

Al contestar por favor cite:2023110009862-1



05GIN15 - V8 Página 1 de 1

Bogotá, 2 octubre de 2023

Doctora
SANDRA ELIANA RODRÍGUEZ GARCÍA
Directora Administrativa
LILIANA SOFIA CEPEDA AMARIS
Directora Científica
YANET CRISTINA GIL ZAPATA
Directora Financiera
NUBIA DEL CARMEN GUERRERO PRECIADO
Directora Atención al Usuario
NEIDY ADRIANA TINJACA RUEDA
Jefe Oficina Asesora Jurídica
LEONARDO DUARTE DIAZ
Jefe Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la Calidad
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
E. S. D.

**Ref.: AUDITORÍA SEGUIMIENTO RENDICIÓN DE INFORMES A
ENTES EXTERNOS EN ALMERA – SEPTIEMBRE 2023**

Cordial Saludo.

Una vez realizada la Auditoria del asunto de referencia, se envía el Informe Final respectivo para que cada uno de ustedes realice seguimiento, haciendo claridad que existen todavía informes de la vigencia 2023 que están próximos a vencer por lo que se recuerda a cada uno de los responsables publicar el soporte respectivo dentro de la fecha de terminación planeada.

Anexo Nueve (9) folios

Atentamente,

YETICA JHASVELL HERNÁNDEZ ARIZA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

cc. Dr. EDGAR SILVIO SANCHEZ VILLEGAS - Gerente

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
NIT. 899.999.032-5**

**AUDITORÍA SEGUIMIENTO RENDICIÓN DE INFORMES A ENTES EXTERNOS EN ALMERA –
SEPTIEMBRE 2023**

INFORME DE AUDITORÍA

Bogotá D.C., SEPTIEMBRE DE 2023

A small, stylized handwritten mark or signature in the bottom left corner of the page.

A large, complex handwritten signature or stamp in the bottom right corner of the page.

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

INDICE

1. ASPECTOS GENERALES	
1.1. Objetivo de la Auditoría	3
1.2. Alcance de la Auditoria	3
1.3. Técnicas de la Auditoria	3
1.4. Metodología de la Auditoria	4
1.5. Base Legal	4
2. PROCESO Y PROCEDIMIENTO	4
3. SEGUIMIENTO A LOS INFORMES EN EL APLICATIVO ALMERA	5
4. RESULTADO AL SEGUIMIENTO DE CIERRE DE AUDITORÍA	6
5. CONCLUSIONES	7
6. RECOMENDACIONES	8

OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

1. ASPECTOS GENERALES

Con este informe se da cumplimiento a la normatividad vigente de la Ley 87 de 1993.

1.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Efectuar seguimiento a las actividades gestionadas y envío de los Informes a Entes de Vigilancia y Control durante la vigencia 2023, dicho seguimiento se realizara en el Aplicativo Sistema de Gestión Integral "ALMERA", aportando Contribución para la toma de decisiones de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, cuyo fin es dar cumplimiento a la obligatoriedad establecida por las normas.

1.2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

En atención al Plan Anual de Auditorías de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, Vigencia 2023, se realiza la presente Auditoría desde la verificación de las actividades gestionadas dentro de los reportes del Sistema Integrado de Gestión "ALMERA", hasta el seguimiento a los soportes de envío publicados y/o ejecutados por los responsables de los procesos y procedimientos. Según lo aprobado con el procedimiento "ELABORACIÓN, ANÁLISIS Y REPORTE A ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL" Código del documento 02DE15-V1 aprobado en Enero de 2017 y cuyo objetivo es: *Garantizar que la institución reporte de manera oportuna, completa y correcta toda la información requerida por las diferentes entidades de Vigilancia y Control.* Actividad No.7 Verificar el envío del informe a los Entes de Vigilancia y Control, cuyo responsable es el Jefe de la Oficina de Control Interno.

