



ENTIDAD: ESE CARMEN EMILIA OSPINA  
 REPRESENTANTE LEGAL: JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ  
 NIT: 813005265-7  
 VIGENCIA FISCAL: 2021  
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA AL BALANCE AUDIBAL  
 FECHA DE SUSCRIPCION: 11/05/2022

Nº	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
1	CONDICION: La Nota No. 10 a los estados financieros, presenta la cuenta contable 1615 Construcciones en curso, la cual no especifica el estado de avance y la fecha estimada de terminación de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.	Realizar auditoría interna a las revelaciones de de los estados financieros se le dara aplicación a las políticas contables de la entidad	CONTROL INTERNO	JAIBER SANCHEZ CRUZ	12/05/2022	01/31/2023	4	# DE REVELACIONES REALIZADAS / # DE REVELACIONES AUDITADAS INTERNAMENTE	25%
2	CONDICION: Al realizar la verificación y comparación de los saldos iniciales del año 2021 rendidos en la cuenta comparada con los saldos finales rendidos en la cuenta de la vigencia 2020, se observan diferencias en todas las cuentas contables lo que nos indica que los saldos reportados como iniciales de la vigencia 2021 no corresponden a los finales de la vigencia 2020.	Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma SIA Misional	contabilidad	MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA	12/05/2022	02/28/2023	1	Balance de prueba verificado / Informe enviado	100%
3	CONDICION: La cuenta contable 270103 PROVISION PARA CONTINGENCIAS presenta una subestimación por valor de \$169.382.325,43 que corresponde a la diferencia entre el cálculo realizado por la ESE Carmen Emilia Ospina para la demanda del señor Oscar Wilfredo Ortégón y el calculado por esta territorial de acuerdo a los establecido en las Políticas contables así:	Seguimiento a las provisiones de los litigios verificando los procesos con fallo	DEFENSA JUDICIAL	ANGELA MARIA CUELLAR PINEDA	12/05/2022	31/12/2022	8	Seguimiento informe provisiones / Provisiones realizadas	12.5%

Política contable	Valor	Valor	Diferencia
270103 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$169.382.325,43		
270103 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		\$169.382.325,43	
<b>Total</b>	<b>\$169.382.325,43</b>	<b>\$169.382.325,43</b>	<b>0</b>

ENTIDAD: ESE CARMEN EMILIA OSPINA  
 REPRESENTANTE LEGAL: JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ  
 NIT: 813005265-7  
 VIGENCIA FISCAL: 2021  
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA AL BALANCE AUDIBAL  
 FECHA DE SUSCRIPCION: 11/05/2022

VERIFICACION DEL BALANCE DE PRUEBA ANUAL EN EL MOMENTO DE REALIZAR EL CARGUE DE INFORMACION A LA PLATAFORMA CHIP

<p>CONDICION: La cuenta contable 163502 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO fue reportada en el CHIP y en la rendición de la cuenta a la Contraloría Municipal de Neiva por Valor de \$ 3.271.020.790,93 al realizar la confrontación con la información del balance de prueba suministrado por la entidad se observa que el valor registrado en esta cuenta contable es de 3.373.020.790,93, presentado una diferencia de \$102.000.000 con lo reportado en el CHIP y a esta territorial.</p>	<p>Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma CHIP</p>	<p>contabilidad</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA</p>	<p>12/05/2022</p>	<p>02/28/2023</p>	<p>4</p>	<p>Balance de prueba verificado / Informe enviado</p>	<p>25%</p>
<p>CONDICION: La cuenta contable 163505 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION fue reportada en el CHIP por valor de \$102.000.000 comparada esta información con el balance de prueba y en la rendición de la cuenta a la Contraloría Municipal de Neiva se observa que la mencionada cuenta contable no registra valor alguno.</p>	<p>Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma CHIP</p>	<p>contabilidad</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA</p>	<p>12/05/2022</p>	<p>02/28/2023</p>	<p>4</p>	<p>Balance de prueba verificado / Informe enviado</p>	<p>25%</p>
<p>CONDICION: La cuenta contable 190603 AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE fue reportada en el CHIP por valor de \$283.117 y al realizar la confrontación con la información del balance de prueba suministrado por la entidad y la información rendida por la entidad a esta territorial se observa que la mencionada cuenta contable no registra valor alguno.</p>	<p>Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma CHIP</p>	<p>contabilidad</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA</p>	<p>12/05/2022</p>	<p>02/28/2023</p>	<p>4</p>	<p>Balance de prueba verificado / Informe enviado</p>	<p>25%</p>
<p>CONDICION: La cuenta contable 190604 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS fue reportada en el CHIP y en la rendición de la cuenta a esta territorial por valor de \$141.497,948 y al realizar la confrontación con la información del balance de prueba suministrado por la entidad se observa que la mencionada cuenta contable registra un valor de \$141.781,065 presentado una diferencia de \$ 283.117,000.</p>	<p>Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma CHIP</p>	<p>contabilidad</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA</p>	<p>12/05/2022</p>	<p>02/28/2023</p>	<p>4</p>	<p>Balance de prueba verificado / Informe enviado</p>	<p>25%</p>



