



E.S.E HOSPITAL SAN JORGE DE AYAPEL
NIT: 812001219-6



Ayapel, 10 de febrero de 2025

Doctor:

DAISYRUBIELA DEMOYA NAVARRO

Gerente.

E.S.E. Hospital San Jorge de Ayapel

ASUNTO. INFORME DE AUDITORIA

A continuación, se relacionan los resultados obtenidos en las auditorías internas, para fines pertinentes. Realizadas por la Oficina de Control Interno durante el año 2023.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a los subprocesos de costos, talento humano, seguridad y salud en el trabajo, contratación y facturación.

2. ALCANCE

Seguimiento a los procesos realizados en las dependencias en mención.

3. INFORME DE AUDITORIA POR DEPENDENCIAS SELECCIONADAS

A continuación, se muestra una tabla donde se relacionan las áreas auditadas con sus hallazgos y recomendaciones, así:



E.S.E HOSPITAL SAN JORGE DE AYAPEL
NIT: 812001219-6



PROCESO	HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	LIDER	FECHA AUDITORIA	FECHA DE SEGUIMIENTO
COSTOS	El funcionario del área de costos no ha recibido entrenamiento	Realizar capacitación y actualización al funcionario en temas relacionados con sus funciones	Oficina costos	12-oct	12 de enero
	No ha recibido actualizaciones respecto a los cambios de la normatividad.				
	No hay evidencias sobre políticas de costo de venta.	Definir políticas claras relacionadas con los costos de ventas.			
	No hay evidencia sobre reglamentación en el manejo de los costos.	Integrar la contabilidad de costo a la contabilidad general			
	No hay evidencia que la contabilidad de costo este integrada a la contabilidad general.				
	No hay evidencia de la consistencia de los sistemas y procedimientos contables de la determinación del costo de venta.	Elaborar el manual de procesos y procedimiento de la oficina de costos.			
	Del manual de procesos y procedimiento no hay evidencias.	Elaborar el Manual de Procesos y Procedimientos del sistema de costo.			



E.S.E HOSPITAL SAN JORGE DE AYAPEL
NIT: 812001219-6



SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	No se encontraron hallazgos significativos en esta dependencia	Mantener	Responsabl e SG-SST	12 de octubre	12 de enero
FACTURACION	Falta de socialización de algunos procesos	Identificar y socializar los procesos	Jefe de facturación	12 de octubre	12 de enero
	Falta participación del área asistencial para la elaboración correcta de las facturas.	Buscar estrategias para una mejor comunicación entre facturación y el área asistencial.			
	Los funcionarios de facturación no saben cuáles son las principales causas de las glosas.	Socializar con el personal de facturación las principales causas de glosa.			
	Las facturas no las clasifican por clientes y tampoco las envían a consolidación de cuenta al finalizar la jornada.	Elaborar un sistema de seguimiento y control a las facturas realizadas.			
	No hay evidencias del control y seguimiento a las facturas de ventas.				
	No hay evidencia que las facturas realizadas el fin de semana se entreguen el primer día hábil de la semana siguiente.				



E.S.E HOSPITAL SAN JORGE DE AYAPEL
NIT: 812001219-6

**CONTROL
INTERNO**

CONTRATACION	Falta de foliación en toda la contratación	Dar cumplimiento a la ley que establece la conservación documental de los contratos	Jefe jurídica	13-oct-22	13-ene-23
	Falta de estudio de mercado base para estimar el valor estimado de la contratación	Realizar estudios de mercado para soportar el valor de la contratación			
TALENTO HUMANO	No se cuenta con un profesional en psicología para que realice las pruebas psicotécnicas a los candidatos a vincularse.	Realizar las actividades de selección del personal conforme la norma.	Jefe talento humano	13-oct-22	13-ene-23
	No hay programa para los funcionarios que están próximos a pensionarse.	Realizar un programa especial de acompañamiento a las personas que estén próximas a pensionarse.			
	No se cumple con el plan de incentivos institucional.	Realizar seguimiento continuo de este plan con el objetivo de verificar el cumplimiento			



E.S.E HOSPITAL SAN JORGE DE AYAPEL
NIT: 812001219-6



4. RECOMENDACIONES

- Mejorar los procesos de selección de los encargados del área de facturación generando perfiles pertinentes para los cargos y experiencia requerida en facturación.
- Realizar arqueos permanentes a las diferentes cajas del subproceso de facturación, dejando la evidencia pertinente.
- Realizar actividades de educación y sensibilización que permitan mejorar la cultura de la revisión por parte de los facturadores adscritos al subproceso.
- Solicitar a talento humano, capacitaciones en la humanización del servicio y sentido de pertenencia.
- Implementar el Sistema de Costo porque nos permite determinar el resultado (ganancia o pérdida) de las operaciones, además, resultan ser una herramienta fundamental para la toma de decisiones.