



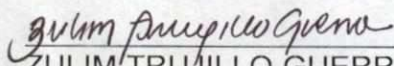
Valencia, 01/12/2023.

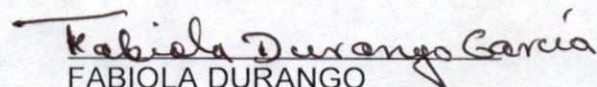
OFICIO.

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO
PARA: AREA CONTABILIDAD.
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
ASUNTO: ENTREGA DEL PLAN DE AUDITORIA AL PROCESO DE
CONTABILIDAD DE LA E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON
DE JESUS DE VALENCIA.

Por medio del presente muy respetuosamente, le presentamos el plan de auditoría interna que se realizara al proceso de CONTABILIDAD de la E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, que se realizara el día 06 de Diciembre de 2023 a partir de las 08:00 AM, esperamos contar con su disponibilidad de tiempo.

Cordialmente


ZULIM TRUJILLO GUERRA
Auditor Responsable


FABIOLA DURANGO
Auditado.



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

PLAN DE AUDITORÍA Fecha: 01/12/2023		VERSIÓN 0
		CODIGO FCHSCJ002
		Fecha Última Revisión sep-17

Número Auditoría: 011	Fecha Programación: 06/12/2023	Proceso: Tesorería
Subproceso: No aplica		Ciclo: 2023
Sistemas Auditados: SIG		Auditado: Area Contabilidad

Objetivo Programa Auditoría: Evaluar la conformidad de los procesos teniendo en cuenta el sistema integrado de gestión, requisitos legales y contractuales

Objetivo de Auditoría: Evaluar la conformidad del proceso en materia de gestión teniendo en cuenta los requisitos legales y los establecidos en su documentación

Requisitos: Legales, documentación asociada al proceso.

Alcance: Calidad, gestión del riesgo.

ZULIM TRUJILLO GUERRA	Rol Auditor Responsable
SANDY SOTO PEREZ	Auditor Acompañante

Actividades Programadas						
Actividad	Duración	Fecha	Hora	Lugar	Auditados	Documentos
Reunión de apertura	15 min	6-dic-23	8:00	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Plan de Auditoría
Entradas y salida del proceso	15 min	6-dic-23	8:15	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Caracterización de los procesos
Misión, Visión, Política de gestión integral	15 min	6-dic-23	8:30	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Direccionamiento estratégico
Documentación de proceso	30 min	6-dic-23	8:45	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	procedimientos
Mapa de riesgo	30 min	6-dic-23	9:15	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Sistema de gestión del riesgo
conciliación mensual entre el área contable y tesorería	30 min	6-dic-23	10:45	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	extractos bancarios -libros de contabilidad
Estados financieros de acuerdo a las directriz de la contaduría	15 min	6-dic-23	11:15	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Información registrada en el area contable y financiera
Registro de recaudos de las eps	15 min	6-dic-23	11:30	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Consignacion de las diferentes EPS
Preparación de informe	15 min	6-dic-23	11:45	Oficina de Contabilidad.	No aplica	No aplica
Reunión de cierre	15 min	6-dic-23	12:00	Oficina de Contabilidad.	Profesional Contable	Informe de auditoría

Hallazgos Auditorías Anteriores

No.	Fecha Auditoría	Ente Auditor	Auditor Responsable	Tipo Hallazgo	Descripción	No. Acción	Tipo Acción	Fecha Estimada	Estado

Fin de informe



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestro razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

I. IDENTIFICACIÓN

ACTA DE APERTURA DE AUDITORIA

PROCESO AUDITADO: CONTABILIDAD.

ACTA N°: 011

FECHA: 06/12/2023

LUGAR: CONTABILIDAD.

HORA INICIO:

08:00 AM

HORA FINAL:

12:00 PM

ACTA N° 004

II. ORDEN DEL DIA

1. Asistencia
2. Presentación
3. Propósito y Objetivos de la Auditoría
4. Control de Registro y Asistencia

III. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. ASISTENCIA :

La reunión de apertura contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado

FABIOLA DURANGO GARCIA

Por parte del auditor

ZULIM TRUJILLO GUERRA
SABDY SOTO PEREZ

2. PRESENTACION:

Se llevó a cabo la presentación de cada uno de los funcionarios que participarán y/o atenderán como designados las visitas de Auditoria como facilitadores y articuladores de la información requerida para su desarrollo. Designando a la SANDY SOTO PEREZ, como enlace (s) entre los auditores y el equipo auditado. Luego se explicó por parte de los auditores el contenido del plan de trabajo, en cuanto a: Metodología de seguimiento y el término previsto para la ejecución de la Auditoria.



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

I. IDENTIFICACIÓN
ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA

PROCESO AUDITADO: CONTABILIDAD

ACTA N°: 011

FECHA: 06/12/2023

LUGAR: OFICNA CONTABILIDAD.

HORA INICIO

08:00 AM

HORA FINAL

12:00 PM

ACTA N° 011

II. ORDEN DEL DIA

1. Asistencia
2. Agradecimiento
3. Hechos Relevantes
4. Plan de Mejora
5. Informe de Auditoría

III. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. ASISTENCIA :

La reunión de cierre contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado

FABIOLA DURANGO GARCIA

Por parte del auditor

**ZULIM TRUJILLO GUERRA
TOMAS VALDELAMAR**

2. AGRADECIMIENTO:

Se agradeció al (los) líder (es) del proceso(s) y a los funcionarios de la(s) dependencia (s) auditada, por la disponibilidad de los recursos físicos y logísticos que fueron solicitados para realizar el trabajo y por



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

disposición del personal requerido.