1.3. TÉCNICAS DE AUDITORÍA

Los métodos y pruebas de Auditoría utilizados por la Oficina Asesora de Control Interno de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario de la Samaritana para lograr la información y verificación necesaria y obtener la evidencia valida y suficiente en la emisión del informe Auditoría de Control Interno, están contenidas documentalmente en el Plan Anual de Auditorias Vigencia 2023, firmado por el representante legal y la jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, el Estatuto de Auditoría y Código de Ética de los Auditores Internos, adoptado mediante Resolución 109 de Marzo de 2018 y la Carta de Compromiso Ético del Auditor Interno, al igual que los procedimientos del proceso de Auditoría y Control.

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

El desarrollo de la Auditoría Interna se tiene en consideración los criterios básicos de contenido constitucional, legal y reglamentario.

1.4. METODOLOGÍA DE LA AUDITORÍA

Con base al Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" se realizan los seguimientos de envío de los informes a entes de Vigilancia y Control cuyo responsable es cada una de la Direcciones y Oficinas Asesoras, verificando que se encuentre publicado el soporte respectivo.

1.5. MARCO LEGAL

El seguimiento a la información de los reportes de envío se realizó atendiendo lo dispuesto en la siguiente normatividad:

- Ley 87 de 1993.
- Todas la demás disposiciones sobre la materia.

2. PROCESO Y PROCEDIMIENTO

Proceso "GESTIÓN ESTRATÉGICA" con el siguiente Procedimiento que será revisado dentro de la Auditoria es:

- 02DE15-V1 "ELABORACION, ANÁLISIS Y REPORTE DE INFORMES A ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL".

Procedimiento

Encontrándose publicado en la Intranet del Hospital con la siguiente ruta; Sistema de Gestión Integral "ALMERA" / Inicio / Lista / Mapa de Procesos / Gestión Estratégica / General / Documentación / Documentación Asociada / Procedimientos: 02DE15-V1

- ✓ ELABORACION, ANÁLISIS Y REPORTE DE INFORMES A ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL, Código de documento 02DE15-V1 aprobado en Enero 16 de 2017 y publicado en la intranet y que tiene por objetivo: *Garantizar que la institución reporte de manera oportuna, completa y correcta toda la información requerida por las diferentes entidades de Vigilancia y Control.*

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
------------------------	---	--

3. SEGUIMIENTO A LOS INFORMES EN EL APLICATIVO ALMERA

De conformidad con el programa de Auditoría, a continuación se realiza un seguimiento y el cotejo de fechas de plazo para envío con los documentos soporte de envío que se encuentren publicados en ALMERA – Actividades a Gestionar – Informes Entes de Control.

En la siguiente tabla se establece el seguimiento respectivo a cada una de las Direcciones y Oficinas Asesoras desde Enero 01 hasta la fecha de finalización de esta Auditoría, es decir 30 de Septiembre de 2023 y en la cual se van detallando los informes que están próximos a vencer y/o NO se han publicado los respectivos soportes de radicación y fechas de presentación en el Sistema Integrado de Gestión "ALMERA". La Dirección Administrativa registra dos (2) Informes: Uno vencido y uno por vencer; la Dirección Financiera registra dos (2) Informes vencidos y la Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la Calidad: Un (1) Informe vencido.

