



PEC-CI-01-2023

Chaparral, marzo 23 de 2023

Doctora
SARA MARITZA CAMPOS ANGARITA
Gerente
Hospital Sal Juan Bautista ESE

Asunto: Informe de la Auditoría Interna a las Cuentas por Pagar del Hospital San Juan Bautista E.S.E.

Respetada Doctora Sara Maritza:

En cumplimiento al rol que le asiste a la Oficina de Control Interno de realizar evaluación y seguimiento, se procedió a realizar Auditoría Interna a las Cuentas por Pagar del Hospital San Juan Bautista E.S.E.

HALLAZGOS

Las cuentas por pagar no tienen una lista de chequeo para verificar que tengan los soportes requeridos por los entes de control y así evitar sanciones a la entidad.

Se verifico las cuentas por pagar de la Resolución número 1950 del 31 de diciembre de 2022, con la ejecución presupuestal:

RUBRO PRESUPUESTAL	VERIFICACIÓN CON PRESUPUESTO CON CUENTAS POR PAGAR 2022	VERIFICACIÓN CON PRESUPUESTO CON CUENTAS POR PAGAR 2021 Y VIGENCIAS ANTERIORES
2170601 gastos de personal Vigencias anteriores	\$1.677.868.301	\$38.860.058
2170602 adquisición de bienes y servicios vigencias anteriores	\$438.743.601	\$31.266.430,00
2170603 transferencias corrientes Vigencias anteriores	\$13.721.100,09	\$711.277.040,46
2170607 gastos de comercialización y producción vigencias anteriores	\$4.856.034.352	\$23.500.000
2170608 inversión vigencias anteriores	\$210.808.500	0,00
TOTAL	\$7.197.175.854	\$804.903.528,46





Hospital San Juan Bautista E.S.E.

Nit 890.701.459-4
Chaparral - Tolima

Página 2 de 3 -

VIGENCIAS	SEGÚN EJECUCIÓN PRESUPUETAL	SEGÚN CUENTAS POR PAGAR	DIFENCIA
2022	\$7.197.175.854,05	\$7.197.175.854,05	0,00
Vigencia 2021 y Anteriores	\$804.903.528,46	\$804.903.528,46	0,00
Total	\$8.002.079.382,51	\$8.002.079.382,51	0,00

Verificado las cuentas por pagar con la ejecución presupuestal no se evidenciaron diferencias.

Se compararon las cuentas por pagar del balance de prueba vs cuenta auxiliar tipo detalle con corte a 31 de diciembre de 2022, observando diferencias en las siguientes cuentas:

CUENTA	VALOR BALANCE DE PRUEBA A 31-12-2022	LIBRO AUXILIAR A 31-12-2022
24360301	\$15.869.770,00	-\$320.404.128,40
24360302	\$249.656.602,00	-\$272.811.541,50
24360501	\$4.142.727,00	-\$35.274.315,00
24360502	\$231.867,00	\$885.890,00
24360503	\$6.014.140,00	\$4.341.055,00
24360505	\$22.966.563,00	\$7.341.993,00
24360601	\$196.845,00	\$182.000,00
24360602	\$327.076,00	0,00
24360801	\$7.905.087,00	-\$69.898.705,50
24360802	\$112.751,00	0,00
24360805	\$42.581.814,00	\$33.236.690,00
24362702	\$796.801,00	\$674.041,00
24362706	\$98.319,00	-\$196.910,00
24362708	\$1.001.686,00	\$265.204,00
24362711	\$4.012.789,00	\$3.640.198,00

Se evidenció que no arrastran los saldos finales de 2021 del balance de prueba, los cuales serán los saldos iniciales de 2022.

Igualmente se hizo un muestreo de la Resolución número 1950 del 31 de diciembre de 2022, constitución cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022, con respecto al balance de prueba no se encontró diferencias.

La Salud de los Grandes Nos Une

Chaparral Tolima, calle 11 carreras 9 y 10

www.hospitalsanjuanbautista.gov.co – Correos: gerencia@hospitalsanjuanbautista.gov.co
cinterno@hospitalsanjuanbautista.gov.co - ventanillaunica@hospitalsanjuanbautista.gov.co



**Hospital
San Juan Bautista E.S.E.**
Nit 890.701.459-4
Chaparral - Tolima

Página 3 de 3 -

Se evidencia anulación de saldos en la cuenta 242401 de los terceros Protección - Pensiones y Cesantías, Colfondos y Porvenir, sin estar previamente aprobados en comité No.004 del 28 de diciembre de 2022, del Comité de Sanearamiento Contable.

RECOMENDACIONES

Realizar el plan de mejoramiento de los hallazgos encontradas en la Auditoria Interna a Cuentas por Pagar del Hospital San Juan Bautista E.S.E.


VIGILADO Supersalud
Por la defensa de los derechos de los usuarios

Cordialmente,



RUBY LILIANA PORTELA HUERTAS
Asesora de Control Interno

La Salud de los Grandes Nos Une 

Chaparral Tolima, calle 11 carreras 9 y 10
www.hospitalsanjuanbautista.gov.co – Correos: gerencia@hospitalsanjuanbautista.gov.co
cinterno@hospitalsanjuanbautista.gov.co - ventanillaunica@hospitalsanjuanbautista.gov.co