3. HECHOS RELEVANTES:

El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la auditoría:

El personal auditado tiene claro el conocimiento del direccionamiento estratégico, la misión, visión y política de la gestión integral de la entidad. La caracterización de los procesos NO se encuentra documentados, En cuanto a los riesgos se observa que se realiza depuración de cartera, las conciliaciones trimestrales de las partidas incorporadas entre el área de contabilidad y tesorería, al momento de realizar inspección ocular al área contable, observamos que se realizan de forma mensual y constatamos que cuadran los extractos bancarios con los libros de contabilidad.

Estados financieros se realizan trimestral de acuerdo a las normas contables expedidas por la contaduría general de nación. Existen una falencia en la conciliación de las operaciones recíprocas entre las diferentes entidades públicas.

Registro de recaudos de las EPS: se recauda mensualmente con el pago capitado y por evento de las EPS. Las cuales están establecidos en la contratación, pero no hay gestión de cobro por parte de la entidad.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO:

El responsable del proceso evaluado enviará el plan de mejoramiento propuesto a la Oficina de Control Interno dentro de los 08 días siguientes a la entrega del informe de auditoría según el formato establecido (Plan de Mejoramiento).

5. INFORME DE AUDITORIA:

Finalmente se informó que se procederá a la entrega del informe final de la auditoría interna dentro de los 5 días siguientes.



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

Guillermo Quere

Auditor (Jefe Control interno)

S. P. S. P. P.

Coordinador de calidad

Tabiolo Durango Garcia.

Auditor Acompañante



Valencia, 12 de Diciembre de 2023.

OFICIO

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

PARA: AREA CONTABLE

ASUNTO: ENTREGA DEL INFORME FINAL DE AUDITORIA AL PROCESO
DECONTABILIDAD, DE LA E.S.E. HOSPITAL SAGRADO
CORAZON DE JESUS DE VALENCIA.

Por medio del presente, muy respetuosamente, le presentamos el informe de auditoría interna que se realizó al proceso de CONTABILIDAD de la E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, el día 06 de Diciembre del 2023, con el objetivo que levante su plan de mejoramiento y lo presente a la oficina de control interno dentro de los 08 días siguiente, si tiene alguna objeción al informe favor presentarla con las evidencias.

Cordialmente

ZULIM TRUJILLO GUERRA
Auditor Responsable

Recibí.

FABIOLA DURANGO GARCIA
Auditado.

C.C. Gerencia.

Número Auditoría: 011 Fecha Programación: 08/12/2023 Macroproceso: CONTABILIDAD
 Línea: Administrativa Área Organizacional: Ciclo: 2023
 Sistemas Auditados: SIG Auditorio: Contador

Objetivo Programa Auditoría: Evaluar la conformidad de los procesos teniendo en cuenta el sistema integrado de gestión y requisitos legales

Objetivo de Auditoría: Evaluar la conformidad del proceso frente al cumplimiento de las normas y documentación.

Requisitos: Evaluar la conformidad del proceso en materia de gestión teniendo en cuenta los requisitos legales y los establecidos en su documentación.

Alcance: Normas contables, extractos bancarios y conciliaciones

Auditor	Rol
ZULIM TRUJILLO GUERRA	Auditor Responsable
SANDY SOTO PEREZ	Audito Acompañante

Aspectos Relevantes:
 El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la auditoría:
 El personal auditado tiene claro el conocimiento del direccionamiento estratégico, la misión, visión y política de la gestión integral de la entidad. La caracterización de los procesos NO se encuentra documentados, En cuanto a los procesos se observan que se realiza de manera regular, las conciliaciones trimestrales de las partidas reconocidas entre el área de contabilidad y tesorería al momento de realizar la conciliación ocular al área contable, observamos que

Conclusión:
 Información registrada Auditoría actual

Tiempo Planificado Auditoría: 5 Horas **Tiempo Real Auditoría:** 4 Horas
Fecha Informe Auditoría: 12/12/2023 **Cumplimiento Publicación Informe(10 días hábiles):**

Observaciones:

Balance de resultados Auditoría	No Conformidad Real	No Conformidad Potencial	Oportunidad de Mejora
No. Hallazgos detectados en esta Auditoría			
No. Hallazgos abiertos auditorías anteriores			
No. Hallazgos cerrados auditorías anteriores			
Total hallazgos abiertos			

Seguimientos Auditoría Interna

No. Hallazgos abiertos auditorías anteriores	No. Hallazgos cerrados auditorías anteriores

Hallazgos registrados de la Auditoría actual	
No.	Acción
1	<p>Oportunidad de Mejora</p> <p>Acción de Mejora</p> <p>HECHO: No se observan conciliaciones recíprocas</p> <p>EVIDENCIA El auditor no evidencia soportado las operaciones las EAPB sobre conciliación.</p> <p>CRITERIO: Proceso contable</p> <p>IMPACTO: Pérdida de la eficacia de las actividades del proceso</p> <p>HECHO: No se evidencia gestión de cobros de recaudos ante las EPS.</p> <p>EVIDENCIA El auditor no observa talento humano encargado de esas funciones</p> <p>CRITERIO: Proceso contable</p> <p>IMPACTO: Pérdida de recursos para la prestación de los servicios.</p>
2	<p>Oportunidad de Mejora</p> <p>Acción de Mejora</p>

No.	Fecha Auditoría	Tipo Hallazgo	Descripción	No. Acción	Tipo Acción	Fecha Estimada	Seguimiento	Estado
Ente Auditor (Interno / Contratado)								

Fin del Informe