

| | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|-------------------|
|  CARMEN EMILIA OSPINA <small>Soluz, bienestar y dignidad</small> | PROCEDIMIENTO | CODIGO | GF-S4-P7 |
| | SANEAMIENTO CONTABLE | VERSIÓN | 2 |
| | | VIGENCIA | 06/07/2021 |
| | | PAGINA 1 DE 3 | |

PROCEDIMIENTO TRANSVERSAL A LOS PROCESOS: Apoyo-Misionales

OBJETIVO PRINCIPAL: Definir las actividades para realizar el saneamiento contable, con el fin de obtener unos estados financieros fidedignos de la E.S.E Carmen Emilia Ospina.

ACTIVIDADES

| No. | CICLO PHVA | QUE SE HACE | REGISTRO | RESPONSABLE |
|------------|-------------------|---|---------------------------|-------------------------------------|
| 1 | P | Revisar los saldos de contabilidad de la vigencia inmediatamente anterior, que revele su realidad económica financiera y patrimonial, se debe verificar si se evidencia inconsistencias en la información. | Software contable | Gestor contable y financiero |
| 2 | P | Convocar al comité de sostenibilidad contable con un tiempo no menor de tres días hábiles. | SIMAD | Gestor contable y financiero |
| 3 | H | Suministrar a cada integrante del comité de sostenibilidad contable, la información suficiente relacionada con los temas que se traten en cada sesión correspondiente a las variabilidades encontradas en los saldos, con sus respectivos soportes y se deben conservar bajo los criterios establecidos según ley 594 del 2000. | Informe financiero | Gestor contable y financiero |
| 4 | H | Aprobar las acciones correspondientes para realizar por parte del área contable a fin de realizar el saneamiento contable correspondiente a la | Acta de comité. | Comité Contable |

| | | | | |
|--|-----------------------------|--|----------------------|-------------------|
|  <p>CARMEN EMILIA OSPINA Salud, bienestar y dignidad</p> | PROCEDIMIENTO | | CODIGO | GF-S4-P7 |
| | SANEAMIENTO CONTABLE | | VERSIÓN | 2 |
| | | | VIGENCIA | 06/07/2021 |
| | | | PAGINA 2 DE 3 | |

| | | | | |
|----------|----------|---|------------------------|---|
| | | vigencia que se está analizando. | | |
| 5 | H | Elaborar las actas correspondientes a cada sesión de trabajo del comité conservando los registros magnetofónicos o documentales de los hechos ocurridos en las mismas. | Acta de comité. | Gestor contable y financiero |
| 6 | V | Verificar la implementación de las decisiones tomadas por el comité. | SIMAD | Control interno |
| 7 | A | Realizar el acto administrativo relacionando los registros contables y la consolidación de la información producto del saneamiento contable con fines de garantizar la razonabilidad de la información contable y financiera. | Resolución | Gestor contable y financiero / Apoyo jurídico financiera / Gestor jurídico |
| 8 | A | Realizar el respectivo ajuste contable en el software | software | Apoyo profesional contable |

| | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|-------------------|
|  <p>ESE CARMEN EMILIA OSPINA Salud, bienestar y dignidad</p> | PROCEDIMIENTO | CODIGO | GF-S4-P7 |
| | SANEAMIENTO CONTABLE | VERSIÓN | 2 |
| | | VIGENCIA | 06/07/2021 |
| | | PAGINA 3 DE 3 | |

| CONTROL DE CAMBIOS | | |
|---|--|---|
| Versión | Descripción el Cambio | Fecha de aprobación |
| 1 | Elaboración del documento: se realiza la elaboración del documento, para dar cumplimiento a la ley 1819 de 2016, creando una mejora continua al sub proceso contabilidad. | 15/02/2018 |
| 2 | Modificación del documento: Se modifica documento debido a la actualización de las actividades en el procedimiento y así mismo obtener una mejora continua en el subproceso: "Contabilidad". Se realizaron los siguientes ajustes: 1. Actualización de la vigencia. 2. Eliminación del ítem: "Procedimiento transversal a los procesos", 7 | 06/07/2021 |
| <p>Nombre: Martha Liliana Rodríguez Garcia. Cargo: Gestor contable</p> <p>Nombre: Juan Felipe Cabrera Peña Contratista área calidad</p> <p style="text-align: center;">Elaboró</p> | <p>Nombre: Irma Susana Bermúdez Acosta Contratista área calidad</p> <p style="text-align: center;">Revisó</p> | <p>Nombre: Claudia Marcela Camacho Varon Cargo: Subgerente</p> <p style="text-align: center;">Aprobó</p> |