

 <p>E.S.E. Centro de Salud de Usiacurí  <b>José María Ferez Farah</b>      Nuestro compromiso es tu salud</p>	<b>APERTURA DE AUDITORIA</b>	<b>CÓDIGO</b>	
		<b>VERSIÓN</b>	01
		<b>FECHA</b>	

### 1. Apertura de la auditoria

En la Ciudad de Usiacurí departamento del Atlántico, a los 19 días del mes de Enero del año 2026, siendo las 8:00 AM, se hicieron presentes en las instalaciones de Oficina de Gestión Contable, los funcionarios o contratistas en representación de la Oficina de Control Interno:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>No DE IDENTIFICACION</b>
RAFAEL SALAS BERDUGO	ASESOR OFICINA DE CONTROL INTERNO	72.314.289

Así las cosas, se da inicio a la auditoría en el despacho del encargado del proceso de Gestión Contable, Dr(a). **MERY DE LOS REYES**, dando lectura a la carta de compromiso de enero 19 del 2026, del Área de Control Interno de la E.S.E. Centro de Salud de Usiacurí, y de acuerdo al plan de Auditoria de la Vigencia 2026, por el cual se ordena auditoría a:

La cual tiene por objetivo evaluar la ejecución del proceso contable a fin de formular las acciones de mejoramiento pertinentes, verificando el cumplimiento del Sistema de Control Interno Contable, con base en las directrices de contabilidad pública establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, la aplicabilidad de los principios, políticas, gestión de los riesgos, indicadores; completitud y oportunidad en la ejecución de las actividades del Proceso Contable y la efectividad de los controles a partir de los criterios establecidos en las políticas contables y las operativas de la E.S.E. Centro de Salud de Usiacurí.

Como referentes para atender la auditoría el (la) Dr.(a). **MERY DE LOS REYES, Jefe de Gestión Contable**, asume que será el responsable de suministrar la información de todos los componentes solicitados por el equipo auditor y acompañará la auditoría como se lista a continuación:

NOMBRE	CARGO	COMPONENTE
Mery De los Reyes	Contadora	Area financiera y contable
Carlma Padilla	Jefe presupuesto	Presupuesto

Se verificará la información solicitada por el equipo auditor a la apertura de la auditoría, la cual se detalla a continuación:

ETAPAS DEL PROCESO	NÚMERO DE PREGUNTAS
Políticas contables	4
Políticas de operación	6
Reconocimiento	18
Medición posterior	3
Revelaciones	9
Rendición de cuentas e información a partes interesadas.	3
Gestión del riesgo contable	6

Respecto a los documentos solicitados a la entidad auditada refiere que serán entregados a las 08:00 am horas del día 02 del mes de Febrero de 2026 en medio magnético o físico, los cuales serán verificados por el coordinador de la auditoría con el fin de validar la entrega completa de la información requerida y con ello darla como recibida.

**Solicitudes adicionales**

- Disponibilidad de un espacio de trabajo para el equipo auditor durante el tiempo de desarrollo de la auditoria
- Acceso a conexión a internet
- Definición de horario de trabajo
- Presencia de los funcionarios requeridos acorde al proceso de auditoría a realizar
- Las personas que se designen como referentes para atender la auditoria deben estar presentes para el cierre de la misma.

**2. Desarrollo de la Auditoria**

NOMBRE	SI	NO	FECHA
Políticas contables	X		28/01/2026
Políticas de operación	X		28/01/2026
Reconocimiento	X		28/01/2026
Medición posterior	X		29/01/2026
Revelaciones	X		29/01/2026
Rendición de cuentas e información a partes interesadas.	X		29/01/2026
Gestión del riesgo contable	X		29/01/2026

**3. Cierre de Auditoria.**

Los hallazgos encontrados serán detallados en el informe de auditoría, el cual se remitirá a la entidad con el propósito de respetar y garantizar el debido proceso, si a ello hubiere lugar.

Se le pregunta al responsable de la Oficina Gestión Contable si tiene algo que agregar o informar o anexar a la presente acta, el cual responde de modo negativo (NO).

### ANEXOS DEL ACTA

Se anexa cuestionario de auditoria al proceso de Gestión contable, Materialización de los riesgos inherentes al control interno contable.

No siendo otro el motivo de la presente acta, se aprueba y se firma por quienes en ella intervinieron, a las 11:00 a.m., a los diecinueve (19) días del mes de Enero del año 2026.

Por parte de la Oficina de Gestión Contable:

<p>Firma <u>Jeny De los Reyes</u></p> <p>Nombre <u>Jeny De los Reyes</u></p>	<p>Firma <u>Silma E.</u></p> <p>Nombre <u>Silma Padilla Escorcia</u></p>
--	--

Por parte de la Oficina de Control Interno:

<p>Firma <u>Rafael Salas B</u></p> <p>Nombre <u>Rafael Salas B</u></p>	<p>Firma _____</p> <p>Nombre _____</p>
--	--