
 <b>HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA</b> <small>Subordinado por el ESE</small>	<b>INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO</b>	<b>FECHA</b>	Elaboración: Agosto 2017
	<b>CODIGO: GEC – CI – F – 7</b>		Aprobación: Agosto 2017
	<b>VER. 2</b>		Actualización: Septiembre 2019

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	
<b>NOMBRE DEL AUDITOR:</b> Vivi Soto Ramirez	<b>INFORME AUDITORIA N°:</b> 02
<b>REPRESENTANTE:</b> Katherine Rondón	<b>FECHA AUDITORIA:</b> 21/11/2024
<b>TIPO DE AUDITORIA:</b> Interna programada	<b>LUGAR AUDITORIA:</b> oficina de Contabilidad
<b>OBJETIVO DE LA AUDITORIA:</b> Registrar acontecimientos de carácter administrativo, con el ánimo de promover el cumplimiento de la gestión administrativa, creando un ambiente de autocontrol y direccionamiento en busca de los principios y objetivos administrativos.	
<b>OBJETIVO ESPECIAL DE LA AUDITORIA:</b> Identificación de procesos contables, clasificación de la información, informes, registros y ajustes, elaboración de estados contables, interpretación, cronograma de labores, relación de informes presentados y comunicación de la información, elementos de control.	
<b>ALCANCE DE LA AUDITORIA:</b> Verificar que los procedimientos y la normatividad se estén cumpliendo en su totalidad. Esta auditoria está orientada a evaluar el nivel de eficiencia, eficacia y oportunidad, así como el grado de control que existe en el desarrollo de los procesos y subprocesos y actividades conexas del área de contabilidad de la ESE Hospital Local de Piedecuesta.	
<b>PROCESO AUDITADO:</b> Gestión Financiera	<b>DOCUMENTO REFERENCIA:</b> Documentos necesarios del proceso
<b>FORTALEZAS</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ La entidad cuenta con la implementación de las normas internacionales, bajo las cuales se presentan los informes reportados a los entes de control y vigilancia.</li> <li>✓ Las operaciones se están contabilizando de manera oportuna.</li> <li>✓ Todos los pagos realizados quedan soportados con su trazabilidad en el sistema gd.</li> <li>✓ El valor de los ingresos de la ESE HLP a septiembre de 2024 es de \$ 9.781.544.189, información extraída del sistema Gd.</li> <li>✓ Se realiza comité de sostenibilidad contable de manera trimestral, responsable subdirección administrativa.</li> <li>✓ Se asiste en calidad invitado al comité primario del proceso de gestión financiera.</li> <li>✓ El área de contabilidad ha rendido los informes en su totalidad en debida forma, modo tiempo y lugar, y se tienen implementados los controles para su presentación, se carga información en el drive con toda la información requerida.</li> <li>✓ Se evidencia carpeta con soportes de conciliación bancaria a septiembre del 2024, de los siguientes bancos: Colpatria, BBVA, Davivienda.</li> <li>✓ Se presentan inconvenientes con el sistema, que son soportados por la asesora Camila del sistema Gd.</li> <li>✓ Se realiza auditoria con lista de chequeo enfocada en norma internaciones la cual hace parte integral de la presente auditoria.</li> </ul>	

La última versión de cada documento será la única válida para su utilización y estará disponible en el Portal Interno de la E.S.E. Hospital Local de Piedecuesta, evite mantener copias digitales o impresas de este documento porque corre el riesgo de tener una versión desactualizada.

	INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO	FECHA	Elaboración: Agosto 2017
	CODIGO: GEC - CI - F - 7		Aprobación: Agosto 2017
	VER. 2		Actualización: Septiembre 2019

- ✓ Se actualizo manual de políticas contables internacionales como se sugirió por la CGS en el ejercicio de la auditoria de gestión vigencia 2022.
- ✓ En la página web de la entidad se evidencian los estados financieros al mes de septiembre del 2024
- ✓ Se revisó la matriz de riesgos del área con el apoyo de mejoramiento continuo.

#### OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Realizar verificación de los procedimientos del área de contabilidad por parte de la persona responsable con el apoyo de mejoramiento continuo.
- Se recomienda que la oficina jurídica, envíe reporte de las pretensiones en los procesos judiciales, para su debido conocimiento al área de contabilidad con fecha a noviembre del 2024.
- Se recomienda realizar la depreciación de los bienes de la entidad de manera individualizada como lo sugiere la norma y no globalizada.
- Realizar verificación a los inventarios de la ESE HLP, debido a que el área de almacén está en proceso de código de barras y diligenciamiento cuadro en Excel.
- Se recomienda realizar inventario total en físico con el apoyo de revisoría fiscal, para tener mayor control y cuidado de los recursos de la entidad
- Diligenciar los indicadores del área de contabilidad para que sean efectivos para la toma de decisiones.
- Se recomienda implementar proceso de costos, debido a que el área de contabilidad es quien está realizando el proceso correspondiente con la facturación y cuentas contables.

#### CONCLUSIONES DE AUDITORIA

La presente auditoria interna se realizó de conformidad, arrojando oportunidades de mejora que se socializan con el área de contabilidad y se requiere del apoyo de revisoría fiscal, almacén, y mejoramiento continuo, para el buen funcionamiento de la entidad.

FECHA DE ENTREGA DEL INFORME DE AUDITORIA 26/11/2024

#### FIRMAS DE LOS AUDITORES

#### FIRMA DEL AUDITADO

 <b>VIVI SOTO RAMIREZ</b> Aseor de Control Interno	 <b>SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ</b> Coordinador de Control Interno	 <b>NOMBRE: KATHERINE RONDON.</b> Cargo: Contadora Contratista
---	---	---

La última versión de cada documento será la única válida para su utilización y estará disponible en el Portal Interno de la E.S.E. Hospital Local de Piedecuesta, evita mantener copias digitales o impresas de este documento porque corre el riesgo de tener una versión desactualizada.