

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

**INFORME DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO 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
<i>INFORME AVANCE CONTROL INTERNO</i>		VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021
Hospital San Juan de Dios de Betulia			
Creciendo juntos			

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
ALCANCE	3
MARCO NORMATIVO.....	3
1. PLAN DE MEJORAMIENTO ÁREA DE VACUNACIÓN	4

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

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Interna es una actividad que permite identificar errores y debilidades dentro de las organizaciones y, a su vez, enmendarlos, tomando medidas que permitan retomar el rumbo adecuado dentro de las empresas; puede ayudar a establecer medidas para llevar un buen control de las actividades.

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia busca, mediante la realización de los planes de mejoramiento pretende identificar el avance de los mismos, formulados producto de las auditorías realizadas.

ALCANCE

En este informe se presenta la revisión de las acciones plasmadas en los planes de mejoramiento realizados, producto de las auditorías ejecutadas a la fecha 31 de marzo de 2025; esto quiere decir que se realizó seguimiento al plan de mejoramiento formulado por el área auditada según el plan de auditorías de la E.S.E.

MARCO NORMATIVO

- Ley 87 de 1993
- Decreto 648 de 2017
- Decreto 371 de 2010

 Hospital San Juan de Dios de Betulia <i>Creciendo juntos</i>	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

1. PLAN DE MEJORAMIENTO ÁREA DE FARMACIA

La auditoría realizada al área de farmacia permite observar que se cumplen con el 100% de las actividades propuestas a evaluar, por consiguiente, no se genera un Plan de Mejoramiento para dicha área.

En la realización de la auditoría no se realizaron observaciones, por ende, no genera ningún plan de mejoramiento por cumplir.

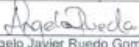
2. PLAN DE MEJORAMIENTO AREA CONTABLE

La auditoría realizada el día 23 de marzo al área de Contable dio lugar a realizar Plan de Mejoramiento por los hallazgos encontrados, los cuales son:

- No se han contabilizado correctamente las provisiones para cuentas incobrables.
- Los registros contables se encuentran respaldados en medios electrónicos, pero no cumplen requisitos de archivo y conservación.

En la siguiente imagen, se puede observar de manera más detallada el Plan de Mejoramiento formulado por las personas encargadas del área contable.

Área :		E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA				GESTIÓN ESTRÁTÉGICA	
		PLAN DE MEJORAMIENTO				GAF-JFO-02	Página 1 de 1
						Versión 1	Abri de 2020
¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?		¿Dónde?	¿Por qué?	¿Cómo?	Seguimiento
(Actividades a Realizar)	(Responsable de ejecutarla)	Fecha Inicio	Fecha Finalización	(Lugar donde se realiza la acción)	(Propósito de la actividad)	(Pautas para realizar la actividad)	Plan de mejoramiento
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		
<i>INFORME AVANCE CONTROL INTERNO</i>		COD: FR-SIAU-04	
VERSION: 01	FECHA: 07- SEPTIEMBRE- 2021		

3. EVIDENCIA

Como resultado de la auditoría realizada el día 23 de marzo al área Contable, se estableció la necesidad de implementar un Plan de Mejoramiento encaminado a subsanar los hallazgos identificados durante la revisión. Entre las principales observaciones se encuentran la falta de un adecuado registro de las provisiones para cuentas incobrables y el incumplimiento de los requisitos de archivo y conservación de los soportes contables, a pesar de que estos se encuentran respaldados en medios electrónicos. Con el objetivo de garantizar la corrección oportuna de estas situaciones y fortalecer los procesos internos del área, se acordó un plazo hasta el 26 de junio para que se ejecuten las acciones correctivas necesarias. En esta fecha, la Oficina de Control Interno realizará un seguimiento y verificación del cumplimiento de los compromisos establecidos, evaluando la efectividad de las medidas adoptadas y definiendo, de ser necesario, nuevos ajustes para asegurar la mejora continua en la gestión contable de la entidad.



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