

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



INFORME DE AUDITORÍA
HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILÉ
AUDITORÍA EN EL ÁREA DE TESORERIA

AREA DE LA AUDITORÍA	TESORERIA
-----------------------------	-----------

OBJETIVO	Los objetivos de la auditoría al área de tesorería del Hospital San Antonio de Sesquilé tienen como finalidad evaluar de manera integral y detallada la gestión financiera y de recursos económicos de la institución, con el fin de identificar fortalezas, debilidades, riesgos y oportunidades de mejora. Verificar la exactitud, integridad y confiabilidad de los registros de ingresos y egresos: Asegurar que todos los movimientos financieros hayan sido debidamente registrados en los libros y sistemas contables, con respaldo suficiente y en línea con las transacciones reales, garantizando la precisión de la información financiera. Evaluar la eficacia y eficiencia de los procesos de gestión de caja y conciliaciones bancarias: Verificar que los procedimientos de manejo de efectivo, conciliación y control de saldos en cuentas bancarias se hayan realizado conforme a los protocolos establecidos, asegurando la disponibilidad, precisión y seguridad de los recursos. Analizar el cumplimiento de las políticas internas y normativas legales relacionadas con la gestión de recursos financieros: Comprobar que las actividades de tesorería se hayan desarrollado en línea con la normativa vigente, manuales internos, reglamentos y estándares de buenas prácticas, minimizando riesgos legales y
-----------------	--

Sesquilé
Calle 5 # 8-66 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



	financieros. Evaluar la adecuada segregación de funciones dentro del área de tesorería: Verificar que existan controles internos efectivos que prevengan errores, fraudes y conflictos de interés, mediante la separación de responsabilidades en las etapas de autorización, registro, revisión y conciliación de las operaciones financieras. Identificar posibles riesgos y vulnerabilidades en la gestión de recursos y en los controles internos: Detectar fallas, inconsistencias, irregularidades o procesos inadecuados que puedan afectar la disponibilidad, integridad o legalidad de los recursos económicos del hospital. Revisar la adecuada conservación, organización y respaldo de los soportes documentales: Garantizar que toda la documentación soporte, tales como comprobantes de ingreso, pago, conciliaciones, autorizaciones y registros, estén debidamente archivados, ordenados y respaldados para facilitar auditorías y controles futuros. Evaluar la gestión del cumplimiento de obligaciones financieras y administrativas: Verificar que los pagos de proveedores, obligaciones tributarias, seguridad social y otros compromisos se hayan realizado en tiempo y forma, con la respectiva documentación de soporte y autorizaciones correspondientes. Proponer recomendaciones para fortalecer los controles internos, optimizar los procesos y promover la transparencia en la gestión financiera del hospital: Elaborar un informe que refleje los hallazgos, proponga acciones correctivas y sugerencias para mejorar la eficiencia, seguridad y cumplimiento normativo en el área de tesorería. Contribuir a la gestión institucional mediante la identificación de oportunidades de mejora en la gestión de recursos financieros, promoviendo mayor transparencia, eficacia y responsabilidad en
--	---

Sesquiú
Calle 5 # 8-66 Sesquiú Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGION DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



	la administración de los recursos económicos del Hospital San Antonio de Sesquilé.
--	--

ALCANCE	El alcance de la auditoría al área de tesorería del Hospital San Antonio de Sesquilé comprende la revisión exhaustiva de los procesos, controles, registros y operaciones financieras relacionados con la administración de los recursos económicos del establecimiento durante un periodo determinado, preferiblemente el ejercicio fiscal vigente o un período específico definido previamente. Este alcance incluye, pero no se limita a: Gestión de Ingresos: Verificación de los procedimientos de registro, control y conciliación de todos los ingresos recibidos por concepto de tratamientos, servicios, donaciones, subvenciones, fondos públicos o privados, garantizando la integridad y precisión de los mismos. Movimientos Bancarios: Revisión y conciliación de las transacciones realizadas en las cuentas bancarias del hospital, asegurando la coincidencia entre los registros internos y los extractos bancarios, así como la gestión de los estados de cuenta y la conciliación periódica. Egresos y Pagos: Análisis de los procedimientos de autorización, comprobantes, registros contables y desembolsos realizados mediante transferencias, cheques, pagos en efectivo o otros medios, verificando que se hayan cumplido las políticas internas y la normativa legal aplicable. Gestión de Caja: Evaluación de los controles y registros de las tenencias en efectivo, control de conciliaciones diarias, respaldo y custodia del dinero en caja, así como las conciliaciones periódicas y seguimiento de los sobrantes o retiros no autorizados.
----------------	---

