



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

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>3</b>
<b>MARCO NORMATIVO</b>	<b>4</b>
<b>OBJETIVO</b>	<b>5</b>
<b>ALCANCE</b>	<b>5</b>
<b>CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS</b>	<b>6</b>
<b>EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS</b>	<b>7</b>



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

## 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.




<i>E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA</i>			
 <b>Hospital San Juan de Dios de Betulia</b> Creciendo juntos	<i>CRECIENDO JUNTOS</i>		
	<i>INFORME AVANCE CONTROL INTERNO</i>	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



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

 Hospital San Juan de Dios de Betulia Creciendo juntos	E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia Creciendo Juntos		COD: PL-GA-01	
	AUDITORÍA INTERNA		VERSION: 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



Creando 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 auditoria

  
Auditor



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

1.1. EVIDENCIAS

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



2. EXISTENCIA DEL INSTRUCTIVO DE SEMAFORIZACIÓN





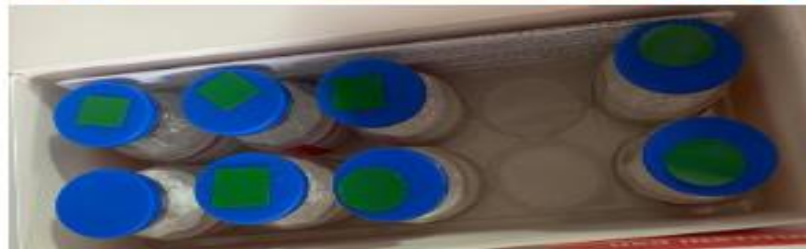
INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

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





# 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

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

### 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 auditoria 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.

	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 vecimiento
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

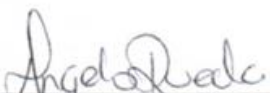
COD: FR-SIAU-04


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 pública.	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 coincida 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:


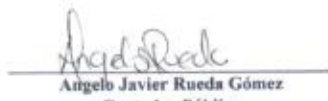
  
Funcionario que recibe auditoria

  
Auditor



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

## 2.1. 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 <i>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</i>		
	31 de enero 2025	31 de diciembre 2024
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
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
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1.911.964.750</b>	<b>770.390.836</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	1.761.428.982	1.774.356.504
Otros activos	698.457.074	699.004.449
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>2.459.886.057</b>	<b>2.473.360.953</b>
<b>Total activo</b>	<b>4.371.850.806</b>	<b>3.243.751.789</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
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	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1.242.904.641</b>	<b>98.998.732</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>1.242.904.641</b>	<b>98.998.732</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
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
<b>Total patrimonio</b>	<b>3.128.946.166</b>	<b>3.144.753.057</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>4.371.850.806</b>	<b>3.243.751.789</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>		
Deudoras de control	32.943.640,00	31.690.840,00
Deudoras por contra	32.943.640,00	31.690.840,00
<div>  Miguel René Tuta Rueda </div> <div>  Angelo Javier Rueda Gómez </div>		



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

CRECIENDO JUNTOS



## INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:  
01FECHA:  
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	: 489,565,996.00	Saldo Final en el extracto	: 489,565,996.00		
Nuevo saldo conciliado	: 489,565,996.00	Nuevo saldo conciliado ext	: 489,565,996.00		
Impreso en : Mayo 28 de 2025					

Conciliado por : RUEDA GOMEZ ANGELO JAVIER

  
CONTADOR(A)

		E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA Nit: 00800212070 - 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.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	148,103.00	
Pensión-Colpensiones		0.00	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 - 2 NUEVA EPS		
5	1178	Aportes Pension	24240101	0.00	148,103.00	Nit: 00900336004 - 7 COLPENSIONES		
6	1139	Nómina Por Pagar	25110101	0.00	3,406,370.00	CC: 01098820823 ANAYA MARTINEZ ANAMARIA		
TOTALES \$				7,405,162.00	7,406,162.00			
Valor a pagar: \$ 3,406,370.00								
En letras: TRES MILLONES CUATROCIENTOS SEIS MIL TRESCIENTOS SETENTA PESOS m/cte								
ANGELO				APROBÓ				
ELABORÓ								



# 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

 <b>E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA</b> NIT: 00800212070 - 8 BETULIA		<b>AÑO MES DÍA</b> 2025 02 07	<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b> No: CE 25-00020	<b>Pág</b> Con: 1 1			
Doc. de Pago : TRANSF-ELECT Cuenta Número : 6027000042-9		Nombre Banco : BANCO AGRARIO DE COLOMBIA Nombre Cuenta : Cta Cte Banco Agrario Benef : GOMEZ RODRIGUEZ ANDREA CAROLINA Nit : 01099874770 - 4					
CG 25-00089, CP 25-00034, CD 25-00021, PRESTAR LOS SERVICIOS PERSONALES DE APOYO PARA EL PROCESO DE AGENDAMIENTO DEL PLAN NACIONAL DE VACUNACIÓN EN SUS DIFERENTES MODALIDADES EN LA E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA Y EL MANEJO DE LAS BASES DE DATOS PARA LOS DIFERENTES REPORTES DE INFORMACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL. SEGUN CONTRATO 2025-010							
CONTABILIZACIONES							
Cont.	Detalle	Código Contable	Imputación Presupuestal	Fond	Valor Débito	Valor Crédito	Base
1156	Servicios	24905501			1,737,750.00	0.00	1,737,750.00
0505	Banco Agrario 6027-000042-9	11100501			0.00	1,737,750.00	1,737,750.00

