

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA CRECIENDO JUNTOS			
 Creciendo juntos	COD: FR-SIAU-04 INFORME AVANCE CONTROL INTERNO		
		VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

INFORME DE AUDITORÍAS PRIMER TRIMESTRE 2025

OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA
Jefe Oficina de Control Interno
E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia

MARZO 31 DE 2025

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
CRECIENDO JUNTOS			COD: FR-SIAU-04
 Creciendo juntos	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO	VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
MARCO NORMATIVO	4
OBJETIVO	5
ALCANCE	5
CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS	6
EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS	7

<p style="text-align: center;">E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA</p> <p style="text-align: center;">CRECIENDO JUNTOS</p>			
 Hospital San Juan de Dios de Betulia <i>Creciendo juntos</i>	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO	COD: FR-SIAU-04 VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Interna es una herramienta clave para fortalecer la gestión institucional, ya que permite identificar de manera oportuna errores, deficiencias o desviaciones dentro de los procesos organizacionales. Su propósito es contribuir al mejoramiento continuo, promoviendo el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la eficiencia en el uso de los recursos y el cumplimiento normativo, mediante la implementación de acciones correctivas y preventivas.

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, comprometida con la calidad en la prestación de los servicios de salud y con el fortalecimiento de su gestión administrativa, asistencial y financiera, ha definido en su Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025 una serie de auditorías internas orientadas a evaluar el desempeño de los procesos institucionales.

Estas auditorías tienen como finalidad verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos, identificar oportunidades de mejora, garantizar la adecuada ejecución de los procedimientos y contribuir a la toma de decisiones informadas. Asimismo, permiten la formulación de planes de mejoramiento para aquellas áreas que presenten debilidades o no estén alineadas con los objetivos institucionales.

De esta manera, la auditoría interna se consolida como un mecanismo de apoyo a la gestión gerencial, asegurando el fortalecimiento institucional y el desarrollo de una cultura organizacional basada en la transparencia, la eficacia y el mejoramiento continuo.

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
 Hospital San Juan de Dios de Betulia <i>Creciendo juntos</i>	CRECIENDO JUNTOS		
	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO	COD: FR-SIAU-04 VERSION: 01	FECHA: 07-SEPTIEMBRE-2021

MARCO NORMATIVO

- Ley 87 de 1993
- Decreto 1826 de 1994
- Decreto 943 de 2014
- Decreto 648 de 2017
- Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017
- Norma ISO 19011 de 2018

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
 Hospital San Juan de Dios de Betulia <i>Creciendo juntos</i>	CRECIENDO JUNTOS		
	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO		
	COD: FR-SIAU-04	VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

OBJETIVO

Realizar las actividades de Auditoría y Seguimiento a las mismas en la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia en aras de garantizar un mejor funcionamiento de la entidad, ayudando a cumplir los objetivos de esta y mejorando así los procesos realizados dentro de cada área de la E.S.E.

ALCANCE

Elaboración de auditorías, informes, planes de mejoramiento y seguimiento a los procesos y áreas de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia en busca de conseguir un mejor funcionamiento en la entidad.

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



COD: FR-SIAU-04

INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS

A continuación, se puede evidenciar el Cronograma de Auditorías aprobado para la vigencia 2025, con el propósito de reflejar de manera detallada la fecha de realización de cada auditoría propuesta a realizar.

CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS AÑO: 2025												
ÁREA o PROCESO	RESPONSABLE DEL ÁREA o PROCESO	EQUIPO AUDITOR	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
URGENCIAS	ENFERMERAS	S - O										
AMBULANCIAS	HORACIO NAVARRO – CRISTHIAN CAMACHO-LUIS GONZALO SERRANO	S – O										
FARMACIA	JHOMAYZA HERRERA	S – O										
VACUNACIÓN	ANGELA NAVARRO	S – O										
AREA CONTABLE Y FINANCIERA	ANGELO RUEDA	S - O										
FACTURACIÓN	ESTEBAN JAIMES GUERRERO-ADRIANA ARGUELLO	S - O										
PAMEC	CALIDAD	S - O										
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL	GERENTE/CONTADOR/SUB DIRECTOR/ CONTROL INTERNO	S										
CONTRATACIÓN	OSCAR MELO	S										
SIAU	NOHEMA RUEDA MARQUEZ	S - O										

Colocar las iniciales de los responsables y del equipo auditor.

