



PLAN DE MEJORAMIENTO - AUDITORÍA 016-17
Informe a las Finanzas Públicas de la ESE HDS-GJP

Código: 1013-13-001
Versión: 3
Fecha de Actualización: Mayo de 2013
Elaborado por: Asesor de calidad

Fuente de Entrada: Informe Oportunidades de Mejora Visita de CONTRALORIA
 Elaborado por: Subdirección Administrativa y Financiera
 Revisado y aprobado por: Gerencia - Control Interno
 Fecha de aprobación del Plan: Junio 01 de 2016

OPORTUNIDADES DE MEJORA	Estrategias	Actividades	Responsable	Fecha	SEGUIMIENTO 1-septiembre	CALIFICACIÓN	
1	Se presentan debilidades en el recaudo oportuno y requerido para sanear las Finanzas de la ESE Hospital del Sur, existen cuentas por cobrar de más de cinco años con riesgo de posible prescripción por solicitud de los Deudores y de un posible detrimento patrimonial.	Desplegar acciones que permitan realizar un recaudo oportuno	Gestión de cobro de cartera de forma oportuna con el 100% de clientes deudores	Responsable de Cartera	Jun - Dic	Queda el saldo de \$128 millones a diciembre 31 de 2016. La gestión que esta realizando el hospital en esta vigencia es el envío de Derechos Petición de la cartera superior a 360 días y según respuesta de las entidades con el	100%
		Tomar acciones legales con las deudas que superen los plazos convenidos	Realizar acciones de cobro prejudicado y jurídico a los clientes que superen los plazos establecidos	Asesor Jurídico	Jun - Dic		
2	Realizadas las pruebas a las ejecuciones presupuestales, se concluye que se presentan irregularidades en cuanto a la generación de déficit presupuestal por parte de la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita, debido a que el crecimiento de los gastos es superior a lo proyectado en los ingresos recibidos.	Disminuir el deficit presupuestal de la ESE	Velar porque el nivel de gastos sea ajustado al nivel de ingresos de la vigencia	Responsable de Presupuesto, Gerencia y Subgerente Financiero	Jun - Dic	para el mes trimestre de junio se cuenta con un recaudo de \$7,833,606,169 y unos compromisos de \$10,474,068,412 para un deficit de \$2,640,462,243. Al corte de Septiembre se cuenta	25%
3	No se tienen en su totalidad la provisión de los pasivos contingentes, de acuerdo a la relación suministrada por el asesor jurídico con las de probabilidad alta y su debido registro contable.	Provisonar los pasivos contingentes que estén en nivel de alta probabilidad	Ajustar la cuenta de pasivos contingentes en un monto que cubra en nivel de alta probabilidad indicado por el área jurídica	Asesor Jurídico - Contador	Jun - Jul	Se viene realizando una provisión mínima que no cubre la totalidad de las demandas con alta probabilidad de perdida. El área jurídica en lo transcurrido de la vigencia solo paso un reporte a marzo de las demandas que se tienen en la ESE y a la fecha no han realizado ningún informe de reporte al área contable.	20%
4	Dentro de los procesos judiciales en contra del Hospital se evidencio que la Entidad pagó el fallo interpuesto por el juez, por valor de \$115.479.000, es de anotar que en este proceso no hubo recobro a la aseguradora, debido a que la ESE no realizó ningún llamamiento en garantía.	Llamar en garantía al 100% de las aseguradoras que hayan expedido polizas en cada casa de demanda que afecte la ESE	Revisar cada proceso y de ser necesario llamar en garantía a las aseguradoras que hayan expedido polizas en los casos que cursen demandas vigentes contra la ESE y que no se les haya surtido este trámite	Asesor Jurídico	Jun - Jul		
5	El aumento de los activos, esta representado en los deudores, debido a que las las IPS no realizan los pagos respectivos por la prestación de servicios.	Realizar cada mes la evaluación de la cartera mayor a 90 días, con el fin de realizar un diagnóstico y generar estrategias de cobro a las entidades	Realizar llamadas telefónicas, conciliaciones en mesa de trabajo, circularización de cartera y compromisos de pago.	Responsable Cartera y Gerencia	Jun - Dic	Se cuenta con las mesas de trabajo y las conciliaciones con las diferentes EPS o IPS y se evidencia con el formato de CONCILIACION DE PAGO DEL MINISTERIO.	100%

OPORTUNIDADES DE MEJORA	<i>Estrategias</i>	Actividades	Responsable	Fecha	SEGUIMIENTO 1-septiembre	CALIFICACIÓN	
6	En el aumento de pasivos, lo mas representativo es el aumento de los proveedores, acreedores y recaudo terceros.	Realizar el analisis de los pasivos mayores a 180 dias, lo que me permitirá evaluar y planear la gestión financiera.	Realizar cada mes de programación de pagos de acuerdo a las necesidades de la ESE y los proveedores mas vencidos realizar Gestion de conciliaciones y abonos parciales. Realizar conciliacion de pago y abonos con el Municipio para el pago de Estampillas.	Resposable Tesoreria y Gerencia	Jun - Dic	Para las vigencias anteriores es decir del año 2016 y 2015 se ha realizado pagos alrededor de \$1,800 millones de pesos, lo cual se puede corroborar con el cuadro en excel de proveedores y liquidaciones de prestaciones sociales. Lo pendiente de pago de vigencias anteriores no	100%
7	El Estado de Actividad Financiera, economica y social presenta una disminucion en los costos y gastos de la ESE, y un aumento significativo en los ingresos lo que permite que el Hospital al cierre fiscal de 2016 presento un aumento en la utilidad operativa.	Realizar auditorias de los costos y gastos con las dierentes area financieras, lo que permite medir indicadores para la toma de decisiones.	Consolidacion de los Estados Financieros, revision de presupuesto, recurso humano y analisis diferentes areas de contratacion.	Responsable Asesor contable, gerencia, Subgerente Financiero y presupuesto.	Jun - Dic	Se realiza los diferentes analisis de presupuesto, contabilidad, cartera,nómina, tesoreria, CxP. Sin embargo, los gastos son superiores a los ingresos operacionales, continuando con deficit financiero y prespuestal.	100%
						74%	