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



	Control de Fondos y Aplicaciones Específicas: Revisión de la administración de fondos específicos, como fondos de funcionamiento, fondos de reserva, fondos de inversión, y otros recursos con destino particular, asegurando su adecuada destinación y uso conforme a la normativa y a las disposiciones internas. Seguimiento a Obligaciones Financieras: Verificación del cumplimiento en los pagos de obligaciones tributarias, obligaciones con proveedores, seguridad social y otros compromisos financieros, asegurando la puntualidad y respaldo documental. Controles Internos: Evaluación de la existencia y eficacia de los controles internos en la gestión financiera y de tesorería, incluyendo procedimientos de autorización, segregación de funciones, control de autorizaciones y registros, para prevenir errores, fraudes o irregularidades. Conservación y Respaldo Documental: Revisión de la adecuada organización, conservación, y respaldo de los soportes y registros financieros, garantizando la trazabilidad y el cumplimiento de las normas de archivo y gestión documental. Cumplimiento Normativo: Verificación del cumplimiento de las leyes, reglamentos, manuales internos y políticas institucionales relacionadas con la gestión financiera y tesorería, asegurando la legalidad y transparencia de las operaciones.
--	--

CRITERIOS	Ley 43 de 1990 y sus reglamentaciones, que regulan la organización y funcionamiento de las instituciones de salud públicas. Ley 610 de 2000 y Ley 179 de 1994, relacionadas con la administración y gestión financiera en entidades públicas.
------------------	---

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGION DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



	Ley 87 de 1993 y normativa de control fiscal y auditoría gubernamental, que establecen lineamientos sobre gestión de recursos públicos. Normas y reglamentos internos del Hospital San Antonio de Sesquilé relacionadas con procesos financieros y de tesorería. Normas internacionales de control y auditoría: Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), que guían la planificación, ejecución y reporte de auditorías financieras. Código de Ética para Contadores Públicos y Normas de Control Interno del marco COSO, que sustentan la evaluación de los controles internos y la gestión de riesgos. Lineamientos y manuales internos del Hospital San Antonio de Sesquilé: Manual de Políticas y Procedimientos de Tesorería, que describe los procesos autorizados y las responsabilidades del área. Instructivos y protocolos internos relacionados con la organización y control de recursos financieros y manejo de caja. Normas y lineamientos del Control Interno y Gestión Financiera: Marco Normativo de Control Interno del sector público, incluyendo las disposiciones de control fiscal y auditoría integral. Recomendaciones y buenas prácticas en gestión de caja, conciliaciones bancarias, reservas y autorizaciones de pagos. Requisitos de seguridad y organización documental: Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), que regula la organización, conservación y conservación de la documentación relacionada con las operaciones financieras.
--	---

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



	Circular 005 de 2014 del Archivo General de la Nación, que establece los lineamientos para la foliación y organización de archivos electrónicos y físicos. Normas específicas del sector salud y hospitalario: Reglamentos internos y normativas sectoriales que establecen requisitos particulares para la gestión de recursos en instituciones de salud públicas.
--	--

PROCESO	Tesorería
----------------	-----------

FECHA DE LA AUDITORÍA	06 de mayo de 2026	FECHA DEL INFORME	26 de mayo de 2026
------------------------------	--------------------	--------------------------	--------------------

LIDER DEL PROCESO	Edison Hernán Garzón Rodríguez
--------------------------	--------------------------------

AUDITOR LIDER	Edwin Leonardo Reyes Manjarres
----------------------	--------------------------------

METODOLOGÍA
Planeación de la auditoría Revisión previa y documentación: Recopilación y análisis de los documentos, registros y manuales internos del área de Tesorería, incluyendo procedimientos, políticas, informes financieros, conciliaciones bancarias, registros de caja y documentación de respaldo. Evaluación de riesgos: Identificación y evaluación de los riesgos asociados a la gestión financiera y control interno del área de Tesorería, considerando aspectos como errores, fraudes, incumplimientos normativos o de procedimientos.

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



Definición del alcance y objetivos: Establecimiento claro de los aspectos a revisar, incluyendo procesos de control de caja, conciliaciones bancarias, pagos, ingresos, reservas y manejo de fondos, así como los períodos auditoriales.