Código Actividad	Nombre Actividad	Fecha Inicio Planeada	Fecha Terminación Planeada	Logins		Estado
Informes Dirección Administrativa - Sandra Eliana Rodríguez García						
13	Informe Ley de Cuotas - 2023	2023-09-01	2023-09-30	personal.lider	Luz Dary Ruiz Romero	Por vencer
18	Informe Bimensual Asamblea de Cundinamarca - 4° BIMESTRE 2023	2023-09-01	2023-09-05	personal.lider	Luz Dary Ruiz Romero	Vencido
Código Actividad	Nombre Actividad	Fecha Inicio Planeada	Fecha Terminación Planeada	Logins		Estado
Informes Dirección Financiera - Marlesby Sotelo Puerto						
123	Informe Reporte de Facturación Radicada por IPS a Entidades del Aseguramiento en Salud FT025 - AGOSTO 2023	2023-09-01	2023-09-20	financiera.Director	YANETH CRISTINA GIL ZAPATA	Vencido
151	Informe FT018 - Flujo de Caja y Bancos para el Cálculo de Liquidez - AGOSTO 2023	2023-09-01	2023-09-15	tesoreria.lider	José Manuel Vásquez Mayorga	Vencido
Código Actividad	Nombre Actividad	Fecha Inicio Planeada	Fecha Terminación Planeada	Logins		Estado
Informes Oficina Asesora de Planeación - Leonardo Duarte Díaz						
67	Informe Decreto 2193 de 2004 - 2° TRIMESTRE 2023	2023-07-01	2023-07-23	planeacion.lider	Leonardo Duarte Díaz	Vencido

FUENTE: Aplicativo Sistema de Gestión Integral "ALMERA" 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
------------------------	---	--

4. RESULTADO AL SEGUIMIENTO DE CIERRE DE AUDITORÍA

En el informe preliminar tres (3) responsables de proceso se encontraban con actividades pendientes por registrar en el Aplicativo Almera la radicación de los soportes respectivos, la Dirección Administrativa con dos (2) Informes, Uno vencido y uno por vencer; la Dirección Financiera con dos (2) Informes vencidos y la Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la Calidad con un (1) Informe vencido.

La Dirección Financiera actualizo las actividades registrando los soportes respectivos en el Aplicativo ALMERA, por lo que al cierre de la presente Auditoría se encuentra al día en sus actividades.

La Dirección Administrativa adjunta:

- ◆ Soporte en el informe No.13 Ley de Cuotas – 2023, documento el cual no valida al Departamento Administrativo de la Función pública DAFP la entrega de la información solicitada la cual debe ser entregada por Correo electrónico de confirmación. Por lo cual se reabre el informe para que se coloque el documento soporte y se informa al responsable del informe para que realice lo pertinente.
- ◆ Soporte en el Informe No.18 Bimensual Asamblea de Cundinamarca – 4° Bimestre 2023, la fecha en la que se entregó el informe no concuerda con la registrada en el Aplicativo, se reabre para que se coloque la fecha correcta.

En la siguiente tabla se relacionan tres (3) informes que pertenecen a la Dirección Administrativa y la Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la Calidad que a la fecha de cierre del presente Informe de Auditoría, es decir 29 de Septiembre de 2023, NO anexaron los respectivos soportes de radicación en el Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" y/o registraron de manera incorrecta los soportes, se socializan las actividades pendientes a cada uno de las Direcciones y Oficinas Asesoras.

Código Actividad	Nombre Actividad	Fecha Inicio Planeada	Fecha Terminación Planeada	Logins		
Informes Dirección Administrativa - Sandra Eliana Rodríguez García						
	administrativa	Estado				
13	Informe Ley de Cuotas - 2023	2023-09-01	2023-09-30	personal.lider	Luz Dary Ruiz Romero	Por vencer
18	Informe Bimensual Asamblea de Cundinamarca - 4° BIMESTRE 2023	2023-09-01	2023-09-05	personal.lider	Luz Dary Ruiz Romero	Vencido
Código Actividad	Nombre Actividad	Fecha Inicio Planeada	Fecha Terminación Planeada	Logins		
Informes Oficina Asesora de Planeación - Leonardo Duarte Díaz						
	planeacion.lider	Estado				
67	Informe Decreto 2193 de 2004 - 2° TRIMESTRE 2023	2023-07-01	2023-07-23	planeacion.lider	Leonardo Duarte Díaz	Vencido

FUENTE: Aplicativo Sistema de Gestión Integral "ALMERA" 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