Revisado: Oscar J. Melo	Firma:	Fecha: 10/02/2025
Aprobado: Miguel R. Tuta	Firma:	Fecha: 10/02/2025
Elaborado: Sandra Milena Plata	Firma: Sandra Milena Plata D.	Fecha: 10/02/2025

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

FECHA:

VERSION: 01

07-

SEPTIEMBRE-2021

EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS

1. ÁREA FARMACIA:

La imagen que se presenta a continuación permite observar la auditoría realizada al área de farmacia el día 20 de marzo de 2025.

	E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia Creciendo Juntos	
	AUDITORÍA INTERNA	COD: PL-GA-01 VERSIÓN: 01 FECHA: 27-MAYO-2021

LISTA DE VERIFICACIÓN FARMACIA		
RESPONSABLE DEL PROCESO	FECHA	
Jhomayza Herrera Plata	20/03/2025	
AUDITOR	OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA	

ACTIVIDAD	ESTADO DE CUMPLIMIENTO		EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
	CUMPLE	NO CUMPLE		
Los medicamentos de control se almacenan en un lugar bajo llave.	X			
Existencia del instructivo de semafORIZACIÓN	X			
Los medicamentos se encuentran con la respectiva semaforización	X			
Medicamentos LASA debidamente marcados	X			
Cuenta con registros de temperatura y almacenamiento completamente diligenciados a la fecha	X			
La regente cumple con mantener sus uñas cortas y sin esmalte	X			
La regente cumple con mantener sus manos y muñecas libres de accesorios	X			
Los residuos se encuentran clasificados correctamente	X			
El área se encuentra en buen estado de limpieza	X			
Las superficies permanecen secas y sin humedad	X			
El servicio farmacéutico se encuentra ubicado en un lugar independiente con facilidad de acceso a los usuarios	X			
Cuenta con aviso interior y exterior de: horario de atención, acceso restringido al personal ajeno a la farmacia	X			
Cuenta con equipos e implementos				

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

Cuenta con equipos e implementos de seguridad ubicados en un lugar de fácil acceso (extintor)	X			
Efectúa el control de fechas de vencimiento de los medicamentos a través de la semaforización	X			
Se cumple con la adecuada rotación de la fecha de vencimiento de los productos farmacéuticos (primeros a vencer, primeros en salir)	X			
Realización de inventario periódico	X			
Mantiene actualizados el registro de ingresos y egresos en el sistema de farmacia, para una información objetiva, oportuna y veraz.	X			
Se lleva control de fechas de vencimientos de los medicamentos de farmacia y carros de paro	X			
Los medicamentos cuentan con especificaciones de: lote, fecha de vencimiento, registro invima y cantidad	X			

Observaciones:

Funcionario que recibe auditoría

Auditor

1.1. EVIDENCIAS

1. LOS MEDICAMENTOS DE CONTROL SE ALMACENAN EN UN LUGAR BAJO LLAVE



2. EXISTENCIA DEL INSTRUCTIVO DE SEMAFORIZACIÓN



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



Creciendo juntos

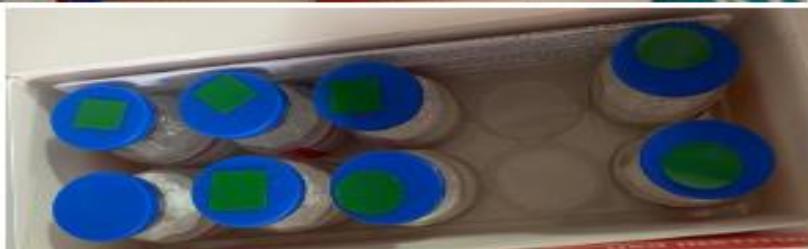
INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

3. LOS MEDICAMENTOS SE ENCUENTRAN CON LA RESPECTIVA SEMAFORIZACIÓN



4. MEDICAMENTOS LASA DEBIDAMENTE MARCADOS



8. LOS RESIDUOS SE ENCUENTRAN CLASIFICADOS CORRECTAMENTE



9. EL ÁREA SE ENCUENTRA EN BUEN ESTADO DE LIMPIEZA

10. LAS SUPERFICIES PERMANECEN SECAS Y SIN HUMEDAD



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

17. MANTIENE ACTUALIZADOS EL REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS EN EL SISTEMA DE FARMACIA, PARA UNA INFORMACIÓN OBJETIVA, OPORTUNA Y VERÁZ.