Diseño de la estrategia de muestreo: Selección de muestras representativas basada en criterios estadísticos y de materialidad, considerando volumen de transacciones, montos y frecuencia de operación.

Ejecución de la auditoría

Verificación de la organización y control documental:

Revisar la adecuada organización y foliación de los expedientes y registros de Tesorería.

Verificar que la documentación soporte esté completa y correctamente archivada.

Confirmar que los registros cumplen con los requerimientos de la normativa interna y de archivo.

Revisión de operaciones de caja y bancos:

Analizar los registros de salidas.

Verificar la conciliación bancaria, asegurando que los saldos en libros correspondan con los extractos bancarios.

Confirmar que las conciliaciones se realizan periódicamente y están debidamente firmadas y respaldadas.

Auditoría de pagos y desembolsos:

Revisar la autorización, respaldo y ejecución de pagos realizados.

Confirmar la existencia de autorizaciones previas, soportes válidos y cumplimiento en las órdenes de pago.

Verificar la adecuada clasificación y codificación de los gastos.

Verificación de ingresos:

Comprobar que los ingresos sean registrados oportunamente.

Verificar la conciliación de los ingresos recibidos con los registros contables y bancarios.

Revisión de reservas y fondos disponibles:

Evaluar los controles sobre la administración de fondos y reservas.

Revisar los informes periódicos sobre disponibilidad de recursos y su utilización.

Control interno y segregación de funciones:

Analizar la existencia y aplicación de controles internos efectivos.

Verificar la segregación de funciones en la gestión de caja, autorización y registro de transacciones.

Validación y análisis de controles internos

SESQUILÉ

Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS

Pruebas de cumplimiento: Ejecutar pruebas sustantivas y de cumplimiento para evaluar la efectividad de los controles internos.

Test de detección de errores y fraudes: Identificar posibles irregularidades, anomalías o indicios de actividades fraudulentas en las transacciones revisadas.

Entrevistas y verificaciones adicionales: Realizar entrevistas con el personal del área para comprender procedimientos, controles y posibles deficiencias.

Evaluación de la gestión financiera

Análisis de indicadores financieros: Evaluar indicadores clave relacionados con la gestión de tesorería (por ejemplo, rotación de caja, nivel de reservas, balances de efectivo).

Revisión de cumplimiento normativo: Verificar que las operaciones se ajusten a las disposiciones legales, reglamentarias y políticas internas aplicables.

Elaboración de informes y recomendaciones

Informe preliminar: Presentar hallazgos iniciales, aspectos positivos y áreas de mejora, en reunión de cierre con las áreas responsables.

Informe final: Documentar los hallazgos, observaciones, responsabilidades y recomendaciones de mejora, incluyendo evidencias y conclusiones.

Seguimiento: Determinar las acciones de recuperación, corrección o ajuste necesarias y definir un plan de seguimiento.

Cierre de la auditoría

Revisar y validar que todas las actividades planificadas fueron realizadas.

Asegurar la adecuada documentación y archivo del informe y evidencias.

Comunicar resultados y plan de mejoramiento a la dirección del hospital y al área auditada.

FORTALEZAS

La auditoría realizada al área de Tesorería del Hospital San Antonio de Sesquilé reveló una serie de fortalezas que reflejan un proceso de gestión financiera sólido, responsable y transparente, evidenciado a través de las distintas etapas y análisis efectuados durante la revisión. A continuación, se describe en detalle cada paso realizado y las conclusiones alcanzadas:

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

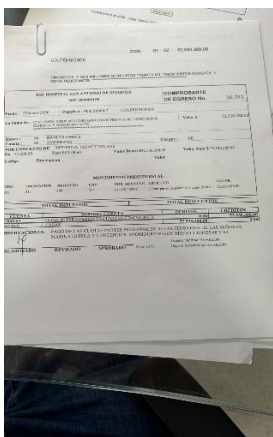
TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



Solicitud y revisión de la relación de pagos: Como primer paso, se solicitó al área de Tesorería la relación detallada de todos los pagos efectuados desde el 1 de enero hasta el 30 de abril de 2026. Este ejercicio permitió obtener un extracto completo de 924 transacciones, totalizando y categorizando los desembolsos realizados en ese período. La obtención de esta información fue fundamental para tener una visión global y precisa de la ejecución financiera del hospital en los primeros meses del año.