5. CONCLUSIONES

- ◆ Según la Matriz de Riesgos Institucionales a III Trimestre vigencia 2022 se observa que NO hay un riesgo referente al seguimiento a Rendición de Informes a Entes Externos. Según la Matriz de Riesgos de Corrupción Institucional vigencia 2023 se observa que NO hay riesgos relacionados.
- ◆ Se evidencia un incumplimiento parcial en la publicación del soporte de envío y/o radicación de los Informes a Entes de Vigilancia y Control que debe realizar dentro de las fechas relacionadas en cada uno de los informes que se encuentran en el Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" para la vigencia 2023 y que deben realizar esta tarea cada uno de los responsables de las Direcciones y sus Líderes de Procesos y los Jefes de las Oficinas Asesoras.
- ◆ Si bien es cierto que se debe garantizar el reporte oportuno de todas las Direcciones y sus correspondientes líderes de procesos como también los Jefes de Oficinas Asesoras de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, lo que se observó en la presente Auditoría es el reporte de envíos NO publicados de manera oportuna, completa y correcta por lo que se recomienda a cada uno de los responsables hacerlo; lo cual a la fecha el reporte de envíos, según el Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" - Resumen Cronogramas, Informes Entes de Control; el avance se debe encontrar en un 55.73, aun cuando se encuentra en un porcentaje superior se debe a la oportunidad de las demás Direcciones y Oficinas Asesoras que se encuentran al día con la publicación de los informes correspondientes, a la fecha del cierre del presente informe de Auditoría se encuentra en un 57.23% de avance, discriminado en el reporte "Resumen Cronogramas" de la siguiente manera:
 - **Dirección Administrativa:** 51.5% de avance de 47.2% esperado, con dos (2) Informes; Uno vencido y uno por vencer.
 - **Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la Calidad:** 62.9% de avance de 61.4% esperado, con un (1) Informe vencido.
- ◆ Aun cuando se encuentran estos informes sin soporte de envío y/o radicación al Ente Externo, se deja claridad que existen todavía informes del mes de septiembre de 2023 que están próximos a vencer por lo que se recuerda publicar el soporte respectivo. Adicionalmente solicitar que al aplicativo se debe colocar los soportes de acuerdo a como lo describieron en la Matriz Excel que actualizan Anualmente y registrar las fechas exactas que tiene cada uno de los soportes de radicación.
- ◆ Se solicita a cada uno de los responsables de las Direcciones y Oficinas Asesoras que cualquier cambio que se requiera debe ser informado y/o solicitado por escrito al correo electrónico de los funcionarios de la Oficina Asesora de Control Interno, oficina que es la que

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**



VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
------------------------	---	--

se encuentra administrando la información que ustedes han venido reportando en la Matriz Excel de Informes de Vigilancia y Control de cada vigencia.

