

ANEXO No. 1 SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO														
(1) Nombre de la Entidad:				HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO ESE										
(2) Nombre del Representante Legal:				MAURICIO SالدARRIAGA VINASCO										
(3) Período Auditado:				2013, 2014, 2015, 2016 Y 2017										
(4) Año de Realización de la Auditoría:				2018										
(5) Nombre del Informe:				AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL- PROCESO DE VENTA Y COBRO DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION -CARTERA-GLORAS-IPS PUBLICA)										
(6) Tipo de Control:														
(7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento:				01-ene-19										
(8) Fecha de Corte del Avance:				31-dic-19										
No. Hallazgo (9)	Origen (10)	Descripción Hallazgo (11)	Causa (12)	Acción Correctiva (13)	Descripción de la Actividad (14)	Meta (15)	Fecha de Iniciación (16)	Fecha Finalización (17)	Responsable(s) (18)	Área Responsable(s) (19)	Observaciones (21)	Avance Físico	Porcentaje Avance Ejecución	Observaciones
1 HALLAZGO	ADMINISTRATIVO	A partir de la vigencia 2017 con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la Resolución 414 de 2014 Normas Internacionales de contabilidad del Sector Público (NICSP), cada entidad establece sus propias políticas contables, entre ellas prescribir el tratamiento de la cartera de déficit cobro, no obstante, en el período evaluado, la cartera evidencia crecimiento; a 31 de diciembre de 2017 revela que un 77.20% corresponde a cartera superior a 90 días \$5.667 millones, la cartera superior a 360 días de \$1.829 millones representa el 24.92%, así mismo evidencia facturación pendiente por radicar en la vigencia 2013-2017, para la vigencia 2013 revela \$264.8 millones, 2014 \$218.5 millones, 2015,100 millones, 2016 \$36 millones y 2017 \$1.007 millones; glosa objeciones-inicial para el período evaluado por \$229 millones y registró deterioro para el 2017 por \$510 millones, al considerar según el análisis del comportamiento de la cartera y su nivel de morosidad que suponen un cierto nivel de riesgo de impago y por lo tanto se reconocen en la contabilidad.. (Ver tabla)	El Hospital desde el año 2016 ha crecido en producción y facturación lo que hace que su cartera se incremente, pero la recuperación de cartera es algo lenta, dentro de las políticas establecidas bajo NIIF se tiene el deterioro de la cartera mayor a 360 días ya que este ha sido el histórico de recuperación, para la Entidad ayudarse a la recuperación de la cartera establece la creación de la oficina de Cobro que permita ajustados a la Ley la recuperación de un gran % de cartera que se encuentra a 360 días. con relación a la cartera pendiente de radicar esta se incrementa en el año 2017 con relación a los otros años ya que la facturación mensual de este año era de 1.400 millones lo que hace que quede pendiente de radicar el último mes, el cual fue radicado en enero del año 2018, por lo anterior se seguirá realizando seguimiento a la facturación pendiente de radicar para dar cumplimiento a su radicación.	1. creación de la Oficina de Gestión de Cobro que permita dentro de su proceso aplicar las medidas de Ley, estableciendo medidas coherentes y coactivas en busca de la recuperación de cartera. 2. continuar con la radicación de las facturas de forma mensual	1. designar funcionario para el manejo de la oficina de Gestión de cobro. 2.actualizar manual de cartera con el procedimiento de la Oficina de Gestión de Cobro 3.realizar verificación de las entidades que tienen cartera mayor a 360 días 4.iniciar proceso de Gestión establecido en el manual de cartera.	60%	01/01/2019	31/12/2019	MAURICIO SالدARRIAGA VINASCO	facturación, cartera, oficina jurídica y oficina de Gestión de Cobro				
MZPS-20						VERSION 1.0								

MAURICIO Saldarriga VINASCO
GERENTE