Clasificación y análisis de los pagos: Posteriormente, se realizó un análisis minucioso de cada uno de los pagos, identificando las diferentes categorías de desembolsos: pagos por prestación de servicios, nómina, liquidaciones de servicios públicos, seguros, pensiones, impuestos y pagos a las alcaldías de Sesquilé y Gachancipá. Este análisis permitió evaluar la diversificación y control en los tipos de pagos, confirmando que todos ellos corresponden a obligaciones legítimas y previamente autorizadas, en línea con la función del área.

Verificación de las modalidades de pago: Siguiendo con el análisis, se verificaron las formas de pago utilizadas en cada transacción, constatándose que todos los desembolsos se realizaron mediante transferencias electrónicas y cheques, mecanismos que facilitan la trazabilidad, seguridad y control. La utilización de estos instrumentos de pago evidencia una gestión financiera alineada con buenas prácticas, que permite registrar de manera clara y verificable cada movimiento financiero.



SESQUILÉ

Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



Para validar la coherencia entre los pagos efectuados y los fondos disponibles, se procedió a cruzar la relación de pagos con los registros presupuestales del hospital. Este cruce permitió verificar que los desembolsos realizados en el período estaban en línea con lo aprobado y planificado en el presupuesto, confirmando así que no existieron desviaciones indebidas ni gastos no autorizados. Este control asegura una administración responsable de los recursos públicos y una gestión fiscal adecuada.

ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE					
NIT. 899999158					
FECHA DE PAG	No DE IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR PAGA	TIPO DE PAG	FECHA DE P
15/01/2026	899999415	ALCALDIA MUNICIPAL DE SESQUILE	46,519,000.00	Transfendencia	15/01/2026
26/01/2026	1000950914	NEIRA BEJARANO VALERIA	6,289,653.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	39737929	FUENTES JEREZ GLADYS CECILIA	2,492,485.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	900336004	COLPENSIONES	7,681,747.25	Transfendencia	26/01/2026
24/02/2026	1000950914	NEIRA BEJARANO VALERIA	2,619,786.00	Transfendencia	24/02/2026
24/02/2026	39737929	FUENTES JEREZ GLADYS CECILIA	2,492,485.00	Transfendencia	24/02/2026
24/02/2026	900336004	COLPENSIONES	7,570,956.83	Transfendencia	24/02/2026
12/03/2026	899999415	ALCALDIA MUNICIPAL DE SESQUILE	18,331,000.00	Transfendencia	12/03/2026
25/03/2026	39737929	FUENTES JEREZ GLADYS CECILIA	2,492,485.00	Transfendencia	25/03/2026
26/03/2026	900336004	COLPENSIONES	7,326,495.83	Transfendencia	26/03/2026
06/04/2026	39737929	FUENTES JEREZ GLADYS CECILIA	3,849,738.00	Transfendencia	06/04/2026
14/04/2026	1000950914	NEIRA BEJARANO VALERIA	10,809,175.00	Transfendencia	14/04/2026
24/04/2026	900336004	COLPENSIONES	7,482,960.73	Transfendencia	24/04/2026
24/04/2026	39737929	FUENTES JEREZ GLADYS CECILIA	2,492,485.00	Transfendencia	24/04/2026
09/01/2026	800153993	COMCEL SA	1,349,789.00	Transfendencia	09/01/2026
15/01/2026	899999114	SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	38,890,000.00	Transfendencia	15/01/2026
15/01/2026	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	146,885.00	Transfendencia	15/01/2026
15/01/2026	899999094	EAAB EMPRESA DE ACUEDUCTO DE BOGOTA	191,270.00	Transfendencia	15/01/2026
15/01/2026	800153993	COMCEL SA	72,502.99	Transfendencia	15/01/2026
15/01/2026	860063875	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	3,226,690.00	Transfendencia	15/01/2026
15/01/2026	900275140	ACUASES SA ESP	1,387,640.00	Transfendencia	15/01/2026
16/01/2026	800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONA	129,168,000.00	Transfendencia	16/01/2026
22/01/2026	900336004	COLPENSIONES	70,958,000.00	Transfendencia	22/01/2026
22/01/2026	900336004	COLPENSIONES	52,530,388.00	Transfendencia	22/01/2026
26/01/2026	1001309010	RUEDA RODRIGUEZ JUAN MANUEL	5,207,096.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	20759266	CAICEDO GOMEZ GLORIA	2,509,180.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	1071328925	DUARTE CORTES MARISELA	2,304,724.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	52082450	GUTIERREZ UMAÑA ROSA MARIA	3,330,266.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	20577279	PANCHE MEDINA LUZ HELENA	3,235,053.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	39740791	PARRA BALLEEN NIDIA EUGENIA	1,616,726.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	1094243149	PORTILLA FLOREZ DIANA CAROLINA	3,513,269.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	20923931	RODRIGUEZ NAVARRETE DIANA CONSTANZA	1,641,531.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	20700307	RUEDA BERNAL SANDRA TERESA	2,739,512.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	39740853	RUIZ SANTANA BLANCA ROSALBA	802,982.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	800224808	PORVENIR	1,642,256.82	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	800229739	PROTECCION	990,030.64	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	1,121,700.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLS	2,570,700.00	Transfendencia	26/01/2026
26/01/2026	830113831	ALIANSA SALUD EPS	1,562,059.00	Transfendencia	26/01/2026

