

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 1

FECHA AUDITORIA	Julio 12 de 2021
CRITERIO DE AUDITORIA	Actas de Cierre enviadas de CNT
PROCESO AUDITADO	proceso formal de cierre de módulos
LUGAR DE REALIZACIÓN	oficina financiero , activos fijos y nomina
NOMBRE PERSONAL AUDITADO	Zarina Naranjo Cardona Walter Escobar - Rosa María Clavijo -contador
NOMBRE DE AUDITORES	Martha Polo Motta

OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Validar el proceso formal del cierre de cada uno de los módulos implementados y cerrados

ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Verificar que cada uno de los módulos cuente con los soportes de aprobación de cierre, donde se evidencie que el líder del proceso manifieste aprobación al cierre definitivo

OBSERVACIONES

MODULO CONTABILIDAD

La contadora del Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E informo que el módulo de contabilidad ya está en funcionamiento, pero la información que está reportando es la cargada en los saldos iniciales más los movimientos del año 2021, pero hasta el momento no se puede decir que el módulo está al 100%, ya que para que esto suceda, deben estar funcionando los demás módulos como tesorería, activos fijos, almacén, nomina entre otros y todavía existen módulos por terminar lo que hace que no sepamos cómo va a funcionar dentro de la integralidad.

Al igual en la parte de informes se solicitaron 2 informes muy importantes para poder realizar conciliación entre los módulos como es:

- ✓ CxP por edades y clasificado por cuentas contables
- ✓ Cartera por edades clasificado por cuentas contables

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 2

Se evidencia que hasta el momento no tenemos solución sobre este tema y ha tocado presentar información organizada en Excel pero no con la claridad necesaria.

Considero que para poder cerrar el módulo de contabilidad es necesario que los demás módulos funcionen y así poder verificar la integralidad y funcionalidad de dicho módulo.

MODULO DE ACTIVOS FIJOS

Se evidencia la funcionalidad de cada uno de los informes generados por el módulo de activos fijos, mostrando la forma de descargar, Se realiza revisión de los siguientes informes anotando que se presentan algunas inconsistencias en algunos ítems que son de suma importancia para la verificación por parte de los entes de control

Una vez revisado cada uno de los informes que genera el módulo de panacea para los activos fijos se encuentran las siguientes novedades al respecto:

1. INFORME DETALLADO DE ACTIVOS FIJOS Inf Detallados Activos

Se revisa el informe y el funcionario de activos fijos dice que a este informe se necesita agregar unas columnas para que tenga funcionalidad (requerimiento ya solicitado)

Placa
Cuenta Contable
Marca
Modelo
Valor Depreciación Mensual

2. INFORME DETALLADO POR CENTRO DE COSTO.

Inf Activos por Centro Costos

Se evidencia que este reporte tiene igual información que el anterior, se solicita que la columna donde esta código y placa la muestre en columna separada, también se debe agregar columna Valor Depreciación Mensual.

3. INFORME MENSUAL DE ACTIVOS (Inf Mensual Activos).

A este informe también se debe agregar las siguientes columnas:

Placa
Modelo
Marca



INFORME DE AUDITORIA

Código: GCAL-F-012-04

Vigencia: Marzo 2020

Versión: 05

Página: 3

4. **INFORME: DATOS GENERALES ACTIVOS**(Inf Datos Generales Activos)

Tiene filtro de clasificación de activos, tipos de activos, estado de activos, tercero (proveedor), igualmente aparece serie, marca, modelo se debe agregar la columna Placa.

5. **INFORME ACTIVOS EN USO** (Inf Activos Uso)

Se revisa informe el cual se debe agregar columna
Placa
Cuenta Contable
Marca
Modelo

6. **INFORME ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN**(InfAcumuladoMovimiento)

Aun no genera el informe.

7. **INFORME DEPRECIACIÓN NIFF** (InfDeprecionNIIF)

A la fecha no genera información ya que no se ha corrido la depreciación.

8. **INFORME COMPARATIVO NIFF Y PUC** (InfDepreciacionNIIFPUC)

A la fecha no genera información

9. **INFORME CRONOGRAMA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO**

No genera el informe

MODULO DE NOMINA

Teniendo en cuenta la respuesta al acta de cierre del módulo de nómina se evidencia que aún hay requerimientos pendientes y procesos que aún no se han terminado como los siguientes:

1. liquidación de las incapacidades con los porcentajes adecuados a cada tipo de incapacidad y tiempo de esta

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 4

eg, at y lm. (1 y 2 días, de 3 a 90 días, de 91 a 180 días, de 181 a 540 días y de 541 en adelante

Esta novedad afecta parafiscal y otras prestaciones. se debe tener en cuenta normatividad vigente del sector público en cuanto a la liquidación de estas.

Además de la parametrización realizada por el encargado de nómina, se debe realizar desde el sistema ya que debe tener en cuenta varios parámetros.

2. Adecuación de los informes. varios de los informes no cuentan con la información presentación adecuada para rendir información a los diferentes entes de control. informe certificado ingresos y retenciones, información de sueldos del año, descuentos de seguridad social, retención en la fuente, cesantías e interés de cesantías. (se debe generar reporte para el empleado y uno en general con la información por empleado). informe de costos con sueldo del mes, todos los ingresos, valor de seguridad social, parafiscales y provisiones, cargo y centro de costos). informe de prestaciones sociales, que contenga los valores de los aportes en el mes, ibc.
3. Informe para seguridad social (pila). con lo estipulado en la ley 1753 de 2015, el decreto 1563 de 2016, el decreto 1990 de 2016, modificado por los decretos 923, 1765 de 2017 y 948 de 2018
4. Liquidación de las primas de servicio y navidad, cesantías, retroactividad, bonificación de servicios y recreación.
5. No está realizando la Retención en la Fuente, siendo esta una de las retenciones obligatorias marcadas por la legislación vigente, dispuesta en los los artículos 55, 383, 385, 387, 387-1 y 401-3 del Estatuto Tributario. La Retención en la fuente a pagos producto de la relación laboral, donde se realiza el descuento de un porcentaje con la consideración de pago a cuenta para la declaración de la renta del trabajador.

RECOMENDACIONES.

Se recomienda que en la reunión que se realice el día de 13 de julio dejen claro tanto de parte del Hospital como de CNT , dado el caso cierre de modulo y/o pendientes

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 5

Ya que se evidencia una afirmación de cierre por parte de CNT a través de las actas y un inconformismo de la misma por parte de los funcionarios encargados del manejo de estos módulos.

Se evidencian pendientes para que los módulos puedan funcionar.

Atentamente

Martha Polo Motta
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA

Código: GCAL-F-012-04

Vigencia: Marzo 2020

Versión: 05

Página: 6

Auditor

Auditor