ESTRUCTURA FISCAL DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA									
	Nombre	Apellido	Edad	Sexo	Estado	Condición	Salario	Horas Trabajadas	Total
1	John	Doe	30	Hombre	California	Empleado	\$50,000	40	\$2,000,000
2	Jane	Doe	28	Mujer	California	Empleada	\$45,000	40	\$1,800,000
3	Mike	Smith	32	Hombre	Florida	Empleado	\$60,000	40	\$2,400,000
4	Sarah	Johnson	29	Mujer	Illinois	Empleada	\$48,000	40	\$1,920,000
5	David	Williams	35	Hombre	Texas	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
6	Amy	Anderson	31	Mujer	Michigan	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
7	Robert	Green	33	Hombre	Washington	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
8	Laura	Miller	30	Mujer	Oregon	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
9	James	Brown	36	Hombre	Wisconsin	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
10	Karen	Wilson	34	Mujer	Minnesota	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
11	Paul	Allen	38	Hombre	Pennsylvania	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
12	Emily	Clark	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
13	Jeffrey	Howard	37	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
14	Victoria	Reed	39	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,920,000
15	Matthew	Evans	35	Hombre	Missouri	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
16	Sarah	Anderson	31	Mujer	North Carolina	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
17	David	Williams	33	Hombre	South Carolina	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
18	Amy	Anderson	30	Mujer	Georgia	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
19	Robert	Green	35	Hombre	Tennessee	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
20	Laura	Miller	32	Mujer	Alabama	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
21	James	Brown	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
22	Karen	Wilson	34	Mujer	Arkansas	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
23	Paul	Allen	38	Hombre	Missouri	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
24	Emily	Clark	32	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,920,000
25	Jeffrey	Howard	37	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
26	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
27	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
28	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
29	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
30	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
31	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
32	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
33	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
34	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
35	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
36	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
37	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
38	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
39	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
40	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
41	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
42	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
43	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
44	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
45	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
46	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
47	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
48	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
49	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
50	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
51	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
52	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
53	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
54	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
55	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
56	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
57	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
58	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
59	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
60	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
61	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
62	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
63	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
64	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
65	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
66	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
67	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
68	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
69	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
70	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
71	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
72	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
73	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
74	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
75	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
76	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
77	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
78	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
79	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
80	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
81	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
82	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
83	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
84	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
85	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
86	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
87	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
88	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000
89	David	Green	33	Hombre	Arkansas	Empleado	\$58,000	40	\$2,320,000
90	Amy	Miller	30	Mujer	Alabama	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
91	Robert	Howard	35	Hombre	Mississippi	Empleado	\$55,000	40	\$2,200,000
92	Laura	Reed	32	Mujer	Arkansas	Empleada	\$46,000	40	\$1,840,000
93	James	Evans	36	Hombre	Alabama	Empleado	\$52,000	40	\$2,080,000
94	Karen	Anderson	34	Mujer	Mississippi	Empleada	\$43,000	40	\$1,720,000
95	Paul	Green	38	Hombre	Arkansas	Empleado	\$57,000	40	\$2,280,000
96	Emily	Miller	31	Mujer	Alabama	Empleada	\$48,000	40	\$1,960,000
97	Jeffrey	Howard	36	Hombre	Mississippi	Empleado	\$53,000	40	\$2,120,000
98	Victoria	Reed	39	Mujer	Arkansas	Empleada	\$47,000	40	\$1,880,000
99	Matthew	Evans	35	Hombre	Alabama	Empleado	\$56,000	40	\$2,240,000
100	Sarah	Anderson	31	Mujer	Mississippi	Empleada	\$49,000	40	\$1,960,000

18. SE LLEVA CONTROL DE FECHAS DE VENCIMIENTOS DE LOS MEDICAMENTOS DE FARMACIA Y CARROS DE PARO

1.2. OBSERVACIONES

A la fecha del 20 de marzo de 2025, fecha de realización de la auditoría, se observa que se cumplen todas las actividades propuestas para el desarrollo de la misma.