SESQUILE

Calle 5 # 8-6 6 Sesquile Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6-41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			 HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILÉ E.S.E.
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS

RP	FECHA	COD RP	DESCRIPCION	#DOC	TERCER	NOMBRE	CONCEPTO	VL REGISTRO	VL COMPROMETI
284	09/01/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,345,789	1,345,789
288	15/01/2026	245020901	Servicios Publicos	899999094	EAAB EMP RESA DE ACUE	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		191,270	191,270
289	15/01/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		72,503.00	72,503.00
290	15/01/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		3,226,690.00	3,226,690.00
291	15/01/2026	245020901	Servicios Publicos	900275140	ACUASES SA ESP	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		1,387,640	1,387,640
296	22/01/2026	21307020302	Bonos pensionales a cargo	900336004	COLPBN SIONES	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA EL PAGO DE UN BONO PENSIONAL		70,568.000	70,568.000
298	22/01/2026	21307020302	Cuotas partes pensionales a	900336004	COLPBN SIONES	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA EL PAGO DE LAS CUOTAS PARTES		52,530,388	52,530,388
300	26/01/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL PRACTICANTES ODONTOLOGIA - ENERO		206,500.00	206,500.00
301	26/01/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL CONTRATISTAS - ENERO		1,129,200.00	1,129,200.00
303	27/01/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		672,820.00	672,820.00
304	27/01/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		202,300.00	202,300.00
305	27/01/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,570,800.00	1,570,800.00
306	27/01/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,213,800.00	1,213,800.00
309	29/01/2026	245020901	Servicios Publicos	899999419	ALCALDIA MUNICIPAL DE G	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		50,563	50,563
338	30/01/2026	245020901	Servicios Publicos	899999094	EAAB EMP RESA DE ACUE	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		33,460	33,460
339	30/01/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		26,180.00	26,180.00
364	10/02/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		908,672.00	908,672.00
366	11/02/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		71,876.00	71,876.00
371	13/02/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		3,273,360.00	3,273,360.00
372	13/02/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,213,800.00	1,213,800.00
373	13/02/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,570,800.00	1,570,800.00
374	13/02/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		202,300.00	202,300.00
387	24/02/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL CONTRATISTAS - FEBRERO		1,100,000.00	1,100,000.00
388	25/02/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		610,710.00	610,710.00
389	25/02/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		33,360.00	33,360.00
395	25/02/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL PRACTICANTES ODONTOLOGIA - FEBRERO		128,100.00	128,100.00
396	27/02/2026	21202020901	Transporte y comunicaciones	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA APERTURA DE LA CAJA MENOR		1,000,000.00	-
395	27/02/2026	245020901	Medicamentos	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA APERTURA DE LA CAJA MENOR		500,000.00	-
395	27/02/2026	245020901	Materiales	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA APERTURA DE LA CAJA MENOR		2,500,000.00	-
395	27/02/2026	245020901	Mantenimiento Servicios Op	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA APERTURA DE LA CAJA MENOR		1,000,000.00	-
438	09/03/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		872,236.00	872,236.00
441	12/03/2026	245020901	Servicios Publicos	899999094	EAAB EMP RESA DE ACUE	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		309,330	309,330
442	12/03/2026	245020901	Servicios Publicos	899999094	EAAB EMP RESA DE ACUE	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		33,320	33,320
443	16/03/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		3,806,080.00	3,806,080.00
444	16/03/2026	245020901	Servicios Publicos	900275140	ACUASES SA ESP	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		1,479,670	1,479,670
445	16/03/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,213,800.00	1,213,800.00
446	16/03/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		202,300.00	202,300.00
447	16/03/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,570,800.00	1,570,800.00
