

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

NOMBRE DEL AUDITOR: Viví Soto Ramirez	INFORME AUDITORIA N°: 01
REPRESENTANTE: Katherine Rondón	FECHA AUDITORIA: 23/04/2024
TIPO DE AUDITORIA: Interna programada	LUGAR AUDITORIA: oficina de Contabilidad
OBJETIVO DE LA AUDITORIA: 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.	
OBJETIVO ESPECIAL DE LA AUDITORIA: 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.	
ALCANCE DE LA AUDITORIA: 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.	
PROCESO AUDITADO: Gestión Financiera	DOCUMENTO REFERENCIA: Documentos necesarios del proceso

**FORTALEZAS**

- ✓ 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.
- ✓ Las operaciones se están contabilizando de manera oportuna.
- ✓ Todos los pagos que se realizan quedan soportados con su trazabilidad en el sistema gd.
- ✓ El valor de los ingresos de la ESE HLP a febrero de 2024 es de \$ 1.984.176.914
- ✓ Se realiza comité de sostenibilidad contable de manera trimestral, responsable subdirección administrativa.
- ✓ Se asiste en calidad invitado al comité primario del proceso de gestión financiera.
- ✓ La entidad cuenta políticas contables.
- ✓ 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.
- ✓ Se evidencia carpeta con soportes de conciliación bancaria a marzo del 2024, de los siguientes bancos: Colpatria, BBVA, Davivienda.
- ✓ Se presentan inconvenientes con el sistema, que son soportados por la asesora Camila del sistema Gd.
- ✓ Se realiza auditoria con lista de chequeo enfocada en norma internaciones la cual





## INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO

CODIGO: GEC - CI - F - 7

VER. 2

FECHA

Elaboración: Agosto 2017

Aprobación: Agosto 2017

Actualización: Septiembre 2019

hace parte integral de la presente auditoria.

## OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Actualizar manual de las políticas contables, hallazgo por la CGS de la vigencia 2022.
- Publicar en la página web de la entidad los estados financieros del primer trimestre del año 2024, pendiente revisión por parte del revisor fiscal.
- Se recomienda que la oficina jurídica, envíe reporte de las pretensiones en los procesos judiciales, para su debido conocimiento al área de contabilidad.
- Se recomienda revisar la matriz de riesgos del área, indicadores, plan de acción, plan operativo anual, publicados en la intranet, con el apoyo de calidad.
- Se recomienda realizar la depreciación de los bienes de la entidad de manera individualizada como lo sugiere la norma y no globalizada.
- No se encuentran actualizados los inventarios, debido a que el área de almacén está en proceso de código de barras, en cada bien mueble de la entidad y el proceso retrasa la actividad por parte del área de contabilidad, hallazgo detectado por la CGS de la vigencia 2022.

## 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, jurídica y mejoramiento continuo, para el buen funcionamiento de la entidad.

FECHA DE ENTREGA DEL INFORME DE AUDITORIA

26/04/2024

## FIRMAS DE LOS AUDITORES

## FIRMA DEL AUDITADO



VIVI SOTO RAMIREZ  
Asesor de Control Interno



SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ  
Coordinador de Control Interno



NOMBRE: KATHERINE RONDON.  
Cargo: Contadora Contratista