6. RECOMENDACIONES

No.	DESCRIPCIÓN DE LA RECOMENDACIÓN
1	<p>CONDICIÓN: Dado alcance a la Actividad 7 "Verificar el envío de informes a los Entes de Vigilancia y Control" descrito en el procedimiento 02DE15-V1 se recomienda a los responsables de las Direcciones y a sus respectivos líderes de procesos y Oficinas Asesoras de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana actualizar constantemente en el Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" la información correspondiente a soportes de envío y/o radicación de informes a Entes de Vigilancia y Control de acuerdo al procedimiento antes mencionado dentro de las fechas que tiene cada informe de manera inmediata.</p> <p>CRITERIO: Ley 87 de 1993 Artículo 12. Procedimiento 02DE15-V1 Actividad 7 "Verificar el envío de informes a los Entes de Vigilancia y Control"</p> <p>CAUSA: Falta de supervisión y seguimiento en la publicación de los Informes respectivos por parte de los Directores y Jefes de Oficinas Asesoras.</p> <p>EFEECTO: Deficiencia en el control y seguimiento en la publicación e incumplimiento en los principios de transparencia.</p>
2	<p>CONDICIÓN: Incluir en el Informe de Gestión de cada Dirección y Oficina Asesora, los informes a Entes de Vigilancia y Control que afectan la calificación del Gerente del Hospital. Así mismo informar del cumplimiento, dificultades presentadas y/o Planes de Mejoramiento adoptados para dar cumplimiento en colocar la evidencia de envío de los informes a Entes de Control.</p> <p>CRITERIO: Ley 87 de 1993 Artículo 12. Procedimiento 02DE15-V1 Actividad 7 "Verificar el envío de informes a los Entes de Vigilancia y Control"</p> <p>CAUSA: Inadecuado manejo en la coordinación y comunicación entre áreas para dar cumplimiento en las publicaciones de informes que puedan afectar la calificación del gerente.</p> <p>EFEECTO: Deficiencia en el control y seguimiento en la publicación e incumplimiento en los principios de transparencia.</p>
3	<p>CONDICIÓN: Actualizar por parte de las Direcciones y Oficinas Asesoras responsables de procesos el listado de informes a Entes de Vigilancia y Control que tienen bajo su cargo, por lo anterior se envió en Septiembre 21 de 2023 correo electrónico con archivos Excel donde se relacionan los informes que se registraron en el aplicativo Sistema Integrado de Gestión "ALMERA" en la vigencia 2023 y que se están diligenciando y soportando los envíos correspondientes. Lo anterior para que sean actualizados y enviados a la Oficina Asesora de Control Interno y a la Oficina de Planeación y Garantía de la Calidad antes del día 28 de Septiembre de 2023 para su respectivo registro y monitoreo en la vigencia 2024.</p> <p>CRITERIO: Ley 87 de 1993 Artículo 12. Procedimiento 02DE15-V1 Actividad 7 "Verificar el envío de informes a los Entes de Vigilancia y Control"</p> <p>CAUSA: Falta de información actualizada para el registro de informes a Entes de Control de la siguiente vigencia.</p> <p>EFEECTO: Incumplimiento en fechas e informes al momento de rendirlos ante los Entes de Control y Vigilancia.</p>

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA



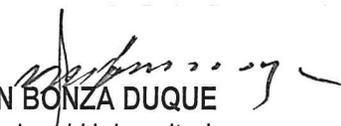
VERSIÓN: 1.0	FORMATO: INFORME AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE	CODIGO DEL DOCUMENTO: 05AC01-V1
-----------------	---	---------------------------------

No.	DESCRIPCIÓN DE LA RECOMENDACIÓN
4	<p>CONDICIÓN: Se evidencia que se encuentra desactualizado el Procedimiento "ELABORACIÓN, ANÁLISIS Y REPORTE A ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL", Identificado con código 02DE15-V1 del Proceso Gestión Estratégica, con fecha de aprobación Enero 16 de 2017, cuyo objetivo es; Garantizar que la institución reporte de manera oportuna, completa y correcta toda la información requerida por las diferentes entidades de Vigilancia y Control.</p> <p>CRITERIO: Norma Técnica Colombiana ISO 90001 de 2015.</p> <p>CAUSA: Falta de seguimiento en las fechas de vencimiento de los procedimientos.</p> <p>EFECTO: Incumplimiento en las fechas de actualización de procedimientos.</p>

SOLICITUD: Las Recomendaciones registradas anteriormente en este Informe de Auditoria, que requieran Plan de Mejoramiento, deben quedar plasmadas conforme se enuncian, no deben ser modificados de manera total ni parcialmente.

El presente informe es de carácter institucional, la verificación se realiza a información mínima publicada en el sitio WEB de propiedad de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA e Intranet, si bien es cierto que la información está bajo la responsabilidad de cada uno de los funcionarios públicos, no puede ser de carácter individual ni tampoco personal, por lo tanto las observaciones y/o hallazgos aquí registrados, como los planes de mejoramiento a que dé lugar esta Auditoria son de carácter institucional.


YETICA JHASVELLI HERNANDEZ ARIZA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno


JOHN BONZA DUQUE
Profesional Universitario

Bogotá, Septiembre 29 de 2023