



PEC-GC-P4-R7

Versión: 3

Página 1 de 1

**PLAN DE MEJORAMIENTO PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA**

**OPORTUNIDAD DE MEJORA:** Definir las acciones de mejora propuestas en la Auditoria Interna a Cuentas por Pagar del Hospital San Juan Bautista E.S.E.

**OBJETIVO:** Verificar la aplicación de las cuentas por pagar

ALCANCE:	COMO	QUIEN	CUANDO	DONDE	OBSERVACIONES
<b>QUE HALLAZGOS</b> Las cuentas por pagar no tienen una lista de chequeo para verificar que tengan los soportes requeridos por los entes de control y así evitar sanciones a la entidad. Se compararon las cuentas por pagar del balance de prueba vs cuenta auxiliar tipo detalle con corte a 31 de diciembre de 2022, observando diferencias en las siguientes cuentas: 24360301, 24360302, 24360501, 24360502, 24360503, 24360505, 24360601, 24360602, 24360801, 24360802, 24360805, 24362702, 24362706, 24362708, 24362711, se evidenció que no arrastran los saldos finales de 2021, del balance de prueba, los cuales serán los saldos iniciales de 2022	Realizar la lista de chequeo que contenga los soportes requeridos por los entes de Control para las cuentas por pagar	Profesional Universitario de Recursos Físicos y Financieros	31/05/2023	Hospital San Juan Bautista ESE	
Se evidencia anulación de saldos en la cuenta 242401 de los terceros Protección - Pensiones y Cesantías, Colfondos y Porvenir, sin estar previamente aprobados en comité No.004 del 28 de diciembre de 2022, del Comité de Saneamiento Contable	Realizar ambientes de prueba de las cuentas por pagar del balance de prueba vs cuenta auxiliar	Profesional Universitario de Recursos Físicos y el Contador	31/05/2023	Hospital San Juan Bautista ESE	
	Verificar los Saldos que se requieren depurar de los Estados Financieros, analizando su naturaleza y si requiere ser aprobados en Comité de Saneamiento Contable	Profesional Universitario de Recursos Físicos y Contabilidad	29/12/2023	Hospital San Juan Bautista ESE	

*Yenny Paola Suarez Padilla*  
Yenny Paola Suarez Padilla  
Profesional Universitario de Recursos Físicos y Financieros

Elaborado por: Coordinador de Calidad	Copia controlada	Aprobado por: Gerente
Revisado por: Comité de Calidad		Fecha de Aprobación: 28/11/14