ENTIDAD: ESE CARMEN EMILIA OSPINA  
 REPRESENTANTE LEGAL: JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ  
 NIT: 813005265-7  
 VIGENCIA FISCAL: 2021  
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA AL BALANCE AUDIBAL  
 FECHA DE SUSCRIPCION: 11/05/2022

<p>CONDICION: La cuenta contable 510802 HONORARIOS, fue reportada en la rendición de la cuenta a esta territorial y aparece en el balance de prueba de la entidad por valor de \$14.333.282, al realizar la confrontación del valor rendido en la cuenta y el registrado en el balance de prueba con la información reportada por la entidad en el CHIP se observa que en el reporte CHIP esta cuenta contable no registra valor alguno.</p>	<p>Verificación del balance de prueba anual en el momento de realizar el cargue de información a la plataforma CHIP</p>	<p>contabilidad</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA</p>	<p>12/05/2022</p>	<p>02/28/2023</p>	<p>4</p>	<p>Balance de prueba verificado / Informe enviado</p>	<p>25%</p>
--	---	---------------------	--	-------------------	-------------------	----------	---	------------

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo general@contraloriadneiva.gov.co

<p>JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ Gerente</p>	<p>ANGELA MARIA CUELLAR PINEDA Asesor Area Defensa Judicial</p>	<p>JAIKER SANCHEZ CRUZ Asesor Control Interno de Gestion</p>	<p>MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA Coordinador de Contabilidad</p>
---	---	--	--

**FORMATO****ENCUESTA EVALUACION DE LA SATISFACCION DEL  
CLIENTE  
(SUJETOS DE CONTROL)****Copia Controlada**

PRESENTACIÓN: La Contraloría Municipal de Neiva, aplica la presente encuesta a los entes sujetos de control, cuyos resultados nos permitirán implementar acciones de mejoramiento del servicio, con el fin de brindar una mayor satisfacción a nuestros clientes.

FECHA: **12-05-2022** ENTIDAD: **ESE CARMEN EMILIA OSPINA**

NOMBRE: **JAIBER SANCHEZ CRUZ** CARGO: **Asesor Control Interno de Gestión**

FACTOR	CALIFICACIÓN (MARQUE CON UNA X)					OBSERVACIONES
	1	2	3	4	5	
1. Atención telefónica recibida					X	
2. Atención en la oficina de la Contraloría		X				No se acudió a la oficina
3. Trato brindado cuando visitamos su entidad.		X				No hubo visita presencial.
4. Contenido de los informes emitidos por la Contraloría					X	
5. Considera que el control fiscal contribuye a un mejor manejo del erario					X	
6. Transparencia en la gestión de la Contraloría					X	
7. Objetividad y coherencia en informes y solicitudes formuladas por la Contraloría					X	
8. Vocabulario empleado en las comunicaciones					X	
9. Oportunidad para que las solicitudes efectuadas a la Contraloría, sean atendidas					X	
10. Mecanismos de divulgación de la gestión de la Contraloría				X		
11. Aportes de la Contraloría para estimular el control social a la gestión público.					X	
12. Aportes para el mejoramiento de la entidad auditada					X	
13. Desempeño y comportamiento de los funcionarios comisionados para el proceso auditor.					X	
14. Cumplimiento al plan de trabajo					X	

**1 = Insatisfecho 2 = Poco satisfecho 3 = Medianamente satisfecho 4 = Satisfecho  
5 = Muy satisfecho**

<b>ELABORO</b>	NOMBRE: Jaiber Sánchez Cruz	<b>REVISO</b>	NOMBRE: Jaiber Sánchez Cruz
	CARGO: Asesor Control Interno		CARGO: Asesor Control Interno
	FIRMA:		FIRMA:
	FECHA: 12-05-2022		FECHA: 12-05-2022





FORMATO

## ENCUESTA DE EXPECTATIVAS SUJETOS DE CONTROL

### Entidad a la que pertenece:

FECHA DE EVALUACIÓN DIA 12 MES 05 AÑO 2022

A la Contraloría Municipal de Neiva le interesa conocer su opinión acerca de los servicios que presta, por ello, le solicita responder con objetividad la siguiente encuesta.

Marque con una X en solo una de las casillas, según su opinión Excelente, Buena, Aceptable, Regular o Mala.

REQUISITOS	Excelente	Buena	Aceptable	Regular	Mala
1. ¿La oportunidad de la vigencia evaluada es?		X			
2. ¿La Confiabilidad de los informes de auditoría es?		X			
3. ¿Las auditorías realizadas han contribuido al mejoramiento de su Entidad?		X			
4. ¿El trato proporcionado por nuestros funcionarios es?	X				
5. ¿El cumplimiento de nuestros funcionarios para atender citas y presentar informes es:	X				
6. ¿La imagen que usted tiene de la contraloría es?	X				

7. ¿Cuáles de servicios que presta la Contraloría conoce usted?:  
Asesoría control fiscal.

8. ¿Por cuál de los siguientes medios de comunicación, recibe usted información de la Contraloría Municipal de Neiva? ( señale con una X)

Radio \_\_\_\_\_ Prensa \_\_\_\_\_ Televisión \_\_\_\_\_ Afiches, Volantes, Cartillas \_\_\_\_\_ Página Web de la Contraloría X

9. Como le gustaría que fuera el producto que está recibiendo?  
Nos gustaría que hubiese presencia física del equipo auditor