



**FORMATO RENDICIÓN DE CUENTAS
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO**

Código	FT-111-02SPM
Fecha	05/12/2023
Versión	V1

ENTIDAD:	ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS
REPRESENTANTE LEGAL :	DIEGO ALEJANDRO VILLA VALDERRAMA
AUDITORIA MODALIDAD :	Procedimiento especial de revisión de la cuenta anual rendida
PERIODO FISCAL QUE CUBRE:	Vigencia 2023
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:	06-05-2024
FECHA AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO	30-06-2024

AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO													AVANCE Y EJECUCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO					OBSERVACION	Estado de la meta del hallazgo		
No Hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Área Responsable	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas			Efectividad de la acción	
																				SI	NO
1	No posee Reglamento, Manual de Operación Procedimiento del manejo de avances y anticipos que aplique para la entidad y acto administrativo de aprobación	La E.S.E cuenta con un Estatuto de contratación, el cual hace alusión a los anticipos, por lo que se determinó que al estar establecido en el acto administrativo en mención, no requería de manual o procedimiento adicional para los avances y anticipos.	No existe en la ESE un manual o procedimiento que indiquen el paso a paso requerido para realizar un adecuado proceso de anticipo o avance para los proveedores, al igual que su contabilización.	Elaborar un procedimiento de avances y anticipos en la ESE para la adquisición de bienes y servicios	Controlar el manejo que la ESE le dé a los recursos entregados mediante avances y anticipos	Procedimiento adoptado	Unidad	1	10/may/2024	30/sep/2024	20	Jefe Oficina Asesora Jurídica Subgerente Financiera Contabilidad, Oficina Asesora de Planeación	0%	0%	0	0	0				EN TERMINO
1	Cálculo de la medición posterior de cada uno de los préstamos por cobrar y por pagar al cierre de la vigencia rendida. (Excel)	Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado, sin embargo, al analizar la vigencia no se hacía la comparación entre la tasa pactada en el préstamo y la tasa de referencia del mercado, para el análisis de la medición posterior.	No aplicación de la norma NIIF	Elaborar una plantilla en excel que permita comparar la tasa pactada del crédito con la tasa de referencia del mercado para establecer la medición posterior de los préstamos por cobrar.	Es cumplir con las normas NIIF y tender anualmente en Gestión Transparente la plantilla en Excel solicitada	Una plantilla en Excel	Unidad	1	10/may/2024	30/sep/2024	20	Contabilidad	0%	0%	0	0	0				EN TERMINO
1	Soportes (Comprobantes de egreso, orden de pago, transferencias) con los que se cancelaron los valores adeudados a 31 de diciembre de la vigencia fiscal reportada por concepto de nómina, parafiscales y aportes a la seguridad social, esantías e intereses a cesantías. (PDF)	La ESE contabilizaba las cuenta por pagar por liquidaciones definitivas de prestaciones sociales, en la cuenta 25110101 Nómina por pagar, cuando existe en el plan general de contabilidad pública, una cuenta específica para este concepto.	Distorsión de la información del saldo de nómina por pagar a una fecha.	Crear las cuentas contables definidas por la Contaduría General de la Nación para las liquidaciones definitivas por prestaciones sociales por pagar.	Identificar claramente los saldos adeudados por conceptos de nómina y prestaciones sociales.	Cuenta contable creada	Unidad	1	10/may/2024	31/may/2024	3	Contabilidad	1	100%	3	3	3	X		Se evidencia la creación de la cuenta 25110102 Liquidación prestaciones sociales por pagar y con esta se diferencia de la Nómina por pagar. Se tiene como evidencia balance de prueba de prestaciones por pagar EVIDENCIA: Z:\CONSOLIDADO PLANES DE MEJORA\RENDICION PLANES DE MEJORA CONTRALORIA\RENDICION CUENTA JUNIO 2024 PLANES DE MEJORAMIENTO\SOportes PLAN DE MEJORA RENDICION DE LA CUENTA 2023	CUMPLIDA
TOTALES														1	3	3	3				

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL C.C. 71.361.336

FECHA ELABORACION

Convenciones:	Columnas de cálculo automático
	Información suministrada Informes de Auditorías Anteriores de la CGA
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