448	26/03/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL CONTRATISTAS - MARZO		1,100,000.00	1,100,000.00
454	27/03/2026	2180152	Impuesto predial unificado	899999419	ALCALDIA MUNICIPAL DE G	PAGO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO SEDE PRINCIPAL		9,006,900	9,006,900
455	30/03/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		38,210.00	38,210.00
456	30/03/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		683,140.00	683,140.00
457	01/04/2026	245020901	Servicios Publicos	899999419	ALCALDIA MUNICIPAL DE G	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		65,183	65,183
458	01/04/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800153963	COMCEL SA	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		893,965.00	893,965.00
500	06/04/2026	241010010802	Prima de vacaciones	397597909	FUENTES JEREZ GLADYS CE	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		1,614,067	1,614,067
500	06/04/2026	2410100101	Vacaciones	397597909	FUENTES JEREZ GLADYS CE	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		2,044,485	2,044,485
500	06/04/2026	2410100103	Bonificación especial de rec	397597909	FUENTES JEREZ GLADYS CE	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		191,188	191,188
503	10/04/2026	211010010802	Prima de vacaciones	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		5,749,113.00	5,749,113.00
503	10/04/2026	2110100101	Vacaciones	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		7,282,209.00	7,282,209.00
503	10/04/2026	2110100103	Bonificación especial de rec	51968806	TORRES CRIST ANCHO SANI	POR LA CUAL SE CONCEDEN UNAS VACACIONES Y SE ORDENA EL PAGO		715,031.00	715,031.00
505	14/04/2026	2410100102	Horas extras, dominicales, f	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		1,194,342.00	1,194,342.00
505	14/04/2026	2410100106	Prima de servicio	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		1,968,536.00	1,968,536.00
505	14/04/2026	241010010801	Prima de navidad	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		577,912.00	577,912.00
505	14/04/2026	241010010802	Prima de vacaciones	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		2,773,977.00	2,773,977.00
505	14/04/2026	2410100203	Aportes de cesantías	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		639,745.00	639,745.00
505	14/04/2026	241010030102	Indemnización por vacacion	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		4,068,500.00	4,068,500.00
505	14/04/2026	241010030103	Bonificación especial de rec	1000960914	N B R A BEJARRANO VALERIA	POR LA CUAL SE EFECTUA UNA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIA		345,163.00	345,163.00
660	30/04/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		4,357,110.00	4,357,110.00
661	30/04/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,213,800.00	1,213,800.00
662	30/04/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		202,300.00	202,300.00
663	30/04/2026	21202020804	Servicio Internet Canal de Da	800132211	HV TELEVISION SAS	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICO DE CONECTIVIDAD A INTERNET C		1,570,800.00	1,570,800.00
664	30/04/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		26,380.00	26,380.00
665	30/04/2026	245020901	Servicios Publicos	860063875	ENELCOLOMBIA S.A. E.S.P	GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO		785,830.00	785,830.00
666	30/04/2026	2130703013	Afiliación riesgos laborales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS	PAGO ARL CONTRATISTAS - ABRIL		1,100,000.00	1,100,000.00

En cada pago se revisaron los documentos equivalentes o soportes, tales como órdenes de pago, facturas, recibos, certificados, y registros internos. La existencia y adecuada documentación de todos los pagos evidencian una gestión documental robusta, que cumple con los requisitos internos y externos, facilitando futuras auditorías, revisiones o controles externos, y garantizando la integridad y legitimidad de cada operación.

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6-41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

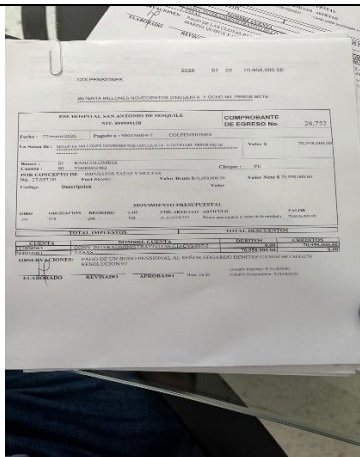


REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



Conclusiones sobre la gestión financiera del área de Tesorería: Gracias a la conformidad entre los pagos, las modalidades utilizadas, la coherencia con el presupuesto y la documentación soporte, se pudo concluir que el área de Tesorería del hospital cumple con las buenas prácticas y procedimientos adecuados para la gestión de los recursos. La trazabilidad, la conformidad en los pagos y la organización documental fortalecen la transparencia y confianza en la gestión financiera institucional.

