CONTRALORIA MUNICIPAL DE PERERA

MODELO 35-PF REPORTE DE BENEFICIOS DE LA AUDITORÍA

F.O. 1.3.2 - 90 FECHA: 18-05-2021 VERSION : 1,0

Ref: A/CC-8 Beneficios de la auditoría

Entidad auditada:Empresa Social del Estado Salud Pereira	**Periodo auditado:2020**
Fecha realización:Julio 14 de 2021	**Vigencia PVCFT:2021**
Nombre de la Auditoría:"Auditoría "Financiera y de Gestión a la Empresa Social del Estado Salud Pereira - vigencia 2020	
Beneficios correspondientes al mes de: Junio	

ANALISIS

HECHOS DETECTADOS: Descripción del hallazgo

1- SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: En el ejercicio de control Auditoría Especial Análisis al Estado y Manejo de las Finanzas Públicas adelantado a la entidad auditada, durante 3 periodos consecutivos, se encontró que la información diligenciada en el formato F15A- Evaluación de Controversias Judiciales, no coincidía con la registrada y suministrada por la entidad, respecto a la Ejecución Presupuestal del Gasto de cada vigencia, en el rubro Sentencias y Conciliaciones, hecho que configuró la iniciación de un Proceso Administrativo Sancionatorio y su traslado a la Dirección de Responsabilidad Fiscal(Memorando N°052 del 27 de julio de 2020), para el respectivo trámite; en la Auditoría Financiera y de Gestión realizada a la vigencia 2020, **el procedimiento de evaluación al Plan de Mejoramiento suscrito en la vigencia 2019**, evidenció que la acción de la entidad fue **Efectiva**, por cuanto reveló coherencia entre la información registrada en la columna Valor Liquidado, con la establecida en el rubro Sentencias y Conciliaciones de la Ejecución Presupuestal de Gastos vigencia 2020. Lo anterior demuestra corrección de la debilidad que a través del ejercicio de control fiscal identificara la Contraloria Municipal de Pereira, impactando la contabilidad presupuestaria de la empresa proporcionando al usuario un alto grado de automatización en la confección de los presupuestos y el suministro de información relevante, aquella que es fundamental para un control de los resultados de la empresa, facilitándo una adecuada toma de decisiones.La evaluación del cumplimiento y efectividad de la acción de mejora se encuentra consignada en el anexo No 2 PT 03-PF Evaluacion Plan mejoramiento CMP Auditoria Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencias Finanzas 2019.

DOCUMENTO

1- SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Anexo No 2 PT 03-PF Evaluacion plan mejoramiento CMP Auditoria Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencias Finanzas 2019

2- CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS VIGENCIA 2020:MODELO 31-PF ACTA SOLICITUD DE INFORMACION CMP D-0102 del 18 de febrero de 2021, donde se solicita. Resolución de las Cuentas por Pagar Constituidas al cierre la vigencia 2020, es decir, las Cuentas por Pagar a ejecutar en la vigencia 2021. (Anexar la relación en Formato Excel).

FECHA

ENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Plan de Mejoramiento de la Auditoria Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencias Finanzas 2019, suscrito con oficio D-0684 del 24 de julio de 2020

ORIGEN

SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Plan de Mejoramiento CMP Auditoría Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencias 2019(suscrito con oficio D-0684 del 24 de julio de 2020) y en la evaluación y seguimiento del mismo, procedimiento de la Auditoría Financiera y Gestión ESE Salud Pereira 2020.

FECHA

SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Acciones efectivas información registrada en el Anexo No 2 PT 03-PF Evaluacion Plan Mejoramiento CMP Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencia 2019, con relación al Formato F15A socializadas a través de la Carta de Observaciones **el 16 de Junio de 2021**.