1.3. HALLAZGOS

En el marco de la realización de la auditoría efectuada al servicio de farmacia, correspondiente al trimestre I de 2025 no se encontraron observaciones ni tampoco hallazgos que den pie a realizar plan de mejoramiento.

1.4. CONCLUSIÓN

En conclusión, la auditoría realizada al área de farmacia de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia arroja un cumplimiento del 100% de las actividades propuestas a evaluar. Se espera que este servicio se siga prestando de la mejor manera, manteniendo la satisfacción del usuario y cumpliendo los requisitos del cargo.

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION: 01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

2. ÁREA CONTABLE:

La imagen que se presenta a continuación permite observar la auditoría realizada al área contable el día 23 de marzo de 2025.

 Hospital San Juan de Dios de Betulia Creciendo juntos	E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia Creciendo Juntos	
	AUDITORÍA INTERNA	COD: PL-GA-01 VERSIÓN: 01 FECHA: 27-MAYO-2021

LISTA DE VERIFICACIÓN ÁREA CONTABLE

RESPONSABLE DEL PROCESO	FECHA
Angelo Rueda	3/23/2025
AUDITOR	OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA

ACTIVIDAD	ESTADO DE CUMPLIMIENTO			OBSERVACIONES
	SI	NO	NO APLICA	
Las conciliaciones bancarias mensuales están actualizadas y documentadas	X			
Las cuentas por pagar a proveedores están registradas con sus respectivos soportes y fechas de vencimiento	X			Se encuentran con los soportes pero sin la fecha de vencimiento
El registro de ingresos hospitalarios (consultas, procedimientos, emergencias) coincide con los reportes operativos y de facturación.	x			
Las cuentas por cobrar (EPS, pacientes particulares, aseguradoras) están debidamente conciliadas y clasificadas por antigüedad.	x			
Se realiza seguimiento mensual al recaudo de cartera con soportes de gestión	x			
Se han contabilizado correctamente las provisiones para cuentas incobrables.		x		No se han realizado encuentros para la conciliación
La nómina está correctamente contabilizada y conciliada con los pagos y aportes a seguridad social.	x			
Los pagos a terceros cuentan con los debidos soportes: facturas, contratos, resoluciones, etc.	x			

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

El hospital realiza informes contables mensuales con los estados financieros básicos (balance, estado de resultados).	x			
Se evidencia la aplicación del método contable conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para entidades del sector salud publica.	x			
Se realiza el registro contable de todos los contratos de prestación de servicios de salud y administrativos.	x			
Las conciliaciones entre ingresos facturados y recibidos (bancos) son realizadas periódicamente.	x			
Las obligaciones fiscales (retención en la fuente, ICA, IVA, etc.) están liquidadas y pagadas oportunamente.	x			
Se ha comprobado que todas las ventas estén contabilizadas, al igual que su número de factura coincide con las fechas respectivas?	x			
El hospital cuenta con políticas contables escritas y actualizadas	x			Se encuentra la política pero hasta la fecha no esta actualizada
Los anticipos entregados están debidamente legalizados y soportados contablemente.			x	No se realizan anticipos
Los gastos ejecutados se encuentran debidamente soportados por facturas, cuentas de cobro, resoluciones, etc.?	x			
Los registros contables se encuentran respaldados en medios electrónicos y cumplen requisitos de archivo y conservación.		x		No cumple requisito de archivo

Hallazgos:

Angel Quade
Funcionario que recibe auditoria

Auditor

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

2.1. EVIDENCIAS

E.S.E. Hospital San Juan De Dios De Betulia
Estados De Situación Financiera de Propósito Especial
Al 31 de enero de 2025 y 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de enero 2025	31 de diciembre 2024
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.050.492.433	37.998.353
Propiedades de inversión	16.593.327	16.593.327
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	758.508.722	629.428.889
Inventarios	86.370.267	86.370.267
Total Activo Corriente	1.911.964.750	770.390.836
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	1.761.428.982	1.774.356.504
Otros activos	698.457.074	699.004.449
Total Activo no Corriente	2.459.886.057	2.473.360.953
Total activo	4.371.850.806	3.243.751.789
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	207.422.239	92.833.316
Beneficios a empleados	38.980.802	6.165.416
Otros pasivos	996.501.600	-
Total Pasivo Corriente	1.242.904.641	98.998.732
Total pasivo	1.242.904.641	98.998.732
PATRIMONIO		
Capital	886.476.404	886.476.404
Excedente acumulado	2.258.276.653	1.962.990.816
Excedente/Déficit del ejercicio	- 15.806.891	295.285.837
Total patrimonio	3.128.946.166	3.144.753.057
Total pasivo y patrimonio	4.371.850.806	3.243.751.789
Cuentas de orden deudoras		
Deudoras de control	32.943.640,00	31.690.840,00
Deudoras por contra	32.943.640,00	31.690.840,00