DEBILIDADES

Durante la auditoría realizada al área de tesorería del Hospital San Antonio de Sesquilé, se identificaron varias debilidades relacionadas con los procedimientos y controles en la gestión de pagos y conciliaciones bancarias. Estas deficiencias pueden afectar la transparencia, la eficiencia y la correcta administración de los recursos financieros del establecimiento. A continuación, se describen de manera detallada las principales debilidades:

Realización exclusiva de pagos mediante transferencias electrónicas: Se observó que los pagos efectuados en este período se realizaron a través de transferencias bancarias y cheques, sin utilizar otros instrumentos o pagos en efectivo. Aunque las transferencias brindan trazabilidad y control, la dependencia exclusiva en un solo método puede limitar la flexibilidad en situaciones de urgencia o imposibilidad técnica y puede representar un

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



riesgo si no están implementados controles adecuados para la autorización previa, revisión y validación de cada pago.

Se identificó que no hay procedimientos formalizados que aseguren la revisión constante sobre las conciliaciones, ni mecanismos documentados que evidencien la supervisión en el proceso de pagos, lo que incrementa la vulnerabilidad a posibles errores o irregularidades que podrían no ser detectados en tiempo oportuno.

RECOMENDACIONES

A fin de fortalecer aún más la gestión financiera del área de tesorería, se recomienda aprovechar la buena predisposición del equipo para continuar optimizando los procesos internos. Es recomendable que, para facilitar futuras auditorías y garantizar mayor transparencia, se mantenga actualizada y completa la relación de pagos realizados durante los meses a auditar, asegurando que esta información incluya detalles claros sobre los beneficiarios, montos, fechas y soportes de cada transacción.

Asimismo, se sugiere consolidar y digitalizar todos los registros de pagos en un sistema de gestión financiera que permita acceder de manera rápida y ordenada a la información, fortaleciendo los controles internos y facilitando la trazabilidad de las operaciones.

Finalmente, se recomienda continuar con la implementación de mecanismos que aseguren la verificación y validación previa de cada pago, promoviendo una gestión financiera cada vez más transparente, confiable y alineada con las mejores prácticas institucionales.

CONCLUSIONES

La auditoría realizada al área de tesorería del Hospital San Antonio de Sesquilé ha permitido identificar aspectos positivos en la gestión financiera del establecimiento. En particular, se destaca que la mayoría de los pagos efectuados en el período analizado

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca

TIPO DE DOCUMENTO:	ÁREA O PROCESO QUE LO GENERA:			
FORMATO	CONTROL INTERNO			
NOMBRE DOCUMENTO	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA APROBACIÓN	VIGENCIA
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA	CI-F-3	01	26-09-2025	4 AÑOS



(enero a abril de 2026) se realizaron mediante transferencias electrónicas, lo que evidencia un avance en la incorporación de métodos de pagos que ofrecen mayor trazabilidad, control y seguridad en las operaciones financieras.

Asimismo, se observó que el área de tesorería mantiene registros claros y organizados relacionados con las transacciones realizadas en estos meses, lo cual facilita la revisión y supervisión de las operaciones. La adopción del mecanismo de pagos por transferencia también contribuye a reducir el manejo de efectivo, minimizando riesgos asociados y fortaleciendo los controles internos en las operaciones financieras del hospital.

la voluntad y disposición del personal del área para colaborar con el proceso de auditoría, proporcionando la relación de pagos solicitada y mostrando apertura a implementar mejores prácticas que aseguren la transparencia y eficiencia en la gestión de recursos.

Implementar conciliaciones bancarias periódicas, preferiblemente mensuales, y formalizar su documentación para garantizar la coherencia entre los registros internos y los movimientos en las cuentas bancarias.

AGRADECOMIENTOS Y RECONOCIMIENTOS

Se agradece al personal del Hospital San Antonio de Sesquilé por su colaboración durante la auditoría.

Firma del auditor líder:


EDWIN LEONARDO REYES MANJARRES

Asesor Control Interno

26 de mayo de 2026

SESQUILÉ
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO



Gobernación de
Cundinamarca