																																				
<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b> No																																				
Betulia, _____ A: _____ Señor (as) <b>ANDREA CAROLINA GOMEZ RODRIGUEZ</b> C.C. y/o Nit <b>1.099.874.770</b>																																				
<b>DEBE LA SUMA DE:</b> 1.750.000,00 <b>POR CONCEPTO DE:</b>																																				
PRESTAR LOS SERVICIOS PERSONALES DE APOYO PARA EL PROCESO DE AGENDAMIENTO DEL PLAN NACIONAL DE VACUNACIÓN EN SUS DIFERENTES MODALIDADES EN LA E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA Y EL MANEJO DE LAS BASES DE DATOS PARA LOS DIFERENTES REPORTES DE INFORMACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL SEGUN CONTRATO 2025-010																																				
PAGO PARCIAL N° 1 MES ENERO 2025 RETE ICA 7X1000																																				
SON: UN MILLON SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 1.737.750,00																																				
<b>E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA - SANTANDER</b> Técnico Administrador	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA - SANTANDER</b> Gerente E.S.E.																																			
<b>IMPUTACIÓN CONTABLE</b> <b>COMPROMISO</b>	<b>ORDENADOR:</b> <b>E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA - SANTANDER</b> Gerente E.S.E.																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CODIGO</th> <th>DEBE</th> <th>HABER</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5108</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>510801</td> <td>1.750.000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2436</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>243627</td> <td></td> <td>12.250,00</td> </tr> <tr> <td>2490</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>249055</td> <td></td> <td>1.737.750,00</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>1.750.000,00</b></td> <td><b>1.750.000,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	CODIGO	DEBE	HABER	5108			510801	1.750.000,00		2436			243627		12.250,00	2490			249055		1.737.750,00	<b>TOTAL</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>DATOS TRANSACCIÓN</b> BANCO: <u>AGRO</u> TIPO DE CUENTA: <u>CA CTE</u> N° DE CUENTA: <u>60270000424</u> N° TRANSFERENCIA: <u>2501000015</u> VALOR: <u>1.737.750,00</u> FECHA DE PAGO: <u>07/09/2021</u>											
CODIGO	DEBE	HABER																																		
5108																																				
510801	1.750.000,00																																			
2436																																				
243627		12.250,00																																		
2490																																				
249055		1.737.750,00																																		
<b>TOTAL</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>1.750.000,00</b>																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CODIGO</th> <th>DEBE</th> <th>HABER</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2490</td> <td>1.737.750,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>249055</td> <td></td> <td>1.737.750,00</td> </tr> <tr> <td>1110</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>1.737.750,00</b></td> <td><b>1.737.750,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	CODIGO	DEBE	HABER	2490	1.737.750,00		249055		1.737.750,00	1110			<b>TOTAL</b>	<b>1.737.750,00</b>	<b>1.737.750,00</b>	<b>PRESUPUESTO</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CODIGO</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 GASTOS DE OPERACIÓN CORRIENTE</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1 FUNCIONAMIENTO</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.2 ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.2.02 ADQ. DIFERENTES DE ACTIVOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.2.02.02 ADQ. DE SERVICIOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.2.02.02.02 SERV. PREST. A EMPRESAS</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.2.02.02.02.02 SERV. TEC. ADMON</td> <td>1.750.000,00</td> </tr> <tr> <td>2.1.2.02.02.02.02.02 OTROS SER. ADMINISTRATIVOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL:</b></td> <td><b>1.750.000,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	CODIGO	VALOR	2 GASTOS DE OPERACIÓN CORRIENTE		2.1 FUNCIONAMIENTO		2.1.2 ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS		2.1.2.02 ADQ. DIFERENTES DE ACTIVOS		2.1.2.02.02 ADQ. DE SERVICIOS		2.1.2.02.02.02 SERV. PREST. A EMPRESAS		2.1.2.02.02.02.02 SERV. TEC. ADMON	1.750.000,00	2.1.2.02.02.02.02.02 OTROS SER. ADMINISTRATIVOS		<b>TOTAL:</b>	<b>1.750.000,00</b>
CODIGO	DEBE	HABER																																		
2490	1.737.750,00																																			
249055		1.737.750,00																																		
1110																																				
<b>TOTAL</b>	<b>1.737.750,00</b>	<b>1.737.750,00</b>																																		
CODIGO	VALOR																																			
2 GASTOS DE OPERACIÓN CORRIENTE																																				
2.1 FUNCIONAMIENTO																																				
2.1.2 ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS																																				
2.1.2.02 ADQ. DIFERENTES DE ACTIVOS																																				
2.1.2.02.02 ADQ. DE SERVICIOS																																				
2.1.2.02.02.02 SERV. PREST. A EMPRESAS																																				
2.1.2.02.02.02.02 SERV. TEC. ADMON	1.750.000,00																																			
2.1.2.02.02.02.02.02 OTROS SER. ADMINISTRATIVOS																																				
<b>TOTAL:</b>	<b>1.750.000,00</b>																																			
Recibi el valor del presente pago, a satisfacción:																																				



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

## 2.2. 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 sobrestimación o subestimación en las provisiones, lo cual puede afectar la presentación razonable de los estados financieros.



- **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.


<b>Hospital San Juan de Dios de Betulia</b> <small>SECRETARÍA</small>	<b>E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA</b>  <b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>GESTIÓN ESTRATÉGICA</b>	
		<b>GAF-FO-02</b> <b>Versión 1</b>	<b>Página 1 de 1</b> <b>Abril de 2020</b>

Area :	Area Contable
--------	---------------


Meta a lograr :	Cumplir con el 100% de las acciones
-----------------	-------------------------------------

Responsible : Contador

¿Qué?  (Actividades a Realizar)	¿Quién?  (Responsable de ejecutar)	¿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 Ruedo Gomez  
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