Miguel René Tuta Rueda

Angelo Javier Rueda Gómez

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS



Creciendo juntos

COD: FR-SIAU-04

INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

Página : 1 de 1

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA



CONCILIACION BANCARIA

Fecha del Listado: Mayo 28 de 2025

Conciliación Número :	25-00025	Hecha en :	2025-03-14	Por el usuario :	ANGELO
Conciliación hecha desde :	2025-02-01	Hasta :	2025-02-28		
Conciliación hecha para :	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA				
Cuenta Número :	4-6027-300157-4	Nombre de la cuenta :	RECURSOS RESOLUCIÓN 1212 JULIO 5 2024 E.B.S. ZAPATOCA		
Auxiliar Contable :	11100617	Detalle de la cuenta :	4-6027-300157-4 RECURSOS RES. 1212 JUL 5 2024 E.B.S. ZAPATOCA		
Archivada por el usuario :	ANGELO	Archivada en :	2025-03-14		
Saldo Final en libros :	469,565,996.00	Saldo Final en el extracto :		469,565,996.00	
Nuevo saldo conciliado :	469,565,996.00	Nuevo saldo conciliado ext :		469,565,996.00	
Impreso en :	Mayo 28 de 2025				

Conciliado por : RUEDA GOMEZ ANGELO JAVIER

CONTA(D)R(A)

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA Nit: 0800212070 - 8 BETULIA			AÑO	MES	DÍA	CAUSACION NOMINA	Pág
			2025	01	31	No: NM 25-00013	Con: 1 1

Beneficiario: CC: 01098820823 - 0 - ANAYA MARTINEZ ANAMARIA

CP 25-00003, CD 25-00001, NOMINA M.S.O. DE LA E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA MES ENERO DE 2025

LIQUIDACIONES

Detalle del Concepto	Valor Débito	Valor Crédito	Detalle del Concepto	Valor Débito	Valor Crédito
TOTAL DEVENGADO DE NOMINA	3,702,576.00	0.00	Nueva eps		0.00
Pension-Colpensiones	0.00	148,103.00			148,103.00

CONTABILIZACIONES

No	Clave	Detalle	Código Contable	Valor Débito	Valor Crédito	Tercero
1	5041	Servicios personales asociados a la nómina	036001	3,702,576.00	0.00	CC: 01098820823 ANAYA MARTINEZ ANAMARIA
2	4949	Servicios personales asociados a la nómina	035001	0.00	3,702,576.00	CC: 01098820823 ANAYA MARTINEZ ANAMARIA
3	0379	Sueldos y salarios	73820301	3,702,576.00	0.00	CC: 01098820823 ANAYA MARTINEZ ANAMARIA
4	1177	Aportes a Salud	24240201	0.00	148,103.00	Nit:00900156264 - 7 NUeva EPS
5	1176	Aportes Pension	24240101	0.00	148,103.00	Nit:00900336004 - 7 COLPENSIONES
6	1139	Nomina Por Pagar	25110101	0.00	3,406,370.00	CC: 01098820823 ANAYA MARTINEZ ANAMARIA
			TOTALES \$	7,406,162.00	7,406,162.00	

Valor a pagar: \$ 3,406,370.00

En letras: TRES MILLONES CUATROCIENTOS SEIS MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS m/cde

ANGELO

ELABORÓ

APROBÓ

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA



CRECIENDO JUNTOS

COD: FR-SIAU-04

INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
 Creciendo juntos	CRECIENDO JUNTOS		
	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO	COD: FR-SIAU-04 VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

2.2. OBSERVACIONES

A la fecha del 23 de marzo de 2025, fecha de realización de la auditoría, se observa 2 observaciones que no cumplen con todas las actividades propuestas para el desarrollo de esta. Durante la auditoría interna realizada al área contable de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, se identificaron las siguientes debilidades en el cumplimiento de los procesos evaluados:

- **Provisión de cuentas incobrables:**

Si bien las provisiones han sido registradas contablemente, se evidenció que no se han realizado encuentros ni conciliaciones con las entidades deudoras, lo cual limita la verificación y actualización real del saldo de cuentas por cobrar. Esta omisión representa un riesgo en la razonabilidad de las provisiones y puede afectar la calidad de la información financiera.

