

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

NOMBRE DEL AUDITOR: Viví Soto Ramirez	INFORME AUDITORIA N°: 02
REPRESENTANTE: Melisa Andrea Machado R.	FECHA AUDITORIA: 20/08/2024
TIPO DE AUDITORIA: Interna programada	LUGAR AUDITORIA: Área de Presupuesto
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: Propósito principal revisar la aprobación presupuestal para vigencia 2024 y demás temas relacionados, de la ESE Hospital Local de Piedecuesta	

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 de diligenciamiento, registro, clasificación, condensación, recopilación y por último el análisis de la información.

PROCESO AUDITADO: Gestión Financiera	DOCUMENTO REFERENCIA: Documentos necesarios del proceso
--------------------------------------	---

**FORTALEZAS**

- ✓ Los procedimientos se encuentran actualizados del área de presupuesto con fecha de mayo del 2024.
- ✓ El presupuesto se encuentra aprobado por medio del acuerdo 011 del 25 de noviembre de 2023 de junta directiva, por valor de \$ 11.517.336.254
- ✓ Se entrega relación de ingresos y gastos hasta el mes de agosto, documento extraído del sistema gd.
- ✓ Se registra en sistema GD, en un libro en físico y documento en Excel los cdp y rp expedidos en orden cronológico, valor, fecha y contratista para tener un mayor control.
- ✓ Se Actualizo el manual de presupuesto con el apoyo del asesor contratista de presupuesto, publicado en la página web de la entidad.
- ✓ No se han presentado fallas e inconvenientes en el sistema gd, relacionado con el modulo Gd.
- ✓ Se verifica el libro de caja menor, el cual se encuentra organizado con los soportes requeridos.
- ✓ Se verifica la carpeta con los acuerdos de junta directiva organizadas en orden cronológico con sus respectivas firmas.

**OPORTUNIDADES DE MEJORA**

- ✓ Se recomienda a la responsable continuar con el manejo adecuado de los controles al expedir cdp y rp en cada uno de los rubros creados al interior de la entidad.
- ✓ Se recomienda continuar con el diligenciamiento del libro de caja menor con los

respectivos soportes del mes de ~~correspondiente~~.

- ✓ Diligenciar indicadores de la vigencia 2024 en la intranet de la entidad.
- ✓ Diligenciar la oportunidad y matriz de riesgos del área de presupuesto.

### CONCLUSIONES DE AUDITORIA

El área de presupuesto realiza sus actividades de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente y los procedimientos internos de la entidad, se recomienda tener en cuenta las oportunidades de mejora para tener mayor control en el proceso.

FECHA DE ENTREGA DEL INFORME DE  
AUDITORIA


20 de Agosto de 2024

### FIRMAS DE LOS AUDITORES

### FIRMA DEL AUDITADO

  
VIVIAN SOTO RAMIREZ  
Asesor de Control Interno

  
SERGIO MAURICIO RAMIREZ  
RAMIREZ  
Coordinador de Control Interno

  
MELISA ANDREA MACHADO  
Cargo: Responsable de  
Presupuesto