SUJETO DE CONTROL

ACCIÓN CORRECTIVA O PREVENTIVA

SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Calificación de cumplimiento y efectividad (1) Hallazgo No.1 ADMINISTRTIVO DE POSIBLE SANCION FISCAL Debilidades en la Rendicion de la Cuenta del formato F15A Evaluacion de Controversias , en el Papel de Trabajo PT 03-PF Evaluacion Plan Mejoramiento CMP, Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencia 2019. Resultado del proceso de evaluación del plan de mejoramiento suscrito con ocasión a la Auditoría Especial al Estado y Manejo de las Finanzas Públicas vigencia 2019, se determina elevar a la condición de Beneficio de auditoría la mejora demostrada por la entidad al rendir en debida forma en la vigencia 2020, el formato **F15A-Sentencias y Controversias Judiciales**, toda vez que hubo coherencia entre el valor registrado en la columna "valor liquidación" y el anotado en el rubro Sentencias y Conciliaciones de la Ejecución presupuestal de gastos(Valor Liquidado= Valor ejecutado y pagado $548.929.868), de manera tal que el valor rendido corresponde a los hechos económicos de la entidad en esta materia, lo anterior redunda en informes prácticos y reales, que podrán utilizarse en estudios y tomas de decisiones.

FECHA

SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Acción verificada y comprobada en el formato F15A Sentencias y Controversias Judiciales, aplicativo SIA_CONTRALORIAS y en la Ejecución Presupuestal de Gastos de la entidad.(mes Junio de 2021)

BENEFICIO CUANTIFICABLE

Conceptos	Valor estimado	TOTAL
Saldo acumulado del mes anterior	$	$
Recuperaciones:		
Documentos		
Subtotal recuperaciones	0	0
Ahorros:		
Subtotal Ahorros	0	0
Totales	0	0

BENEFICIO CUALIFICABLE

1- SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Efectuada la Evaluación y seguimiento al PT 03-PF Evaluacion Plan Mejoramiento CMP Auditoría Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencia 2019, se evidenció que la información rendida en el Formato F15A- Evaluación de Controversias Judiciales vigencia 2020 es consistente, con lo anterior el sujeto de control demuestra que este procedimiento está encaminado hacia la mejora continua, por cuanto las cifras revelan sus hechos económicos y están acordes con la Ejecución Presupuestal del Gasto.

La planificación y el control son dos rasgos fundamentales que deben estar presentes en cualquier empresa que quiera llevar una gestión moderna y eficaz. De esta forma, nos aseguramos de que la toma de decisiones estratégicas y tácticas estará bien fundamentada; dicha planificación y control son objetivos de la actividad presupuestaria. En este contexto, la contabilidad presupuestaria se nos muestra como una herramienta económica que permite proyectar los resultados de una organización y su explicación a través de las estimaciones de las diferentes partidas de gastos e ingresos.

DESCRIPCIÓN	Valor (en lo posible)
1- SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Calificación de cumplimiento y Efectividad puntuada en (1) de la acción de mejora ejecutada correspondiente al Hallazgo No.1 ADMINISTRTIVO DE POSIBLE SANCION FISCAL Debilidades en la Rendicion de la Cuenta del formato F15A Evaluacion de Controversias con interpretación "**Cumple" (valor del rubro tanto liquidado como ejecutado $548.929.868)**	

SOPORTES

1- SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: PT 26-AF RENDICION Y EVALUACION DE CUENTAS CMP V- 2.1 ; Anexo No 4 PT 03-PF Evaluacion Plan Mejoramiento CMP Auditoría Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencia 2019; Ejecución Presupuestal de gastos vigencia 2020; Modelo 02 Ayuda de Memoria No.10 Análisis al Derecho de Contradicción Auditoria Financiera y de Gestión ESE 2020. Oficio aprobación Plan de Mejoramiento de la Auditoría Especial Análisis al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas ESE Salud Pereira vigencia 2019;
CLASIFICACIÓN
el beneficio se deriva de una auditoría control Micro y Control Macro
OBSERVACIONES
Valor Liquidado= Valor ejecutado y pagado $548.929.868

RESPONSABLE	
Nombre del Funcionario	Diana Lucero Sánchez Pinilla
Cargo	Profesional Universitario
Fecha del reporte	21/07/2021