- **Respaldo documental y conservación de registros contables:**

Aunque los registros contables se encuentran almacenados en medios electrónicos, se observó que no se cumple con los requisitos formales establecidos para el archivo y conservación de la información contable. Esta debilidad podría afectar el cumplimiento de las normas legales y la trazabilidad de los documentos en auditorías externas o procesos de control posteriores.

2.3. HALLAZGOS

Falta de conciliación en provisiones de cuentas incobrables

- **Situación observada:** Aunque las provisiones contables para cuentas incobrables han sido registradas, no se han realizado encuentros ni conciliaciones con las entidades deudoras, lo que impide verificar la razonabilidad de dichos valores.
- **Criterio:** Normas de contabilidad pública y principios de contabilidad generalmente aceptados exigen que las provisiones se soporten en análisis periódicos y conciliaciones efectivas con terceros.
- **Efecto:** Existe riesgo de sobreestimación o subestimación en las provisiones, lo cual puede afectar la presentación razonable de los estados financieros.

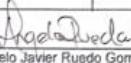
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
 Creciendo juntos	CRECIENDO JUNTOS		
INFORME AVANCE CONTROL INTERNO		COD: FR-SIAU-04	
		VERSION: 01	FECHA: 07-SEPTIEMBRE-2021

Incumplimiento en los requisitos de archivo de los registros contables

- Situación observada:** Aunque los registros contables están respaldados en medios electrónicos, no se cumple con los criterios establecidos para su archivo y conservación, conforme a la normativa archivística.
- Criterio:** La Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivos) y el Acuerdo 060 de 2001 establecen lineamientos sobre la conservación, integridad y disponibilidad de los documentos contables.
- Efecto:** Se pone en riesgo la integridad, recuperación y acceso oportuno a la información contable para efectos de control, auditoría y procesos legales.

