



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL ESTADOS CONTABLES CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

Fecha: 19 mayo 2020

COMPONENTES	AREAS / SERVICIOS	HALLAZGOS	OPORTUNIDAD DE MEJORA	RESPONSABLE	TIEMPO DE EJECUCION
ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	TESORERÍA	En el Área Financiera del Hospital San Andrés de Chiriguana, hay que hacerle inspección presencial a la caja, para saber a qué pertenece ese efectivo de \$ 3.033 miles, y a los depósitos en instituciones financieras para hacer cruces con los saldos de libros en bancos; por lo que se ve aparentemente todo está normal; no siendo que en la realidad se puedan encontrar muchas deficiencias que nos podrían llevar a tomar decisiones de sobre estimaciones o subestimaciones de las cifras presentadas en los estados financieros a 31 diciembre de 2019.	Fortalecer el proceso del manejo de la caja menor para evitar a futuro valores sobrantes. Mas sin embargo el responsable de la caja menor el día 27 de diciembre de 2019 a las 5.40 pm trasladó el valor registrado de la caja menor por valor de \$3.033.000 a la caja general cuenta de ahorros No. 1709-9 del Banco Agrario, con el objeto de salvaguardar dicho valor y realizar el respectivo cierre fiscal vigencia 2019. Este traslado se realizó en el software de información administrativa y asistencial de la E.S.E., según nota crédito No. 26. y reposa en los archivos de la institución.	Apoyo administrativo financiero	30 mayo de 2020
	CARTERA	El Hospital San Andrés de Chiriguana, tiene una cartera que bien podrían presentar saldos de vigencias anteriores que traerían como consecuencia incertidumbre por valor \$ 9.521.776 miles, que en los estados financieros ya que no están bien discriminados y no se tienen los reportes de las anualidades de dicha cuentas por cobrar, como tampoco las especifican en las notas a los estados financieros,	Fortalecer las notas de los estados financieros, discriminando las anualidades y cada entidad responsable de pago, ya que en los estados financieros se realizó las discriminación de los nombres de las entidades responsables de pago con su respectivo valor y cartera de vencimiento.	Apoyo profesional cartera	30 mayo de 2020

ELABORÓ:
MANUEL MIGUEL MEJÍA MUÑOZ
Profesional Universitario - Contador
Hospital Regional San Andrés

REVISÓ:
VIANEY ARIZA HERNÁNDEZ
Asesor Control Interno
Hospital Regional San Andrés

APROBÓ:
GERMAN DARIO GALLO ROJAS
Agente Especial Interventor Supersalud
Hospital Regional San Andrés