2.4. PLAN DE MEJORAMIENTO

 E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA		GESTIÓN ESTRÁTÉGICA																															
						GAF-FO-02	Página 1 de 1																										
						versión 1	Abril de 2020																										
<p>Área : Area Contable</p> <p>Meta a lograr : Cumplir con el 100% de las acciones</p> <p>Responsable : Contador</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">¿Qué? (Actividades a Realizar)</th> <th rowspan="2">¿Quién? (Responsable de ejecutarla)</th> <th colspan="2">¿Cuándo?</th> <th rowspan="2">¿Dónde? (Lugar donde se realiza la acción)</th> <th rowspan="2">¿Por qué? (Propósito de la actividad)</th> <th rowspan="2">¿Cómo? (Pautas para realizar la actividad)</th> <th rowspan="2">Seguimiento Plan de mejoramiento</th> </tr> <tr> <th>Fecha Inicio</th> <th>Fecha Finalización</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Se han contabilizado correctamente las provisiones para cuentas incobrables.</td> <td>Contador, Facturación, Cartera</td> <td>23/03/2025</td> <td>23/06/2025</td> <td>Hospital</td> <td>Esta actividad busca garantizar que los estados financieros reflejen razonablemente la posibilidad de recuperación de los saldos por cobrar, minimizando el riesgo de sobreestimar los activos y asegurando la confiabilidad de la información financiera.</td> <td>Realizar un informe periódicamente entre el área de facturación y cartera para llevar un control en las cuentas incobrables.</td> <td>Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el Plan de Mejoramiento.</td> </tr> <tr> <td>Los registros contables se encuentran respaldados en medios electrónicos y cumplen requisitos de archivo y conservación.</td> <td>Area Contable</td> <td>23/03/2025</td> <td>23/06/2025</td> <td>Hospital</td> <td>Verificar que los registros contables estén adecuadamente almacenados y respaldados en medios electrónicos, y que, a su vez, cumplan con los requisitos legales de archivo, conservación y organización documental.</td> <td>Realizar solicitud a gerencia para coordinar.</td> <td>Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el plan de mejoramiento.</td> </tr> </tbody> </table>								¿Qué? (Actividades a Realizar)	¿Quién? (Responsable de ejecutarla)	¿Cuándo?		¿Dónde? (Lugar donde se realiza la acción)	¿Por qué? (Propósito de la actividad)	¿Cómo? (Pautas para realizar la actividad)	Seguimiento Plan de mejoramiento	Fecha Inicio	Fecha Finalización	Se han contabilizado correctamente las provisiones para cuentas incobrables.	Contador, Facturación, Cartera	23/03/2025	23/06/2025	Hospital	Esta actividad busca garantizar que los estados financieros reflejen razonablemente la posibilidad de recuperación de los saldos por cobrar, minimizando el riesgo de sobreestimar los activos y asegurando la confiabilidad de la información financiera.	Realizar un informe periódicamente entre el área de facturación y cartera para llevar un control en las cuentas incobrables.	Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el Plan de Mejoramiento.	Los registros contables se encuentran respaldados en medios electrónicos y cumplen requisitos de archivo y conservación.	Area Contable	23/03/2025	23/06/2025	Hospital	Verificar que los registros contables estén adecuadamente almacenados y respaldados en medios electrónicos, y que, a su vez, cumplan con los requisitos legales de archivo, conservación y organización documental.	Realizar solicitud a gerencia para coordinar.	Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el plan de mejoramiento.
¿Qué? (Actividades a Realizar)	¿Quién? (Responsable de ejecutarla)	¿Cuándo?		¿Dónde? (Lugar donde se realiza la acción)	¿Por qué? (Propósito de la actividad)	¿Cómo? (Pautas para realizar la actividad)	Seguimiento Plan de mejoramiento																										
		Fecha Inicio	Fecha Finalización																														
Se han contabilizado correctamente las provisiones para cuentas incobrables.	Contador, Facturación, Cartera	23/03/2025	23/06/2025	Hospital	Esta actividad busca garantizar que los estados financieros reflejen razonablemente la posibilidad de recuperación de los saldos por cobrar, minimizando el riesgo de sobreestimar los activos y asegurando la confiabilidad de la información financiera.	Realizar un informe periódicamente entre el área de facturación y cartera para llevar un control en las cuentas incobrables.	Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el Plan de Mejoramiento.																										
Los registros contables se encuentran respaldados en medios electrónicos y cumplen requisitos de archivo y conservación.	Area Contable	23/03/2025	23/06/2025	Hospital	Verificar que los registros contables estén adecuadamente almacenados y respaldados en medios electrónicos, y que, a su vez, cumplan con los requisitos legales de archivo, conservación y organización documental.	Realizar solicitud a gerencia para coordinar.	Realizar una nueva auditoría para verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en el plan de mejoramiento.																										


Angelo Javier Rueda Gómez

Contador

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA			
 Creciendo juntos	CRECIENDO JUNTOS		
	INFORME AVANCE CONTROL INTERNO	COD: FR-SIAU-04 VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021

2.5. CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría interna realizada al área contable, se concluye que, si bien existen avances importantes en el cumplimiento de varias actividades misionales y operativas, se identificaron debilidades significativas en algunos procesos clave que afectan la eficiencia, confiabilidad y trazabilidad de la información financiera.

Se observó que las provisiones contables han sido registradas, pero sin procesos de conciliación con los terceros deudores, lo que representa un riesgo frente a la razonabilidad de los saldos por cobrar. Asimismo, se evidenció que los anticipos entregados no están siendo legalizados de manera adecuada, careciendo de los soportes requeridos para su verificación y control. Finalmente, aunque los registros contables se respaldan en medios electrónicos, no se cumple con los requisitos normativos de archivo y conservación documental, lo que pone en riesgo la integridad y disponibilidad de la información ante revisiones futuras.

Estos hallazgos reflejan la necesidad de fortalecer el control interno contable, actualizar los procedimientos administrativos relacionados con la legalización de anticipos, e implementar un sistema formal de archivo conforme a la normativa vigente.



OSCAR JOSUE MELO SANABRIA
 Jefe de Control Interno
 E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia