	GESTIÓN DE SERVICIOS ACADÉMICOS Y BIBLIOTECARIOS		CÓDIGO	FO-GS-15	
			VERSIÓN	02	
	ESQUEMA HOJA DE RESUMEN			FECHA	03/04/2017
				PÁGINA	1 de 1
ELABORÓ		REVISÓ	APROBÓ		
Jefe División de Biblioteca		Equipo Operativo de Calidad	Líder de Calidad		

### RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES): NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS

NOMBRE(S): ISABEL APELLIDOS: VILLALBA RAMÍREZ

NOMBRE(S): \_\_\_\_\_ APELLIDOS: \_\_\_\_\_

NOMBRE(S): \_\_\_\_\_ APELLIDOS: \_\_\_\_\_

FACULTAD: DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURÍA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE(S): JOSÉ YOHAN APELLIDOS: CONTRERAS QUINTERO

NOMBRE(S): \_\_\_\_\_ APELLIDOS: \_\_\_\_\_

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): APOYO EN GESTIÓN CONTABLE AL ÁREA DE TESORERÍA Y PAGADURÍA DE LA EMPRESAS SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ.

Trabajo de grado elaborado por Isabel Villalba Ramírez para optar por el título de Contadora Pública. El presente informe contiene el apoyo a la gestión contable realizado en el área de Tesorería y pagaduría de la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz, para dar cumplimiento con los objetivos planteados y realizados desde el 10 de septiembre de 2019 al 04 de diciembre del presente año, que son requisitos fundamentales para culminar la opción de grado de modalidad pasantía. La oficina de Tesorería realiza múltiples actividades y no tienen la disponibilidad para realizar seguimiento a los trabajos realizados por los empleados y al realizar auditorías los entes de control se dieron cuenta de las inconsistencia que presentan algunos soportes contables y por esto es necesario la colaboración de los pasantes para desarrollar estas actividades: la verificación en el sistema de información los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital; los pagos realizados a proveedores; la organización de documentos y registros de ingresos de caja menor y caja general y demas funciones propias del area. A la vez el estudiante se va involucrando con la normatividad y va adquiriendo destrezas durante la pasantia que seran de utilidad en su profesion.

PALABRAS CLAVES: Gestión Contable, Tesorería, Pagaduría, Egresos.

CARACTERÍSTICAS:

PÁGINAS: 79 PLANOS: \_\_\_\_\_ ILUSTRACIONES: \_\_\_\_\_ CD ROOM: \_\_\_\_\_

APOYO EN GESTIÓN CONTABLE AL ÁREA TESORERÍA Y PAGADURÍA DE LA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ

ISABEL VILLALBA RAMIREZ

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA

SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2020

APOYO EN GESTIÓN CONTABLE AL ÁREA TESORERÍA Y PAGADURÍA DE LA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ

AUTORA

ISABEL VILLALBA RAMÍREZ

Trabajo de grado, modalidad pasantía para optar por el Título de Contaduría pública

DIRECTOR

JOSÉ YOHAN CONTRERAS QUINTERO

Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FALCULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA

SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2020

**FECHA:** Cúcuta, 11 de junio de 2020

**LUGAR:** "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"  
**PLAN DE ESTUDIOS:** "CONTADURIA PUBLICA"

**TITULO DEL TRABAJO:** "APOYO EN GESTIÓN CONTABLE AL ÁREA TESORERÍA Y PAGADURÍA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEDEZ"

JURADOS	ENTIDAD
JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO	U.F.P.S.
JUAN GONZALO LOPEZ	U.F.P.S.
IGNACIO VILLAMIZAR IBARRA	U.F.P.S.

**DIRECTOR (A):** JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	E
ISABEL VILLALBA RAMIREZ	1231737	4.3	Cuatro Tres	X		

**FIRMA DE LOS JURADOS:**

  
JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO  
Jurado

  
JUAN GONZALO LOPEZ  
Jurado

  
IGNACIO VILLAMIZAR IBARRA  
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Folios 8.



**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE LOS AUTORES PARA  
LA CONSULTA, LA REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y LA PUBLICACIÓN  
ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO**

Cúcuta 11 de junio de 2020

Señores  
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS  
Ciudad

Cordial saludo:

**ISABEL VILLALBA RAMÍREZ**, identificado(s) con la C.C. N° 37.196.598, autor(es) de la Tesis y/o trabajo de grado Titulado Apoyo En Gestión Contable al área Tesorería Y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz presentado y aprobado en el año 2020 como requisito para optar al título de Contaduría Pública; autorizo(amos) a la biblioteca de la Universidad Francisco de Paula Santander, Eduardo Cote Lamus, para que con fines académicos, muestre a la comunidad en general a la producción intelectual de esta institución educativa, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera:

- los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo de grado en la página web de la Biblioteca Eduardo Cote Lamus y en las redes de información del país y el exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad Francisco de Paula Santander.
- Permita la consulta, la reproducción, a los usuarios interesados en el contenido de este trabajo, para todos los usos que tengan finalidad académica, ya sea en formato CD-ROM o digital desde Internet, Intranet etc.; y en general para cualquier formato conocido o por conocer.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el artículo 30 de la ley 1982 y el artículo 11 de la decisión andina 351 de 1993, que establece que "los derechos morales del trabajo son propiedad de los autores", los cuales son irrenunciables, imprescriptibles, inembargables e inalienables.

*Isabel Villalba Ramírez*

ISABEL VILLALBA RAMÍREZ  
37.196.598

## **DEDICATORIA**

Dedico este trabajo a Dios que me dio la fortaleza y sabiduría para obtener este triunfo a pesar de las dificultades que se me presentaron en el transcurso de la carrera. A mi madre Marina Ramírez de Villalba, a mi padre José Antonio Villalba Alarcón que desde el cielo me cuida; a mis hijos Jeison Adrián Villalba Ramírez y Brayan Alexis Martínez Villalba que han sido un respaldo incondicional, a mis hermanas, hermanos que de una u otra manera siempre estuvieron presentes para apoyarme y a todos aquellos que hicieron parte de este proyecto.

## **AGRADECIMIENTOS**

Se expresan los agradecimientos a: José Yohan Contreras Quintero, Contador Público, Magister en Gerencia de Empresas Mención Finanzas; director del trabajo de grado, por la asesoría y su colaboración. A la Universidad Francisco de Paula Santander por brindarme la oportunidad de realizar esta bonita carrera en esta institución. A la Empresa Social del Estado Hospital Erasmo Meoz por permitirme realizar las pasantías en esa institución. A todas aquellas personas que de una u otra forma contribuyeron para la realización del presente trabajo.

## CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	16
1 Apoyo en Gestión Contable al área Tesorería y Pagaduría de la ESE HUEM	18
1.1 Reseña histórica de la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz	18
1.1.1 Marco legal y actos administrativos de creación	19
1.1.2 Construcción y funcionamiento	20
1.1.3 Ajustes institucionales realizados	20
1.1.4 Premios distinciones recibidas	21
1.1.5 Origen de su nombre	23
1.1.6 Misión	25
1.1.7 Visión	26
1.1.8 Objetivos estratégicos	27
1.1.9 Plataforma estratégica	27
1.1.10 Origen de su nombre	28
1.1.11 Propuesta de valor	28
1.1.12 Organigrama de ESE HUEM	29
1.1.13 Descripción del puesto de trabajo	30
1.2 planteamiento del problema	31
1.3 objetivos de la pasantía	32
1.3.1 Objetivo general	32
1.3.2 Objetivos específicos.	32
1.4 Actividades a desarrollar	33
1.5 Cronograma de actividades	34
1.6 Justificación	35
1.7 Alcance	36
1.8 Limitaciones	36
2. Marco referencial	36
2.1 Antecedente de la investigación	37
2.2 Marco teórico	38



2.3 Marco legal	39
2.3.1 ART. 122 Constitución Política	40
2.3.2 ART. 067 Constitución Política	40
2.3.3 ART. 269 Constitución Política	40
2.3.4 LEY 100 de 1993	40
2.3.5 Ley 1164 de 2007	40
2.3.6 Ley 23 de 1981	40
2.3.7 Ley 489 de 1998	40
2.3.8 Ley 715 de 2001	41
2.3.9 Ley 716 de 2001	40
2.3.10 Ley 962 de 2005	40
2.3.11 Ley 232 de 1995	40
2.3.12 Ley 716 de 2001	40
2.3.13 Ley 1474 de 2011	41
2.3.14 Ley 1608 de 2013	41
2.3.15 Ley 594 de 2000	41
2.3.16 Ordenanzas No 0029	42
2.3.17 Ordenanzas No 060 de 1995	42
2.3.18 Acuerdo No 011 de 2013	42
2.3.19 Acuerdo No 047 de 2016	42
2.3.20 Acuerdo No 005 de 2019	42
2.3.21 Decreto 780 de 2016	42
2.3.22 Decreto 841 de 1990	42
2.3.23 Decreto 1011 de 2006	42
2.3.24 Resolución 1995 de 1999	42
2.4 Marco conceptual	43
3 Marco Metodologico	47
3.1 Tipo de investigación	47
3.2 Diseño investigativo o tipo de estudio	47
3.3 Población	47
3.4 Muestra	48

3.5 Técnica de recolección de datos	48
3.6 Técnica de análisis de la información	48
4 Desarrollo de la Pasantía	49
4.1 Verificar en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital según la Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución No 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Méoz. Periodo a verificar año 2017-2018	50
4.2 Comprobar los pagos realizados a proveedores de la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA Observa	54
4.3 Organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad según la norma vigente del AGN, desde el 01 de junio del 2012 al 31 de diciembre del año 2012	66
4.4 Registrar ingresos, de caja menor y caja general de los puntos de recaudo de la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz en la hoja de análisis periodo 2019	68
4.5 Otras actividades	71
CONCLUSIONES	73
RECOMENDACIONES	75
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	77
ANEXOS	78

## LISTA DE TABLAS

	Pág.
	32
Tabla 1 Descripción de la Pasantía	
	33
Tabla 2 Presenta información sobre las actividades a desarrollar para darle cumplimiento a los objetivos planteados.	
	59
Tabla 3 Archivo en Excel donde se registraron los comprobantes de Egresos de vigencia 2017 y 2018 cargados a la plataforma SIA Observa	
	67
Tabla 4 Tabla #4 Archivo en Excel registro los comprobantes de egresos del año 2012 digitalizados	

## LISTA DE ILUSTRACIONES

	Pág.
Ilustración # 1 Misión y Visión de la ESE HUEM	25
Ilustración # 2 Organigrama de la ESE HUEM	28
Ilustración # 3 Base de datos estampillas pro-hospital- Dinámica Gerencial	50
Ilustración # 4 Formato lista de proveedores descuentos por conceptos estampillas.	53
Ilustración # 5 Archivo área de Tesorería- - ESE HUEM	55
Ilustración # 6 Carpetas legaja-doras donde reposan los CE 2017 y 2018	56
Ilustración # 7 Soporte contable comprobantes de egreso	56
Ilustración # 8 Como ingresar a la plataforma SIA observa	57
Ilustración # 9 Contratación, Registro de contratos y Consultar contratos	57
Ilustración # 10 Consultar contratos que cumplan con los parámetros	58
Ilustración # 11 En comprobantes de egreso, se hace la respectiva verificación.	58
Ilustración # 12 Comprobantes de egresos año 2017 y 2018 que fueron digitalizados	61
Ilustración # 13 Registro de comprobantes de egresos	62
Ilustración # 14 Como ingresar a la plataforma SIA segundo proceso	63
Ilustración #15 Clic en contratación, Registro de contratos y Consultar contratos	63
Ilustración # 16 Consultar contratos que cumplan con los parámetros	64
Ilustración #17 Anexar documentos	64
Ilustración # 18 Se diligencia modalidad de selección -invitación Pública	65
Ilustración # 19 Lista de Comprobantes de egresos cargados en la plataforma SIA	65
Ilustración # 20 Revisión de comprobantes cargado en la plataforma SIA	66
Ilustración # 21 Registro de comprobantes de egresos vigencia 2012	68

Ilustración # 22 Registro Trazabilidad en el Inventario Único Documental	68
Ilustración # 23 Recibos de caja menor	70
Ilustración # 24 Registros en la hoja de análisis	70
Ilustración # 25 Carpeta Legaja dora donde se archivan los recibos de caja menor	71
Ilustración # 26 Base de datos de pagos a proveedores - Dinámica gerencial	71
Ilustración # 27 Base de datos Dinámica - pagos realizados a proveedores	72

## LISTA DE ANEXOS

	Pág.
Anexo A Evidencia fotográfica	77
Anexo B Certificación de la Pasantía	78

## INTRODUCCIÓN

La empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz hace énfasis en la importancia de integrar profesionales competentes en el manejo de la información contable y financiera en calidad de pasantes, con el propósito de fortalecer el equipo humano de esta entidad pública.

El objetivo del presente trabajo es apoyar los procesos de gestión contable que se realizan en el área de Tesorería y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz, mediante la realización de actividades propias de esta área, teniendo en cuenta el conocimiento adquirido durante el transcurso de formación, y al mismo tiempo lograr un aporte significativo al crecimiento ético y profesional.

Con el fin de agilizar los procesos que se encuentran por ejecutar se realizará la verificación en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos directos realizados por conceptos de estampilla Pro-hospital según Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución No 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz, que consisten en revisar las planillas impresas y compararlas con la información que hay en el sistema con el fin de verificar que la información sea correcta y en caso de encontrar inconsistencias informarlas y a su vez se procede a comprobar que los pagos realizados a proveedores de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA Observa, se hayan cargado al sistema con toda la documentación requerida según lo establecido en el comprobante de egreso y lo estipulado en cada contrato.

Además, se realizará las diferentes actividades como son: Organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad desde 01 de junio de 2012 al 31 de diciembre del año 2012 según la norma vigente del Archivo General de la Nación y de las políticas que maneja la Institución.

Las prácticas profesionales son un mecanismo de familiarizarnos en el campo laboral con empresas reales, y de algún modo apoyar los procesos que se realizan en estas instituciones, al final se obtendrán los beneficios como son el afianzar el conocimiento que va aumentar las capacidades y que son fundamentales para ejercer nuestra profesión de una manera satisfactoria.



## **Capítulo 1. Apoyo en Gestión Contable al área Tesorería y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz.**

### **1.1 Reseña Histórica Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz**

#### **1.1.1 Marco legal y actos administrativos de creación**

Se necesitaron más de 40 años para que fueran escuchadas las solicitudes reiteradas hechas por el cuerpo médico, autoridades asistenciales, políticas y comunitarias de Cúcuta para que se determinara el momento de construir un nuevo hospital para cubrir las necesidades de salud de los Norte Santandereanos. Es así como el Hospital Universitario Erasmo Meoz es producto de la Ley 39 de 1969 por medio de la cual se implementó el Plan Hospitalario Nacional; plan que fue presentado por el Senador León Colmenares Baptista.

Posteriormente la ley 43, de diciembre 31 de 1973; por medio de la cual la Nación se asocia al primer centenario de la reconstrucción de la ciudad de Cúcuta, en su artículo 7º plantea: El Gobierno Nacional impulsará la terminación de las siguientes obras actualmente en ejecución:

a) Construcción y dotación del Hospital Erasmo Meoz de Cúcuta cuya edificación fue comenzada en 1973 mediante contrato entre la Nación, el Departamento Norte de Santander y la Beneficencia de Norte de Santander.

Fue autorizada su creación como ente jurídico mediante ordenanza 019 de la Honorable Asamblea Departamental el día 2 de diciembre de 1986 con el nombre del Doctor Erasmo Meoz, posteriormente el decreto 000293 expedido por la gobernación del Departamento el 2 de abril de 1987, reglamentó su constitución.

En la década de los 90 y de conformidad con lo dispuesto en la ordenanza 00060 del 29 de diciembre de 1995 emanada por la Asamblea departamental, el Hospital Universitario Erasmo Meoz se transformó en la Empresa Social del estado Hospital Erasmo Meoz, una entidad pública descentralizada del orden departamental con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico de los artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios.

En noviembre 27 de 2003, mediante ordenanza 00038, la honorable asamblea del departamento de Norte de Santander modificó la denominación de la entidad quedando de la siguiente forma: Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz, tal como se conoce en la actualidad.

### **1.1.2 Construcción y funcionamiento**

La construcción del hospital se inició en marzo de 1972 y duró 15 años, esta se inició en un lote donado por el municipio de Cúcuta, la obra fue llevada a cabo por el consorcio Darío M. Damato y Gustavo Vela & CIA LTDA, la obra fue asesorada por el Fondo Nacional Hospitalario, los acabados los realizó la firma de Alfredo E. Vargas Ramírez por contrato de administración delegada y la administración técnica del arquitecto Gustavo Álvarez Gutiérrez quien además se encargó del proyecto de dotación y organización inicial del hospital.

El hospital inicia sus labores en forma escalonada a partir del 15 de octubre de 1987, atendiendo primero la demanda en medicina general en 36 centros y puestos de salud de su entonces denominada área de influencia. El día 19 de noviembre de 1987, se dio al servicio el departamento de ginecobstetricia con 65 camas, luego en enero 04 de 1988 el departamento de pediatría inició su atención con 63 camas, el 28 de marzo de 1988 inició labores medicina interna

con 42 camas y el 30 de marzo del mismo año el servicio de cirugía general con 105 camas; a mediados de 1988 quedaron habilitadas 325 camas.

Un año después de su entrada en funcionamiento (1988) la planta de personal del hospital, ascendía a 1100 funcionarios, siendo la mayor parte de sus trabajadores los que laboraban en el antiguo hospital San Juan de Dios, también se vinculó al personal de la clínica infantil Teresa Briceño de Andressen y del hospital sanatorio Amelia.

### **1.1.3 Ajustes institucionales realizados**

En el año de 1999, el hospital es reestructurado en su planta de personal, estructura organizacional y portafolio de servicios en el marco del convenio de desempeño No 475 de 27 de diciembre de 1999, dentro del proyecto de mejoramiento, fortalecimiento y ajuste en la gestión de IPS públicas, del Ministerio de Salud. El cual fue el suscrito por el Hospital Erasmo Meoz ESE de Cúcuta, el Departamento de Norte de Santander, la dirección departamental de salud de Norte de Santander y el Ministerio de Salud de Colombia, el mismo duro en su seguimiento y evaluación 5 años.

El proceso de retiro de los funcionarios cuyos cargos fueron suprimidos se produjo entre el 31 de marzo hasta el 31 de agosto de 2000, desvinculados a través de este un total de 252 servidores públicos clasificados de la siguiente manera:

- 96 empleados públicos, inscritos en carrera.
- 43 empleados públicos, mal clasificados en convención como trabajadores oficiales.
- 108 trabajadores oficiales.

- 5 empleados públicos, nombrados en provisionalidad.

Por otra parte, se hizo efectiva la entrega de los cargos correspondientes a 6 municipios (I Nivel de Atención); que el hospital tenía a cargo, los cuales fueron entregados de la siguiente forma:

- N.º de cargos entregados al municipio de Cúcuta: 234 (01-01-2000)
- N.º de cargos entregados al municipio de los patios: 26 (01-01-2000)
- N.º de cargos entregados al servicio seccional de salud: 64 (01-04-2000)
- Total, cargos funcionarios primer nivel entregados: 324

En 2004 el departamento de Norte de Santander, la dirección departamental de Salud de Norte de Santander y el Ministerio de La Protección Social, suscribió el convenio de desempeño No 169 de 2004, dentro del programa de reorganización, rediseño y modernización de las redes de prestación de servicios de salud, este convenio a diferencia de anterior no contemplaba el proceso de liquidación de cargos dentro de la planta sino que se basa en un proceso de auto ajuste pasivo que contempla la supresión de sucesiva de dentro del plan de cargos, de los cargos que queden vacantes en la planta por conceptos de: Jubilación, renuncia de los titulares o muerte de alguno de estos, este convenio tiene una vigencia de 10 años y durará hasta el año 2014.

#### **1.1.4 Premios y distinciones recibidas**

Como consecuencia de la aplicación y cumplimiento de los compromisos derivados del convenio de desempeño 475 de 1999, en ceremonia especial en la casa de Nariño el 5 de mayo de 2004, el señor presidente de la república, doctor Álvaro Uribe Vélez otorgó el Premio

Nacional de alta Gerencia a La Empresa Social del Estado Hospital Erasmo Meoz de Cúcuta. (Primer Puesto), Por el documento denominado "Proceso de Reestructuración de La ESE Hospital Erasmo Meoz de Cúcuta, análisis y resultados de la experiencia 4 años después"; experiencia que el Gobierno Nacional inscribió en el Banco de Éxitos de la Administración Pública.

Así mismo por haber logrado el primer lugar en el Premio Nacional de Alta Gerencia (2003-2004), el gobierno nacional a través del departamento Administrativo de la Función Pública; postuló en diciembre de 2005 a la entidad ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz al Premio de Naciones Unidas, premio que se otorga a nivel internacional, la entidad fue inscrita en la categoría N° 2 "Mejorando la prestación de los servicios", el cual se entregó en la reunión anual del consejo de seguridad de las naciones unidas en Nueva York, en junio 23 de 2006, por América Latina el ganador de la categoría fue el estado brasileño de Bahía. Este concurso se realiza anualmente desde el año 2003 y se ha convertido en una herramienta efectiva para resaltar las mejores prácticas e innovaciones en el Servicio Público a nivel mundial.

¿Cómo está conformada la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz?

La estructura organizativa y órganos de dirección de la entidad están distribuidos de la siguiente forma:

I. Dirección: Conformada por la Junta Directiva, compuesta por seis miembros de diferentes estamentos del departamento y el Gerente de la ESE.

II. Atención al usuario: Conformado por la Sub-Gerencia de Servicios de Salud y cuatro secciones: Apoyo a la Atención, Servicios Hospitalarios, Servicios Quirúrgicos y Servicios Ambulatorios

III. Logística Comprende la Sub Gerencia Administrativa la cual tiene a cargo tres secciones: Talento Humano, Recursos Físicos y Financiera.

#### **1.1.5 Origen de su nombre:**

ERASMO MEOZ WILLS: nacido el 5 de octubre de 1858 en San José de Cúcuta, cuando cumplió 20 años, y años después del terremoto del 18 de mayo de 1875 que destruyó la ciudad, viajó a Venezuela, donde adelantó estudios de medicina cursó estudios en la Escuela de Medicina de Caracas donde terminó la etapa de formación el 21 de octubre de 1885. Regresó a la ciudad y de inmediato comenzó a ejercer su profesión correspondiéndole la atención de los enfermos de fiebre amarilla, tras la epidemia que se presentó en 1884, que causó numerosos muertos. Abnegado, gentil, humanitario, desinteresado y muy buen amigo. Los biógrafos dicen que su huella como ser humano y como médico es algo imitable, ejemplar.

Por varios años fue miembro del Ayuntamiento (concejal), médico del hospital San Juan de Dios, en donde estableció el servicio de maternidad, y formó parte de la Sociedad Mutuo Auxilio o el servicio de maternidad, atendió a los heridos de la batalla de Peralonso (1899).

Erasmus Meoz, poseía un carácter fuerte propio de su rectitud y honestidad. Durante 20 años prestó sus servicios al municipio. En 1916 viajó a Europa en busca de alivio para la enfermedad que padecía, pero fue demasiado tarde. Volvió a Cúcuta y murió el 1 de junio de 1918. Tenía 60 años.

Sus restos reposan en el monumento erigido en su nombre y que está ubicado a la entrada del hospital. El historiador Mario Mejía Díaz escribió como homenaje al médico Meoz: "Esta mole arquitectónica, refugio y alivio de los males del pobre y del potentado, fuerte y estilizada,

blanca y hermosa, simboliza como templo de la caridad, la grandeza del corazón, la fortaleza de la acción y la inmaculada"

Su labor al frente de la medicina mereció el reconocimiento para que el hospital de la ciudad, llevara su nombre. ((2) Gobernación de Norte de Santander –Norte Santandereanos Ilustres)

### 1.1.6 MISIÓN.

### 1.1.7 VISION ESE HUEM



**ESE Hospital Universitario ERASMO MEOZ**

## MISIÓN

Somos una Empresa Social del Estado, que produce y presta servicios de salud de mediana y alta complejidad, actuando como centro de referencia de la región, mejorando la calidad de vida de sus usuarios y generando desarrollo del conocimiento mediante docencia.

## VISIÓN

Ser la institución Norte Santandereana prestadora de servicios de salud, posicionada y preferida por su atención humana, segura, alto enfoque investigativo, con rentabilidad social y económica.

Ilustración # 1 Misión y Visión de la ESE HUEM

Fuente: Plataforma ESE HUE



### **1.1.8 Objetivos estratégicos**

Posicionamiento: Posicionar a la E.S.E. como la mejor I.P.S. del Departamento Norte de Santander.

Solidez y sostenibilidad financiera: Mantener para la E.S.E. H.U.E.M., el índice de riesgo dentro de la clasificación “Sin riesgo”, acorde a la metodología del Ministerio de Salud y Protección Social.

Rentabilidad social: Fortalecer espacios de participación, educación y acercamiento con la comunidad del Departamento.

Atención humana: Brindar una experiencia hospitalaria acogedora que favorezca el bienestar integral del ser humano.

Seguridad del paciente: Garantizar los procesos institucionales y asistenciales seguros mediante la aplicación de prácticas que mejoren la actuación de los profesionales y el involucramiento de pacientes y allegados en su seguridad, en el marco de una cultura de gestión del riesgo.

Docencia e investigación: Desarrollar espacios de formación, educación e investigación que permitan mantener el status universitario.

### **1.1.9 Plataforma Estratégica**

“Los principios institucionales no son parte de la visión, como tampoco de la misión. En cambio, son el soporte de la visión y de la misión. En otras palabras, cuando definimos la misión y la visión de la empresa, éstas deben enmarcarse dentro de los principios de la compañía y no puede ser contraria. Como normas que regulan un comportamiento, los principios corporativos

son el marco de referencia dentro del cual debe definirse el direccionamiento estratégico de la empresa”

**1.1.10 Propuesta de valor:** Satisfacer las necesidades en salud, con talento humano multidisciplinario presencial las 24 horas del día.

**1.1.11 Valores:** En la ESE Hospital Universitario Erasmo Meoz, se han identificado y asumido como valores institucionales, los controladores sociales: La ética, la ley y la cultura.

### **1.1.12 Organigrama de ESE HUEM**

## ESTRUCTURA ORGÁNICA

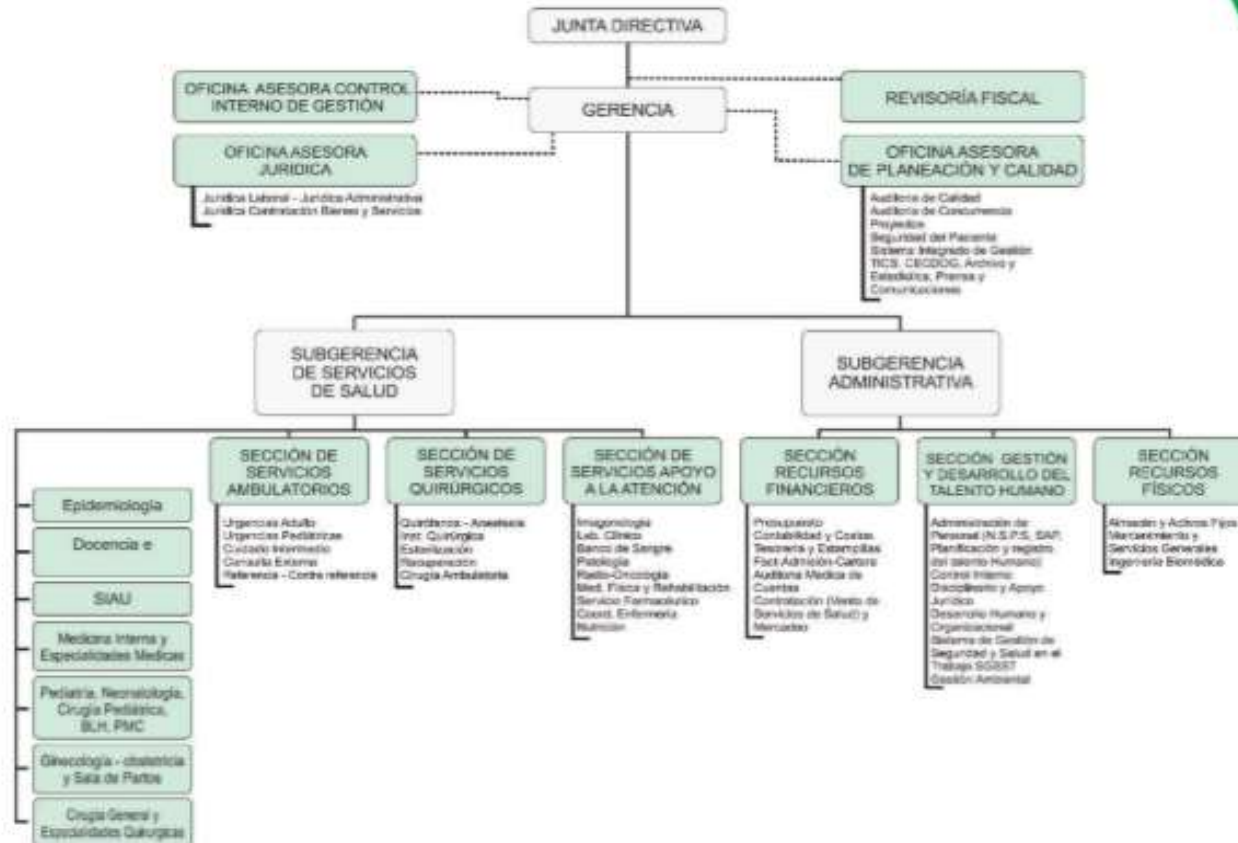


Ilustración # 2 Organigrama de la ESE HUEM

### **1.1.13 Descripción del área de trabajo**

El área de trabajo asignada es la oficina de Tesorería y Pagaduría que pertenece al área de Recursos Financieros y a la subdirección Administrativa. En cuanto a los recursos materiales cuenta con una oficina amplia con 3 subdivisiones, dotadas con equipos de cómputo, impresora multifuncional, archivadores, escritorios, aire acondicionado y los implementos necesarios para realizar las diferentes actividades.

La jefe del área es la doctora Beatriz Elena Parra Solano Contadora Pública; cuenta con personal capacitado con disposición de trabajo en equipo, 3 profesionales como asistentes, un auxiliar administrativo encargado del archivo; un recaudador que es el encargado de la caja general y dos pasantes del SENA

En esta oficina se realizan las siguientes actividades:

- ❖ Elaboración de informes de cuentas por pagar y cuentas por cobrar.
- ❖ Revisión y control de soportes contables.
- ❖ Conciliaciones bancarias y conciliaciones diarias de caja general
- ❖ Verificar y soportar documentación necesaria para la elaboración de ajustes e informes financieros y contables.
- ❖ Manejo de archivo de la documentación recibida y generada en el área.
- ❖ Gestión de los cobros, realizando los ingresos en el/los banco/s de los distintos medios de pago utilizados por cada cliente para efectuar sus pagos.
- ❖ Realización de los pagos a cada proveedor según el medio de pago que previamente hayamos elegido y pagos de nómina.
- ❖ Contabilización de las operaciones relacionadas con esta área, como los cobros, los pagos, las transferencias, la previsión de intereses, etc.
- ❖ Manejo de caja general, manejo de caja menor e Informes financieros.

## **1.2 Planteamiento del Problema**

Las entidades según su naturaleza y comportamiento están regidas por principios y normas que le permiten llevar a cabo las múltiples actividades que realizan. La Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz es una de las entidades de salud más grandes del Norte de Santander, su solidez, sostenibilidad financiera y rentabilidad social se mantienen de acuerdo a la metodología del Ministerio de salud y protección social. La oficina de Tesorería y pagaduría es la encargada del cobro de los valores provenientes de las ventas de servicios, así como de los pagos contraídos por las obligaciones con terceros; del manejo oportuno y adecuado del dinero depende la liquidez de la empresa.

De ahí la importancia de identificar las posibles falencias que se presentan en estas entidades que por las múltiples actividades que se desarrollan, quedan procesos inconclusos y si no se aplican correctivos o se toman decisiones oportunas para solucionar esta situación, se atrasarán todos los procesos y no podrán cumplir a cabalidad con los estándares establecidos. Por esta razón se hace necesario integrar personal capacitado, como lo son los estudiantes en calidad de pasantes para que les apoyen en estos procesos que se deben adelantar en el menor tiempo posible.

## **1.3 Objetivos De La Pasantía**

### **1.3.1 Objetivo General**

Apoyar la Gestión Contable del área de Tesorería y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital universitario Erasmo Meoz

### **1.3.2 Objetivos Específicos**

1. Verificar en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital según la Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución No 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Méoz. Periodo a verificar año 2017-2018.
2. Comprobar los pagos realizados a proveedores de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA Observa.
3. Organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad según la norma vigente del Archivo General de la Nación, desde el 01 de junio del 2012 al 31 de diciembre del año 2012.
4. Registrar ingresos, de caja menor y caja general de los puntos de recaudo de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz en la hoja de análisis 2019.

## 1.4 Actividades a desarrollar

**Tabla # 1 Descripción de la Pasantía**

Objetivo General	Objetivos Específicos	Actividades a desarrollar en la empresa para hacer posible el cumplimiento de los objetivos
Apoyar la Gestión Contable del área de Tesorería y Pagaduría de la empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz	Verificar en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital según la Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución No 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Méoz. Periodo a verificar año 2017-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Recibir los soportes físicos de la estampilla pro-hospital.</li> <li>❖ Ingresar al sistema de información Dinámica Gerencial.</li> <li>❖ Verificar y comparar los soportes físicos con los del sistema.</li> <li>❖ En caso de encontrar inconsistencias reportarlos al jefe inmediato</li> </ul>
	Comprobar los pagos realizados a proveedores de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA Observa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Elaborar un cuadro de Excel para registrar los egresos que presentan inconsistencias.</li> <li>❖ Solicitar los egresos 2017 y 2018, revisar carpetas y buscar en el egreso el número del contrato.</li> <li>❖ Ingresar a SIA Observa, comparar la información, buscar el egreso y revisar que estén los soportes de pago.</li> <li>❖ Registrar las inconsistencias en el cuadro de Excel e Informar al jefe inmediato</li> <li>❖ Hacer las correcciones, como digitalizar y subir a la plataforma SIA los soportes contables (comprobantes de egresos) que no hayan subido.</li> </ul>
	Organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad según la norma vigente del Archivo General de la Nación, desde el 01 de junio del 2012 al 31 de diciembre del año 2012.	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Solicitar los egresos des de 01 de junio al 31 de diciembre de 2012</li> <li>❖ Organizarlos por orden cronológico y consecutivo del egreso.</li> <li>❖ Clasificarlos, sustraer las copias, gachos y realizar la foliación</li> <li>❖ Digitalizar el egreso se guarda en pdf.</li> <li>❖ Se organiza la carpeta, se registra en un Excel y se archiva en caja #12 y se alista para ser enviado a la bodega.</li> </ul>
	Registrar ingresos, de caja menor y caja general de los puntos de recaudo de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz en la hoja de análisis periodo 2019.	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Recibir los soportes o recibos de caja general</li> <li>❖ Regístralos en la hoja de análisis 2019</li> <li>❖ Realizar el registro de los soportes en el sistema Registro Único Documental</li> <li>❖ Archivarlos en orden cronológico en la carpeta.</li> </ul>

## 1.5 Cronograma de actividades

**Tabla # 2 presenta información sobre las actividades a desarrollar para darle cumplimiento a los objetivos planteados.**

	Actividades a realizar	Segundo semestre 2019															
		Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	Recolección de información	x	x	x	x												
	Recibir los soportes físicos de la estampilla pro-hospital.					x	x	x	X	X	x	x	x				
	Ingresar al sistema de información Dinámica Gerencial.					x	x	x	X	X	x	x	x				
	Verificar y comparar los soportes físicos con los del sistema					x	x	x	X	X	x	x	x				
	En caso de encontrar inconsistencias reportarlos al jefe inmediato					x	x	x	X	X	x	x	x				
2	Elaborar un cuadro de Excel para registrar los egresos que presentan inconsistencias.	x															
	Solicitar los egresos 2017 y 2018, revisar carpetas y buscar en el egreso el número del contrato		x	x	x	x	x	x	X	X	x	x	x				
	Ingresar a SIA Observa, comparar la información y buscar el egreso, revisar que estén los soportes de pago			x	x	x	x	x	X	X	x	x	x				
	Registrar las inconsistencias en el cuadro de Excel e Informar al jefe inmediato			x	x	x	x	x	X	X	x	x	x				
	Hacer las correcciones, como digitalizar y subir a la plataforma SIA los soportes contables. CE.						x	x	X	X	x	x	x				
3	Solicitar los egresos vigencias 2012						x	x	X	X	x	x	x				
	Organizarlos por orden cronológico y consecutivo del egreso.						x	x	X	X	x	x	x				
	Clasificarlos, sustraer las copias, gachos y realizar la foliación						x	x	X	X	x	x	x				
	Digitalizar el egreso se guarda en pdf						x	x	X	X	x	x	x				
	Se organiza la carpeta, se registra en un Excel y se archiva en caja #12 y se alista para ser enviado a la bodega.						x	x	X	X	x	x	x				
4	Recibir los soportes o recibos de caja general	x	x	x	x	x	x	x	X	X	x	x	x				
	Regístralos en la hoja de análisis 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x	x				
	Realizar el registro de los soportes en el sistema Registro Único Documental	x	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x	x				
	Archivarlos en orden cronológico en la carpeta.	x	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x	x				
5	Elaboración de conclusiones y recomendaciones y presentación del proyecto													x	x	x	x



## 1.6 JUSTIFICACIÓN

A nivel De La Empresas Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz: El área de Tesorería y Pagaduría de La Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz tiene el propósito de brindar un buen manejo de los recursos financieros de la entidad de una forma eficiente y competitiva. Siendo esta, la oficina encargada de organizar y gestionar todas las acciones relacionadas con operaciones de flujo monetario o flujo de caja.

Esto incluye los cobros por actividades de la empresa, los pagos a proveedores, las gestiones bancarias, informes de ingresos y egresos, conciliaciones bancarias y demás actividades que se desarrollan en esta oficina. Por esta razón se hace necesario recurrir al apoyo técnico por intermedio de estudiantes de Contaduría Pública que se encuentren en calidad de pasantes para realizar las actividades de Gestión contable y financiera que incurren a diario en esta oficina o las que jefe inmediato asigne, lo cual permite optimizar tiempo y agilizar los procesos.

A nivel La Universidad Francisco de Paula Santander: La Universidad Francisco de Paula Santander como institución académica está comprometida con cada uno de los estudiantes de este plantel, lo cual implica formar profesionales con competencias comunicativas, cognitivas y | y formativo relacionado con su quehacer específico, demostrando su competitividad tanto personal como profesional, ratificando la buena imagen de la carrera y de la institución.

A nivel Del Programa de Contaduría Pública: El programa de contaduría pública busca que el estudiante adquiera destreza y que ponga en práctica los conocimientos adquiridos durante el proceso de formación académica, a través de alternativas que puedan brindar soluciones a las

instituciones donde realizan las múltiples actividades, de una forma ágil, oportuna y eficiente, contribuyendo al desarrollo socio económico de las organizaciones.

A nivel Profesional: Para todo profesional es importante aplicar el conocimiento adquirido durante el proceso de formación, lo ideal es desempeñar la profesión como contador, ya sea en el sector público o privado, garantizando un adecuado manejo de la información contable y financiera. Al realizar la pasantía se está elevando la calidad de educación, mejorando el futuro del egresado, preparándolo para enfrentar al mundo laboral, lo cual permite abrir nuevos escenarios y opciones que le sirven para fortalecer su profesión.

### **1.7 Alcance**

En el presente trabajo se plantea la realización de pasantía de una forma eficiente y acorde con los lineamientos que se llevan a cabo en la oficina de Tesorería y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz en un periodo determinado de 2 meses y 24 días jornada completa, en un horario de 7:0 am a 12 m y de 2:0 a 6:0 pm; desempeñando las actividades de Gestión Contable y financiera propias de esta área, con el fin de obtener el título profesional de Contaduría Pública

### **1.8 Limitaciones**

El periodo de tiempo para realizar la pasantía, horario jornada completa y el factor económico, no hay remuneración.

## Capítulo 2 Marco Referencial

### 2.1 Antecedente de la Investigación

Apoyo al área de tesorería en gestión contable y soporte de la universidad de Cundinamarca por medio de las actividades asignadas por el jefe inmediato.

**<http://hdl.handle.net/20.500.12558/1143>**

Se necesitaron más de 40 años para que fueran escuchadas las solicitudes reiteradas hechas por el cuerpo médico, autoridades asistenciales, políticas y comunitarias de Cúcuta para que se determinara el momento de construir un nuevo hospital para cubrir las necesidades de salud de los Norte Santandereanos. Es así como el Hospital Universitario Erasmo Meoz es producto de la Ley 39 de 1969 por medio de la cual se implementó el Plan Hospitalario Nacional.

En la década de los 90 y de conformidad con lo dispuesto en la ordenanza 00060 del 29 de diciembre de 1995 emanada por la Asamblea departamental, el Hospital Universitario Erasmo Meoz se transformó en la Empresa Social del estado Hospital Erasmo Meoz, una entidad pública descentralizada del orden departamental con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico de los artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios.

Impacto Social de los Proyectos de Pasantía Profesional Desarrollados por estudiantes del Programa de Contaduría Pública, en el Contexto de las Empresas Públicas y Privadas en Villavicencio del Año 2011 al 2015.

*repositorio.unillanos.edu.co › jspui › bitstream*

El reto de la implementación y capacitación de las Normas Internacionales de Información Financiera de los docentes Contadores Públicos y estudiantes del programa de Contaduría Pública de la UFPS Ocaña año 2014

## **2.2 Marco Teórico**

La realización de la pasantía es una actividad importante para la formación de todo profesional, porque le permite mostrar el dominio de los conocimientos aprendidos teóricamente durante su formación profesional y además le permite adquirir la práctica para desempeñarse a futuro en una empresa privada o pública.

Concepto apoyo en gestión contable al área de Tesorería y Pagaduría: con el fin de dar cumplimiento a los objetivos planteados en apoyar a la oficina de tesorería y pagaduría para realizar las actividades de Verificar en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos directos realizados por conceptos de estampilla Pro-hospital según Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución N° 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Méoz. Periodo a verificar año 2017-2018, se realizarán según los parámetros o indicaciones de la jefe de Tesorería donde se van a tomar planillas impresas y se comparan con lo que hay en el sistema y según el resultado obtenido se informara al responsable del área.

Observando diariamente los procesos en el área de tesorería se evidencia que hay procesos por realizar desde el año 2012 al 2018 en cuanto a la documentación y soportes contables como son los egresos y demás documentos propios de esta área, debido a que son muchos las actividades que se realizan en esta oficina, poco personal y herramientas de trabajo en los años antes mencionados, hicieron que no se ejecutaran a cabalidad las tareas, las cuales

se hará con el apoyo de colaboradores donde se deben organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad según la norma vigente del Archivo General de la Nación desde el 01 de junio de 2012 al 31 de diciembre del año 2012 durante el periodo establecido para la realización de la práctica.

El área de tesorería y pagaduría de la empresa es donde se organizan y gestionan todas las acciones relacionadas con operaciones de flujo monetario o flujo de caja. Esto incluye los cobros por actividades de la empresa, los pagos a proveedores, las gestiones bancarias y cualquier otro movimiento de la caja de una institución. Es decir, de los movimientos de dinero que entra y sale de la empresa y en función con los compromisos adquiridos se van a registrar ingresos, de caja menor y caja general de los puntos de recaudo de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz en la hoja de cálculo período 2019 el cual se conserva en esta área.

De acuerdo con lo anterior podemos sugerir a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz, agilizar los procesos antes mencionados, generando información útil y necesaria para que pueda cumplir con lo establecido en las políticas de la organización.

Al apoyar la gestión contable de la oficina de tesorería y pagaduría se está contribuyendo con adelantar los procesos que viene presentando un atraso en la ejecución y sobre todo se está despejando el lugar donde se encuentra es tipo de documentos, como son los comprobantes de egresos y contratos que son de poca consulta y que deben pasar al archivo inactivo según Archivo General de la Nación por haber cumplido con el tiempo estipulado.

Al Comprobar los pagos realizado a proveedores de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA

Observa, ayuda que la Institución dedicada a la prestación de servicios de salud este en constante mejoramiento, fundamentalmente, en el sistema contable y financiero, lo que le permitirá mantener el cumplimiento de altos estándares de calidad en la información financiera, en donde las finanzas juegan un papel fundamental para el conocimiento de la situación financiera de la empresa, conllevándole a la necesidad de formular políticas financieras efectivas para su sostenimiento.

## **2.3 MARCO LEGAL**

**2.3.1 ART. 122 Constitución Política.** De las funciones de todo empleo público: Este artículo explica que ningún servidor público entrará a ejercer su cargo sin prestar juramento de cumplir y defender la Constitución y desempeñar el deber es que le incumben.

**2.3.2 Artículo 067:** La educación es un derecho de la persona y un servicio público que tiene una función social; con ella se busca el acceso al conocimiento, a la ciencia, a la técnica, y a los demás bienes y valores de la cultura

**2.3.3 Art. 269 Constitución Política,** del Control Interno Público: En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley, la cual podrá establecer excepciones y autorizar la contratación de dichos servicios con empresas privadas colombianas.

**2.3.4 LEY 100 de 1993** por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones.

**2.3.5 LEY 1164 de 2007-** Por la cual se dictan disposiciones en materia del Talento Humano en Salud.

**2.3.6 Ley 23 de 1981** Código de ética Médica

**2.3.7 LEY 489 de 1998** Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones

**2.3.8 LEY 715 DE 2001** Prestación de servicios de la educación y la salud

**2.3.9 LEY 716 DE 2001.** Establece la obligatoriedad para las entidades del sector público de realizar un saneamiento contable que permita depurar su información con el fin de que los estados financieros reflejen de forma fidedigna la realidad patrimonial, económica y financiera de las entidades públicas

**2.3.10 LEY 962 de 2005:** por la cual se dictan disposiciones sobre racionalización de trámites y procedimientos administrativos de los organismos y entidades del Estado y de los particulares que ejercen funciones públicas o prestan servicios públicos.

**2.3.11 LEY 232 de 1995** Por medio de la cual se dictan normas para el funcionamiento de los establecimientos comerciales.

**2.3.12 Ley 594 de 2000** Ley General de Archivos. Establece las reglas y principios que regulan la función archivistas del estado.

**2.3.13 Ley 1474 de 2011** Prevención e investigación de actos de corrupción.

**2.3.14 Ley 1608 de 2016** Recursos del sector salud

**2.3.15 Ley 594 de 2000**

**2.3.16 Ordenanza No. 0029:** dic. 10 del 2007 por medio de la cual se complican y se modifican las ordenanzas (estatutos de rentas del departamento con el respecto de la emisión de la estampilla pro-ESE H.U.E.M.

**2.3.17 Ordenanza 060 DE 1995** por el cual se transforman los Establecimientos públicos Hospitalarios del nivel Departamental en Empresas Sociales del Estado. (Se transforma el hospital en E.S.E.)

**2.3.18 Acuerdo No 011 del 2013:** Por medio de la cual se adopta el programa de saneamiento fiscal y financiero por parte de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz

**2.3.19 Acuerdo No 047 del 2016:** Por el cual se adopta el manual de sistema de administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo.

**2.3.20 Acuerdo No 005** del 21 de marzo de 2019: Por el cual se fija la tarifa para el cobro de la Consulta Prioritaria con Medico General para el año 2019

**2.3.21 Decreto 780 de 2016** Se expide el Decreto Único Reglamentario del sector Salud y Protección Social.



**2.3.22 Decreto 841 de 1990** Presupuesto General de la Nación.

**2.3.23 Decreto 1011 de 2006** Sistema obligatorio de la garantía de la calidad

**2.3.24 Resolución 1995 de 1999** Normas para manejo de la Historia Clínica

## **2.4 Marco Conceptual**

**Tesorería y Pagaduría:** Es el área de una empresa en la cual se organizan y gestionan todas las acciones relacionadas con operaciones de flujo monetario o flujo de caja. Esto incluye los cobros por actividades de la empresa, los pagos a proveedores, las gestiones bancarias y cualquier otro movimiento de la caja de una empresa. Es decir, de los movimientos de dinero que entra y sale de la empresa.

**Importancia del manejo de la información Contable:** La información contable de la empresa debe servir fundamentalmente para conocer y demostrar los recursos controlados por el ente económico. Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito. Evaluar la gestión, de los administradores del ente económico.

**Soportes contables:** Los documentos contables son soportes que sirven de base para registrar las operaciones comerciales de una empresa, es por ello que se debe tener un especial cuidado en el momento de elaborarlos y realizar varias copias como la empresa lo exija. Como es lógico también están organizadas en carpetas y libros de contabilidad que contengan el tipo y concepto, pero a su vez para que cada uno de estos registros sean de fácil acceso y justificables se deben soportar con los documentos pertinentes para cada una de ellas.

**Causación de Pago:** Documento utilizado en la Sede y Seccionales de la institución, donde se evidencia los datos contables, presupuestales y liquidación de deducciones, el cual una vez es elaborado se envía a la oficina de tesorería para realizar el proceso de pago.

**Comprobante Diario de Contabilidad:** Es un documento que debe elaborarse previamente al registro de cualquier operación y en el cual se indica el número, fecha, origen, descripción y cuantía de la operación, así como las cuentas afectadas con el asiento. A cada comprobante se le anexan los documentos y soportes que lo justifiquen.

**CDP: Certificado de Disponibilidad Presupuestal:** Es el documento mediante el cual se garantiza el principio de legalidad, es decir, la existencia del rubro y la apropiación presupuestal suficiente para atender un gasto determinado.

**Cheque:** Es un título valor por medio del cual una persona llamada "girador", ordena a un banco llamado "girado" que pague una determinada suma de dinero a la orden de un tercero llamado "beneficiario".

**Control de legalidad:** Es la revisión y comprobación de la aplicación de las normas y los resultados obtenidos en la relación de los recursos y al cumplimiento

**Consolidación:** Agrupación de cuentas registradas en diferentes áreas según su caso, para comparar y realizar ajustes

Las cuentas contables son registros- serie de dígitos- que se utilizan para identificar un tipo de operación **contable**. Son elementos básicos y centrales en la **contabilidad** financiera de

una empresa. Sirven para clasificar e identificar todas las transacciones comerciales que tienen una empresa o un negocio

**Cuenta Fiscal:** Contiene toda la información administrativa en sus anexos de la gestión pública, en cumplimiento del ejercicio presupuestal, contable y financiero, entre otros.

**Flujo de efectivo:** Entradas y salidas de efectivo y equivalente al efectivo. El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el **efectivo y equivalentes al efectivo** de una entidad durante el periodo en el que se informa, mostrando por separados los cambios según proceda de actividad de operación, actividades de inversión y actividades de financiación

**Estados Financieros:** Representación estructurada de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de una entidad. **Los Estados financieros**, también denominados **estados** contables, informes **financieros** o cuentas anuales, son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica, **financiera** y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado

**Ingresos:** incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entrada o incremento del valor de los activos o bien como decremento de las obligaciones que dan como resultado aumento del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

**Gastos:** son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien del nacimiento o

aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

**Recibo de Caja:** El recibo de caja es un soporte de contabilidad en el cual constan los ingresos en efectivo recaudados por la empresa. El original se entrega al cliente y las copias se archivan una para el archivo consecutivo y otra para anexar al comprobante diario de contabilidad.

**Recibo de Caja Menor:** El recibo de caja menor es un soporte de los gastos pagados en efectivo, por cuantías mínimas que no requieren el giro de un cheque, para ello se establece un fondo denominado caja menor.

**Recibo de Consignación Bancaria:** Este es un comprobante que elaboran los bancos y suministran a sus clientes para que lo diligencien al consignar. El original queda en el banco y una copia con el sello del cajero o el timbre de la máquina registradora, sirve para la contabilidad de la empresa que consigna. Hay dos tipos de consignaciones, una para consignar efectivo y cheques de bancos locales y otro para consignar remesas o cheques de otras plazas.

**Registro Presupuestales:** Es la operación mediante el cual se perfecciona el compromiso o acuerdo de voluntades y se afecta en forma definitiva la apropiación presupuestal, garantizando que esta solo se utilizara para ese fin.

**Reintegro:** Devolución de recurso que realizan las dependencias ante la tesorería, derivados de pagos efectuados con anterioridad.

Rubro: Hace referencia a la nomenclatura asignada a cada partida del ingreso y el gasto en el presupuesto de cada vigencia

Saldos disponibles: Efectivo en banco libre de afectaciones y compromisos

## **Capítulo 3. Marco Metodológico**

### **3.1 Tipo de Investigación**

El proyecto a realizar se basa en el método cuantitativo, ya que busca centrarse en los procedimientos del sistema contable del área de tesorería que son la base para llevar a cabo los objetivos planteados

### **3.2 Diseño investigativo o tipo de estudio**

Este trabajo se apoyará en la importancia que tiene la ejecución en la empresa, centrándose en su adecuada aplicación a la información contable y se realizará en forma descriptiva, Se hará una revisión de temas de interés, en este caso soportes contables y financieros que se encuentran en el área de Tesorería y pagaduría de la institución, tanto en medios físicos como electrónicos y en los sistemas de información.

### **3.3 población**

El presente trabajo se realizará con los soportes contables del área de Tesorería y Pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz donde se tomará como población para el primer objetivo descuentos de estampilla Pro-hospital periodos 2017 al 2018, La población para el segundo objetivo son los comprobantes egresos de los pago realizados a proveedores vigencias 2017 al 2018; la población para el tercer objetivo son los Egresos de los años 2012 al 2018 y para el cuarto objetivo la población son los registros de ingresos diarios de caja general en el libro auxiliar 2019.

**3.4 Muestra:** Para el desarrollo del presente trabajo la muestra será la población total para el primer, segundo y cuarto objetivo; para el tercer objetivo la muestra son los Egresos desde el 01 de junio de 2012 al 31 de diciembre del año 2012, sobre los cuales se van a trabajar

### **3.5 Técnica de recolección de datos**

La oficina de tesorería y pagaduría dieron el acceso a la información relacionada con los soportes contables con el cual se va a realizar el presente trabajo.

**Fuente primaria:** Personal del área de Tesorería y pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz con el objetivo de reconocer los registros contables.

**Fuente secundaria:** Soportes contables, Libros, documentos, Leyes, decreto, normas, ordenanzas con el propósito establecer marco conceptual y teórico

### **3.6 Técnica de Análisis de la información**

Con la información suministrada por el área de Tesorería y Pagaduría se determina el análisis de Soportes contable para realizar los procesos pendientes por ejecutar, según políticas de la empresa y se realizará un análisis técnico en cuanto a las normas que implementa la institución para el manejo documental y se llevará a cabo todos los procedimientos necesarios para el desarrollo de este proyecto.

## **Capítulo 4. Desarrollo de la Pasantía. Apoyo en Gestión Contable al Área Tesorería y Pagaduría de La Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz.**

4.1 **Verificar** en el sistema de información, Dinámica Gerencial, los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital según la Ordenanza 020 del 30 de diciembre del año 2017 y Resolución No 049 de 2018 en la cual declaran agente retenedor a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Méoz. Periodo a verificar año 2017-2018.

Este objetivo fue realizado de la siguiente forma:

4.1.1 Se ingresó al sistema de información, Dinámica Gerencial en el módulo de Tesorería

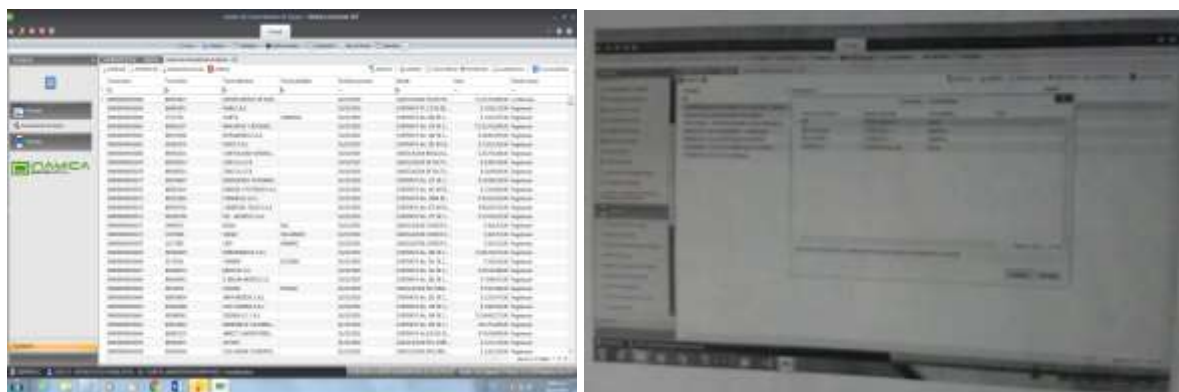
4.1.2 Se tomó las planillas impresas de los descuentos directos por conceptos de estampillas y se procede a verificar, tanto en el soporte en físico como en el sistema el número contrato, numero del NIT, nombre del tercero (proveedor, cliente) o razón social, vigencia, valor del contrato y valor descontado y valor total de cada planilla.

Este proceso se realizó con cada uno de los terceros (proveedores, clientes y prestadores de servicios) los cuales voy a mencionar: Todo Líneas S.A.S, Ziboject S.A.S, Hospiclinic, Teófila Silva, Medirrex S.A.S, Actisalud, Erick Orlando Figueroa, Sintra Salud, Johnson & Jonhson, Mediclinicos S.A.S, Amarey Nova, Vía Elevadores, Oscar Canal, Fanuel, Cmx, Quimberlab S.A.S, Medimplantes, Trauma Implates, L S.A.S, Osteomedical, Juan Fernando Quiñonez, Sintranordesa, La Almacenadora, Dis-hospital, Cardinor, Nortrauma, Unianestesia, Pro-H S.A, Daniel Ramírez, Leonardo Villamizar, entre otros;



Esta actividad se llevó a cabo mes a mes durante el periodo establecido y parte de vigencia 2019 donde se realizó la respectiva comprobación, dando como resultado que no se hallaron inconsistencias, todo estaba realizado bajo los parámetros de la institución y como lo establece la norma.

Después de realizar esta actividad se le pasaron los soportes contables al jefe inmediato, los cuales revisó y comprobó que todo estaba en orden, pues no se encontraron inconsistencias. La doctora Beatriz Elena Parra Solano quedó satisfecha con el trabajo realizado.



**Ilustración # 3:** Base de datos estampillas pro-hospital- Dinamica Gerencial ESE HUEM

E.S.E. Hospital Universitario ERASMO MEZO				DESCUENTO POR CONCEPTO DE ESTAMPILLA PROHOSPITAL DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2019. ORDENANZA No. 020 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2017 Y RESOLUCION No. 0049 DE 2018. EN LA CUAL DECLARAN AGENTE RETENEDOR A LA E.S.E. HUEM.										
CONS	EG	FECHA	EGRESO	DOCUMENT	NOMBRE TERCER	DETALLE EGRESO	TEGRVALOR	CXP	CONSEC	FACTURA	CXP	DDC	FECHA	CREDITO
0036359		04/09/2019	15:10	88259011	FERNANDO AU	CONTRATO No. 117 M	2109000	55091	1451				25/06/2019 00:00	\$ 38.000,00
0036403		09/09/2019	14:48	900620963	INGENIERIA APL	CONTRATO No.199 DE	72558956	55253	985-977				28/06/2019 00:00	\$ 350.400,00
0036403		09/09/2019	14:48	900620963	INGENIERIA APL	CONTRATO No.199 DE	72558956	55409	1011-1012				09/07/2019 00:00	\$ 1.171.600,00
0036408		11/09/2019	13:06	900027827	TODOLINEAS S.A	CONTRATO No. 141 M	46379476	55726	296				24/07/2019 09:49	\$ 834.500,00
0036411		11/09/2019	14:50	37231715	ANA JOAQUINA	CONTRATO No. 032 DE	27534932	55580	28388				15/07/2019 00:00	\$ 383.200,00
0036411		11/09/2019	14:50	37231715	ANA JOAQUINA	CONTRATO No. 032 DE	27534932	55733	28416				25/07/2019 00:00	\$ 186.000,00
0036412		11/09/2019	15:20	28052856	TEOFILA SILVA	CONTRATO No. 198 DE	24904926	55634	7292-7296				12/07/2019 00:00	\$ 391.200,00
0036412		11/09/2019	15:20	28052856	TEOFILA SILVA	CONTRATO No. 198 DE	24904926	55895	7359-7360				26/07/2019 00:00	\$ 133.100,00
0036413		11/09/2019	15:31	900814818	MULTISUPLIDOR	CONTRATO No. 197 DE	7817876	55734	17331				24/07/2019 00:00	\$ 146.000,00
0036414		11/09/2019	16:32	800077635	L.M. INSTRUMEN	ACTA DE LIQUIDACION,	8336250	51682	153706				31/11/2018 00:00	\$ 142.500,00
0036416		11/09/2019	16:42	1092336731	ALEJANDRO EST	CONTRATO No. 054M E	39311232	55189	1308				17/06/2019 00:00	\$ 299.200,00
0036416		11/09/2019	16:42	1092336731	ALEJANDRO EST	CONTRATO No. 054M E	39311232	55760	1310				24/07/2019 00:00	\$ 529.000,00
0036422		12/09/2019	17:35	900065521	ZIBOJECT S.A.S.	CONTRATO No. 139 DE	14164410	54963	32272				14/06/2019 00:00	\$ 144.500,00
0036422		12/09/2019	17:35	900065521	ZIBOJECT S.A.S.	CONTRATO No. 139 DE	14164410	55322	32394				03/07/2019 00:00	\$ 113.400,00
0036422		12/09/2019	17:35	900065521	ZIBOJECT S.A.S.	CONTRATO No. 139 DE	14164410	55699	32582				21/07/2019 00:00	\$ 33.100,00
0036425		18/09/2019	11:12	900334151	MEDICLINICOS S	CONTRATO No. 219 DE	6431500	55190	9063				27/06/2019 00:00	\$ 58.400,00
0036425		18/09/2019	11:12	900334151	MEDICLINICOS S	CONTRATO No. 219 DE	6431500	55338	9080				03/07/2019 00:00	\$ 77.000,00
0036464		19/09/2019	15:33	890101815	JOHNSON Y JOH	CONTRATO No. 105M E	19538977	55191	918502				30/06/2019 00:00	\$ 225.500,00
0036464		19/09/2019	15:33	890101815	JOHNSON Y JOH	CONTRATO No. 105M E	19538977	55664	940498				19/07/2019 00:00	\$ 30.600,00
0036465		19/09/2019	18:20	900894722	KCI COLOMBIA S	CONTRATO No. 135 DE	11776490	56433	10240				20/08/2019 00:00	\$ 211.900,00
0036469		20/09/2019	14:54	805012966	ETIMARCAS S.A.	CONTRATO No. 106 M	3331988	55153	266.				29/06/2019 00:00	\$ 59.700,00
0036472		20/09/2019	17:11	830103572	CMX Y/O MEDIS	CONTRATO No. 019 M	32906250	54714	150419				04/06/2019 00:00	\$ 187.500,00

0036472	30/09/2019 17:11	830103572	CMX Y/O MEDIS	CONTRATO No. 019 M	32906250	55364	150973	26/09/2019 00:00	\$	187.500,00
0036472	30/09/2019 17:11	830103572	CMX Y/O MEDIS	CONTRATO No. 019 M	32906250	55761	151618	23/01/2019 00:00	\$	187.500,00
0036474	30/09/2019 17:18	900448208	TECNOLOGIAS M	CONTRATO No. 134 DE	43942731	54881	C-47263	13/06/2019 00:00	\$	18.000,00
0036474	30/09/2019 17:18	900448208	TECNOLOGIAS M	CONTRATO No. 134 DE	43942731	55564	47944	13/01/2019 00:00	\$	51.700,00
0036474	30/09/2019 17:18	900448208	TECNOLOGIAS M	CONTRATO No. 134 DE	43942731	56434	48685	16/09/2019 00:00	\$	293.100,00
0036474	30/09/2019 17:18	900448208	TECNOLOGIAS M	CONTRATO No. 134 DE	43942731	50566	48866	26/08/2019 00:00	\$	453.000,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55227	23826	03/01/2019 00:00	\$	19.100,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55228	23825	03/01/2019 00:00	\$	15.000,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55413	1702	08/01/2019 00:00	\$	435.500,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55484	24049	11/01/2019 00:00	\$	10.000,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55628	24169	18/01/2019 00:00	\$	21.900,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55633	24180	18/01/2019 00:00	\$	797.000,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55679	1732	21/01/2019 00:00	\$	753.100,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55727	24238	23/01/2019 00:00	\$	923.400,00
0036475	30/09/2019 17:34	900309444	HOSPICLINIC DE	CONTRATO No. 156 DE	156049836	55857	24320	29/01/2019 00:00	\$	17.600,00
0036485	31/09/2019 14:31	830061856	LABORATORIOS	CONTRATO No. 137 DE	130010339	54809	88876	11/06/2019 00:00	\$	1.753.600,00
0036485	31/09/2019 14:31	830061856	LABORATORIOS	CONTRATO No. 137 DE	130010339	55529	89479	11/01/2019 00:00	\$	23.600,00
0036485	31/09/2019 14:31	830061856	LABORATORIOS	CONTRATO No. 137 DE	130010339	55530	89487	11/01/2019 00:00	\$	551.600,00
0036501	30/09/2019 18:00	60343774	MARIA ELIZABE	CONTRATO No. 154 M	1444000	56937	201	06/09/2019 00:00	\$	30.400,00
0036512	26/09/2019 15:35	900174451	EFEYCE INTEGRA	CANCELACION SALDO F	20498256	56098	004552	08/08/2019 11:13	\$	814.500,00
0036514	26/09/2019 17:04	88259011	FERNANDO AU	CONTRATO No. 108 M	3533100	55474	1524	11/07/2019 13:50	\$	63.600,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	54790	5289	01/08/2019 00:00	\$	13.700,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	54889	5392	14/09/2019 00:00	\$	43.000,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	55198	5585	28/08/2019 00:00	\$	4.500,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	55452	5679	08/09/2019 00:00	\$	38.400,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	55471	5751	10/07/2019 00:00	\$	30.800,00
0036517	26/09/2019 17:59	900767908	ALMACENADOR	CONTRATO No.127M D	7126007	55748	6012	26/07/2019 00:00	\$	9.600,00

0036618	30/09/2019 16:24	800250382	AMAREY NOVA	CONTRATO No.178 DE	179371100	55166	16580-16528	26/06/2019 00:00	\$	2.284.700,00
0036618	30/09/2019 16:24	800250382	AMAREY NOVA	CONTRATO No.178 DE	179371100	55377	AMY8800017	04/07/2019 00:00	\$	90.200,00
0036618	30/09/2019 16:24	800250382	AMAREY NOVA	CONTRATO No.178 DE	179371100	55844	AMY8800019	29/07/2019 00:00	\$	1.285.700,00
0036620	30/09/2019 17:26	804010334	MEDIIMPLANTES	CONTRATO No. 182 DE	38830425	55983	FE7775	02/08/2019 00:00	\$	370.800,00
0036620	30/09/2019 17:26	804010334	MEDIIMPLANTES	CONTRATO No. 182 DE	38830425	56510	FE7942	26/08/2019 00:00	\$	657.800,00
0036623	30/09/2019 17:46	800005736	QUINBERLAB S.A	CONTRATO No.192 DE	119275062	55799	156037-6041	25/07/2019 00:00	\$	769.900,00
0036623	30/09/2019 17:46	800005736	QUINBERLAB S.A	CONTRATO No.192 DE	119275062	55801	156039-1561	25/07/2019 00:00	\$	1.761.200,00
0036625	30/09/2019 18:24	900040340	FANUEL FARMA	CONTRATO No. 177 DE	6140750	55038	12751	18/06/2019 00:00	\$	110.000,00
0036626	30/09/2019 18:52	830091676	MEDIREX S.A.S	CONTRATO No. 183 DE	66154967	56480	62121	22/08/2019 00:00	\$	865.000,00
0036626	30/09/2019 18:52	830091676	MEDIREX S.A.S	CONTRATO No. 183 DE	66154967	56496	MDX62200	26/08/2019 00:00	\$	381.000,00
									\$	21.883.300,00

Param0 Param1

01/09/2019 30/09/2019 11:59:00 p. m.

		<b>DESCUENTO POR CONCEPTO DE ESTAMPILLA PROHOSPITAL DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2019.</b> <b>ORDENANZA No. 020 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2017 Y RESOLUCION No. 049 DE 2018.</b> <b>EN LA CUAL DECLARAN AGENTE RETENEDOR A LA E.S.E. HUEM.</b>								
CONS	FECHA EGRESO	DOCUMENT	NOMBRE TERC	DETALLE EGRESO	TEGRVALOR	CXPCONSEC	VALDR_ESTAPILLA_PRO	FACTURA	DETVALOR	CXPDOCFECHA
036327	02/09/2019 11:54	860090324	J. RESTREPO	CONTRATO No. 099	68234313	55620	\$ 1.297.800,00	10581	77221853	18/07/2019 16:3
036328	02/09/2019 14:58	154166	JUSTO PASTO	CANCELACION CUEP	1176000	56506	\$ 24.000,00	CTA.COBRO.3	1200000	27/08/2019 09:4
036350	03/09/2019 11:50	13230719	FRANCISCO	CANCELACION FACT	686000	56669	\$ 14.000,00	0051	700000	30/08/2019 00:0
036354	04/09/2019 11:43	901033439	NISSIJ S.A.S.	CONTRATO No. 063	84659709	56438	\$ 1.539.200,00	0049	91584149	28/08/2019 00:0
036360	04/09/2019 16:38	900575590	VIA ELEVADO	CONTRATO No. 009	1956573	56450	\$ 35.700,00	1551	2123426	23/08/2019 00:0
036361	04/09/2019 16:52	830038007	REDETRANS S	CONTRATO No. 016	4372900	56190	\$ 89.200,00	80-28264	4462100	01/08/2019 00:0
036391	06/09/2019 10:43	800066984	COOSERVINO	CONTRATO No. 102	57788851	56766	\$ 1.167.300,00	14399	59472671	30/08/2019 00:0
036392	06/09/2019 11:06	901265787	UNION TEMP	CONTRATO No. 163	120597707	56765	\$ 2.464.900,00	00000006	125313675	30/08/2019 00:0
036393	06/09/2019 11:21	2850773	CICERON AN	CONTRATO No. 090	980000	56210	\$ 20.000,00	CTA.COBRO.0	1000000	02/08/2019 00:0
036399	06/09/2019 12:01	900635923	SINTRASALUD	CONTRATO No. 048	38840354	56437	\$ 792.700,00	190	39633054	23/08/2019 00:0
036400	06/09/2019 12:06	27682915	JOSEFA MAR	CANCELACION CUEP	5146148	56768	\$ 107.900,00	CTA.COBRO.0	5392934	30/08/2019 00:0
036401	06/09/2019 12:08	80407453	OSCAR DEL S	CANCELACION FACT	11403658	56769	\$ 218.300,00	1797	12990473	31/08/2019 00:0
036402	06/09/2019 12:10	80094794	JUAN CARLO	CANCELACION CUEP	6510528	56770	\$ 140.000,00	CTA.COBRO.0	6999124	31/08/2019 00:0
036409	11/09/2019 11:43	807008068	EMSITEL	CANCELACION FACT	8784260	56762	\$ 160.700,00	136808	9559500	30/08/2019 00:0
036410	11/09/2019 14:38	900533646	SINTRANORD	CONTRATO No. 047	29987500	56505	\$ 630.200,00	310	31508280	27/08/2019 09:13
036415	11/09/2019 16:36	900062917	SERVICIOS PC	CONTRATO No. 093	732600	56449	\$ 15.000,00	SPN-06-2253	747600	23/08/2019 00:0
036419	12/09/2019 11:33	900544307	ESPACIOS INT	CONTRATO No. 010	4972516	56771	\$ 104.400,00	561	5311893	31/08/2019 00:0
036421	12/09/2019 15:56	9076257	SANTIAGO L	CANCELACION CUEP	980000	56447	\$ 20.000,00	CTA.COBRO.0	1000000	23/08/2019 00:0
036424	13/09/2019 10:47	19163077	ALBERTO VA	CONTRATO No. 085	8752000	56001	\$ 200.000,00	CTA.COBRO.0	10000000	31/07/2019 00:0
036426	13/09/2019 11:37	900482444	ACTISALUD-S	CONTRATO No. 043	340334948	56848	\$ 6.945.600,00	00-513	347280548	31/08/2019 00:0
036428	13/09/2019 17:01	24804933	LUZ HIDELA H	CONTRATO No. 027	13495899	56108	\$ 321.000,00	140	16050944	31/07/2019 00:0
036429	13/09/2019 17:03	13507685	ERICK ORLAN	CONTRATO No. 010	8135332	56448	\$ 189.400,00	470	9469035	23/08/2019 00:0

036457	17/09/2019 18:23	52430077	GISELA DEL P	CONTRATO No. 012	8623193	56102	\$ 202.200,00	0234	10111800	31/07/2019 00:00
036458	17/09/2019 18:26	1020220321	RICARDO MI	CONTRATO No. 200	8070933	56145	\$ 198.600,00	CTA.COBROR	9930615	31/07/2019 00:00
036460	18/09/2019 18:05	903214962	FEMINORTE S	CONTRATO No. 034	12762766	56211	\$ 293.400,00	20	14669850	02/08/2019 00:00
036461	18/09/2019 18:15	903276440	CLINICA DE L	CONTRATO No. 234	3255406	56154	\$ 74.800,00	6	3741805	31/07/2019 00:00
036462	18/09/2019 08:44	900751820	SERPFAL INTE	CONTRATO No. 104	27919734	56772	\$ 509.300,00	0101	30647065	31/08/2019 00:00
036464	19/09/2019 15:33	890101815	JOHNSON Y J	CONTRATO No. 105	19538977	56348	\$ 310.85.300,00	940308	5076540	31/08/2019 17:19
036466	19/09/2019 18:24	27605743	JULIANA ME	CONTRATO No. 039	13490741	56219	\$ 359.200,00	0144	17960490	05/08/2019 11:00
036468	20/09/2019 11:50	900241448	CARDIOLOGIA	CONTRATO DE PRES	59554693	56144	\$ 1.369.100,00	A 12030	68453700	31/07/2019 00:00
036470	20/09/2019 11:58	807005711	ASOCIACION	CONTRATO No. 021	10861508	56441	\$ 197.300,00	24028	9864600	23/08/2019 00:00
036470	20/09/2019 11:58	807005711	ASOCIACION	CONTRATO No. 021	10861508	56442	\$ 33.800,00	24034	1690200	31/08/2019 00:00
036471	20/09/2019 12:07	900746579	INHISA MART	CANCELACION SALE	431500	57041	\$ 20.000,00	254	1190000	16/09/2019 16:48
036473	20/09/2019 17:14	900482444	ACTISALUD-S	CONTRATO No. 045	526241180	56849	\$ 10.739.600,00	00-0514	536980780	31/08/2019 00:00
036474	20/09/2019 17:18	900448208	TECNOLOGIA	CONTRATO No. 134	43942731	56994	\$ 37.700,00	C-48764	2240175	02/09/2019 18:22
036476	23/09/2019 09:40	3744475	WALTER RAF	CONTRATO No. 031	27394234	57043	\$ 863.300,00	018	43163220	16/09/2019 18:40
036478	23/09/2019 09:48	17138019	JAIRO GILBER	CANCELACION FACT	980000	56519	\$ 20.000,00	3026	1000000	27/08/2019 11:30
036482	23/09/2019 11:18	2850773	CICERON AN	CONTRATO No. 090	980000	57090	\$ 20.000,00	CTA.COBROR	1000000	17/08/2019 00:00
036490	23/09/2019 17:01	901237025	SOCIEDAD DE	CONTRATO No. 038	16830896	56775	\$ 182.200,00	6	9112080	31/08/2019 00:00
036490	23/09/2019 17:01	901237025	SOCIEDAD DE	CONTRATO No. 038	16830896	56776	\$ 215.800,00	7	10789110	31/08/2019 00:00
036491	23/09/2019 17:11	900272320	CONEURO S.A	CONTRATO No. 037	33116069	56149	\$ 659.600,00	00 105969	32980364	31/07/2019 00:00
036491	23/09/2019 17:11	900272320	CONEURO S.A	CONTRATO No. 037	33116069	56150	\$ 101.700,00	00 105983	5084096	31/07/2019 00:00
036492	23/09/2019 17:24	900704446	ECOIMAGEN	CONTRATO No. 040	119879104	56440	\$ 2.755.800,00	17980	137792027	23/08/2019 00:00
036493	23/09/2019 17:27	900871273	IMAGENES DI	CONTRATO No. 041	12041444	56139	\$ 276.800,00	0181	13840724	31/07/2019 00:00
036494	23/09/2019 18:00	807004319	NORTRAUMA	CONTRATO No. 042	242960902	56385	\$ 5.315.500,00	7	265276349	23/08/2019 00:00
036495	24/09/2019 11:08	900485179	CIRUNORTE-I	CONTRATO No. 053	161197929	56151	\$ 3.314.000,00	296	165701438	31/07/2019 00:00
036497	24/09/2019 14:39	900934207	NORTORAX S	CONTRATO No. 007	48118705	56089	\$ 1.109.100,00	296	55455540	31/07/2019 00:00
036498	24/09/2019 14:54	900037353	ONCOMEDICA	CONTRATO No. 020	6677452	56215	\$ 142.100,00	ONCO70885	7103700	05/08/2019 10:4
036499	24/09/2019 15:16	901140245	SOCIMANOR	CONTRATO No. 029	148932036	56347	\$ 3.466.700,00	0021	173335645	21/08/2019 17:1

036504	25/09/2019 15:35	900635923	SINTRASALUD	CONTRATO No. 050	603091569	56851	\$ 12.308.000,00	191	615399569	31/08/2019 00:00
036506	25/09/2019 15:49	13475218	JUAN CARLO	CONTRATO No. 243	10582407	57042	\$ 246.500,00	CTA.COBROR	12326595	16/09/2019 18:30
036507	25/09/2019 15:59	900463141	SOCIEDAD DE	CONTRATO No. 035	47692173	56534	\$ 973.300,00	0222	48665473	27/08/2019 17:59
036508	26/09/2019 11:45	900471800	UNIANESTESI	CONTRATO No. 009	189670640	56152	\$ 3.898.300,00	2038	194916240	31/07/2019 00:00
036509	26/09/2019 11:54	900533646	SINTRANORD	CONTRATO No. 046	97329225	57186	\$ 1.986.300,00	312	99315525	24/09/2019 10:41
036510	26/09/2019 12:01	807000799	URONORTE S	CONTRATO No. 030	30583496	56153	\$ 682.600,00	90321	35130445	31/07/2019 00:00
036515	26/09/2019 17:09	27606124	ROCIO DEL P	CONTRATO No. 033	10314819	56196	\$ 243.600,00	CTA.COBROR	12178260	02/08/2019 09:00
036516	26/09/2019 17:23	807005059	SOCIEDAD DE	CONTRATO No. 018	18366376	56444	\$ 374.800,00	2367	18741176	23/08/2019 17:00
036518	27/09/2019 11:09	13450943	WILLIAM JOS	CANCELACION CUEP	686000	57032	\$ 14.000,00	CTA.COBROR	700000	16/09/2019 16:25
036519	27/09/2019 11:31	900117377	TELE RAD LTD	CONTRATO No. 060	23968640	56346	\$ 435.200,00	0685	25894400	21/08/2019 17:08
036520	27/09/2019 11:36	63324456	JANNETH DL	CONTRATO No. 147	1470000	56983	\$ 30.000,00	CTA.COBROR	1500000	02/09/2019 02:00
036521	27/09/2019 11:53	5529960	LUZBIN ALBE	CONTRATO No. 088	980000	57033	\$ 20.000,00	CTA.COBROR	1000000	16/09/2019 16:30
036522	27/09/2019 11:56	154166	JUSTO PASTO	CANCELACION CUEP	1176000	57218	\$ 24.000,00	CTA.COBROR	1200000	24/09/2019 16:05
036523	27/09/2019 12:08	900266612	BIONEXO COL	CONTRATO No. 055	12008126	56777	\$ 268.300,00	BC 950	13416859	31/08/2019 00:00
036524	27/09/2019 16:26	13230719	FRANCISCO A	CANCELACION FACT	686000	57266	\$ 14.000,00	0057	700000	27/09/2019 15:14
036619	30/09/2019 16:47	860042209	LEGIS EDITOR	CONTRATO No. 125	4754000	57157	\$ 97.000,00	6-103521	4851000	20/09/2019 00:00
036622	30/09/2019 17:38	860090324	J. RESTREPO E	CONTRATO No. 099	68234313	56191	\$ 1.297.800,00	PRE 10645	77221853	01/08/2019 00:00
036624	30/09/2019 18:05	900635923	SINTRASALUD	CONTRATO No. 049	319305502	56852	\$ 6.516.400,00	192	325821902	31/08/2019 00:00
							\$ 103.879.500,00			

**Ilustración #4** Formato lista de proveedores con sus respectivos datos y los descuentos que se le aplicaron a cada uno ellos por Descuentos por conceptos de estampillas Pro hospital.

4.2 **Comprobar los pagos** realizados a proveedores de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz periodo 2017 al 2018 en el sistema de información SIA Observa. Para realizar esta actividad se tomaron los egresos que tenían contratos de vigencia 2017 y 2018, donde se inició con él el comprobante 29900 hasta el comprobante 33675, revisando cada uno del egreso tanto físicos como las digitales vigencias establecidas que se hayan subido a la plataforma de SIA Observa. En total se revisaron 3775 comprobantes de egresos de los cuales 79 estaban pendientes por cargar a la plataforma del Sistema Integral de Auditorias.

Para llevar a cabo la ejecución de este objetivo se realizaron los siguientes procedimientos: se seleccionaron los documentos en físico que se encontraban archivados en estantes del área de Tesorería y pagaduría en sus respectivas cajas y carpetas. Se inició con el comprobante número 29900 el cual se tomó la carpeta en físico se hizo la respectiva verificación y luego se procede a ingresar a la plataforma SIA Observa de la siguiente manera:

4.2.1 se ingresa a la plataforma SIA observa, se escribe el correo electrónico y su contraseña y se le da clic en ingresar.

4.2.1.1 Clic en módulo contratación

4.2.1.2 Clic en consultar contratos, se digita el código del contrato con su respectiva fecha (28-2017)

4.2.1.3 Clic en consultar contratos que cumplan con los parámetros

4.2.1.4 Se busca registros de contratos, aparece la información básica del contrato, despliega el menú de documentos de legalidad anexados

4.2.1.5 Clic al archivo que dice comprobantes de egresos, en ese archivo aparecen todos los pagos realizados al tercero o proveedor de cada contrato y se procede a buscar los soportes

con el número de comprobante de egreso, se verifica que todos los documentos que aparecen en la carpeta física estén cargados en la plataforma y bien digitalizados, conforme la norma lo indica, se verifica que en el comprobante de egreso este el cheque o recibo de pago, número del contrato, razón social, la vigencia, valor del contrato, obligación presupuestal, acta de informe de interventoría, factura con sus respectivos soportes, que los valores concuerden y que sean nítidos.

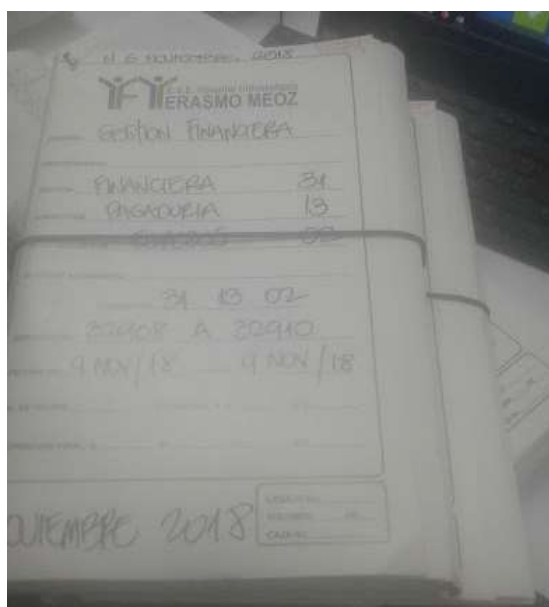
En caso de no encontrar el comprobante de egreso digitalizado y cargado en el sistema de información SIA Observa se procede a registrar este comprobante en una tabla de Excel donde se especifican cada uno de los datos.

4.2.1.6 Luego se procede a escanear o digitalizar el egreso, se guarda en pdf en una carpeta en el sistema en mis documentos con su respectivo número y nombre.

4.2.2 Se ingresa a Google y se busca PDF LOVE que es la herramienta que se utiliza para comprimir y dividir documentos, cuando el archivo es muy pesado, pues la plataforma solo deja cargar hasta 20 páginas si no tiene muchos cuadros o demasiadas letras.



**Ilustración# 5:** Archivo área de Tesorería- - ESE HUEM



**Ilustración#6:** Carpetas legaja-doras donde reposan los comprobantes de egreso 2017 y 2018



Ilustración # 7 Soporte contable comprobantes de egreso

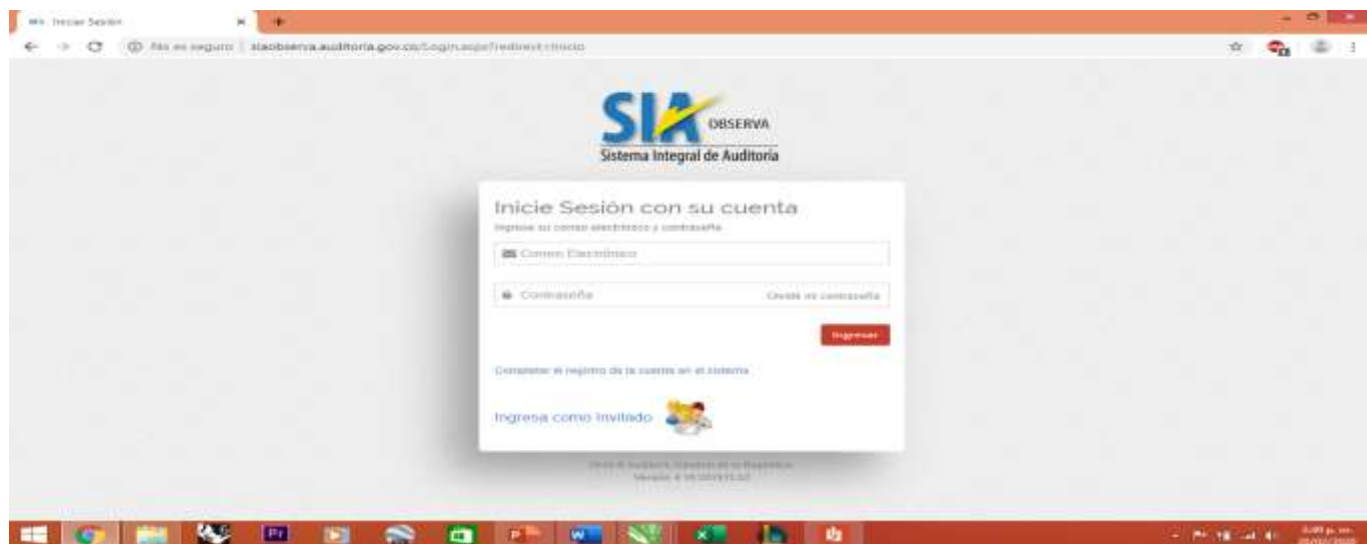
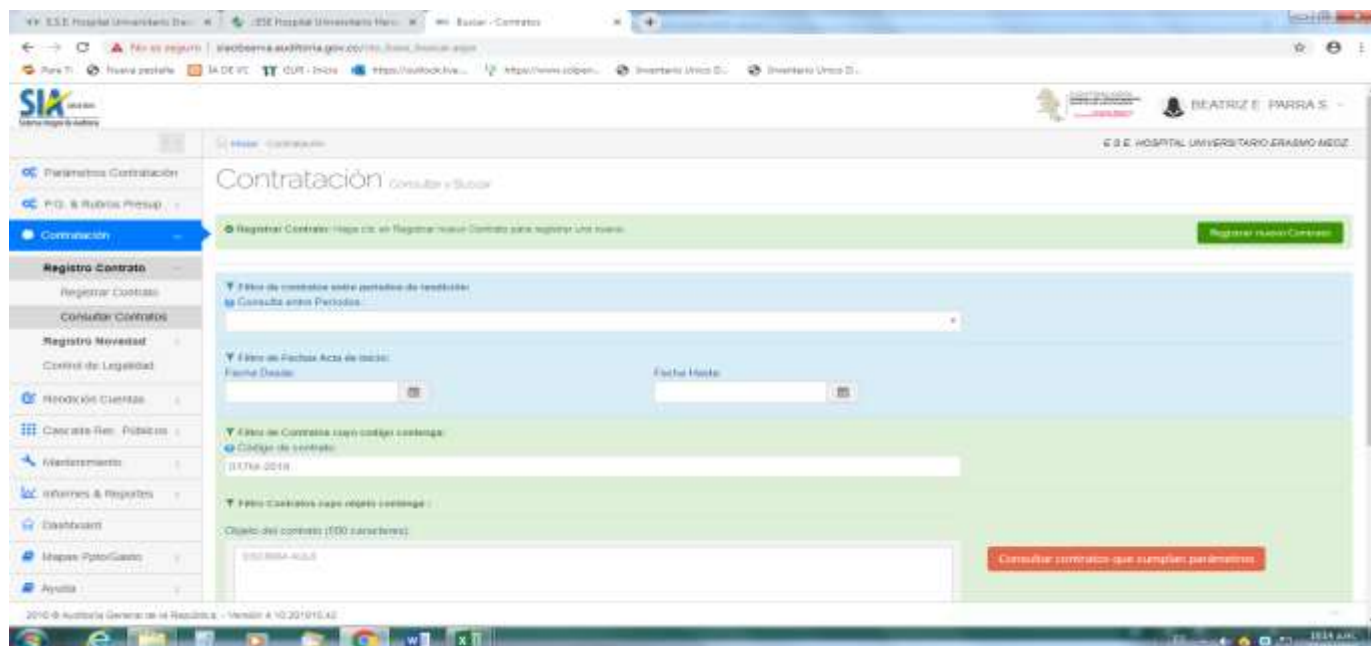
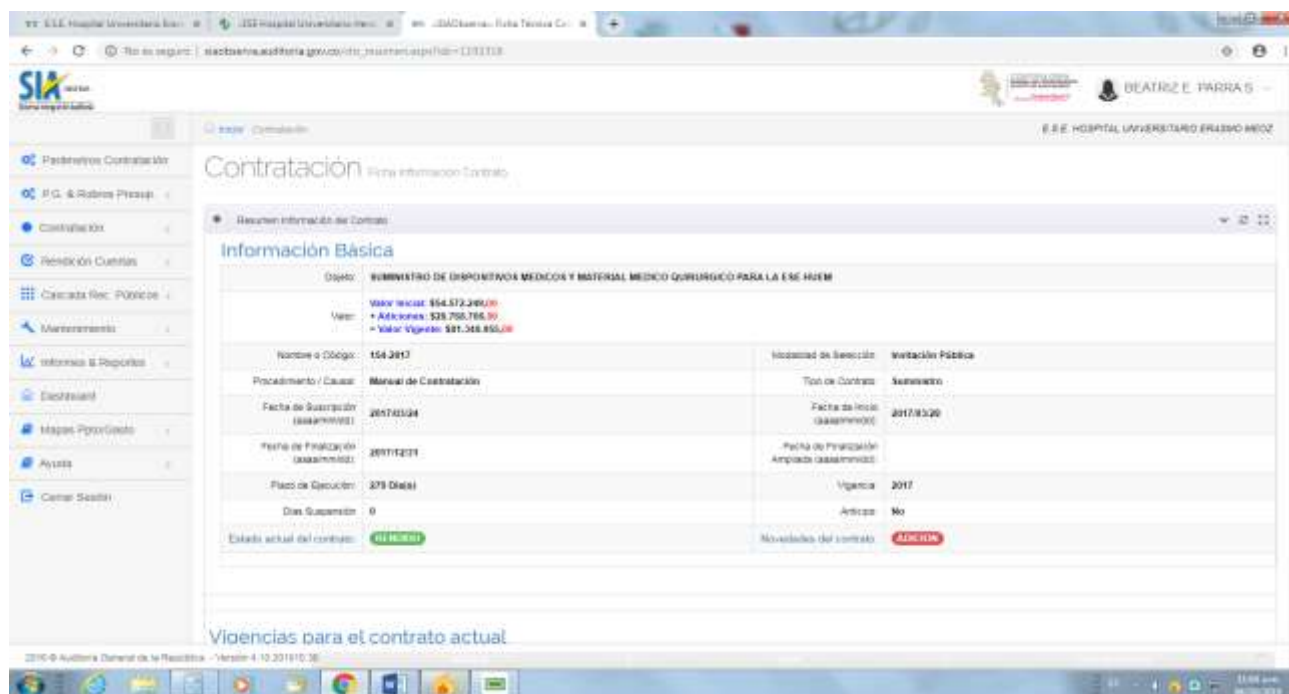


Ilustración # 8 Como ingresar a la plataforma SIA observa, se escribe el correo electrónico, su contraseña y se le da clic en ingresar





**Ilustración # 9** Clic en contratación, Registro de contratos y Consultar contratos



**Ilustración # 10** Clic en consultar contratos que cumplan con los parámetros

Estado	DESCRIPCION	ACCIONES	IMPORTE
Finalizada Ejecución Contable	COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAYA BIEN VELOCIDAD	[Icono]	Requerido
Contrato Nuevo Contrato	CONTRATO O SU EQUIVALENTE (ARRE)	[Icono]	Requerido
Contrato Registro Contratos	CONTRATO LEGALIDAD	[Icono]	Información
Contrato En Ejecución	INFORMES DE SUPERVISOR	[Icono]	Información
Contrato En Ejecución	COMPROBANTES DE EGRESO	[Icono]	Manual
Finalizada Ejecución Contable	ESTUDIOS PREVIOS Y ANÁLISIS TÉCNICOS	[Icono]	Manual
Finalizada Ejecución Contable	PROPUESTA TÉCNICA Y ECONÓMICA	[Icono]	Manual
Contrato En Ejecución	DESIGNACIÓN DE SUPERVISOR	[Icono]	Manual
Contrato En Ejecución	ACTA DE INICIO	[Icono]	Manual
Contrato En Ejecución	ACTA DE TERMINACIÓN	[Icono]	Información
Contrato En Ejecución	ACTA DE LIQUIDACIÓN	[Icono]	Información

[Ver todos los Documentos](#)

Novedades - Adiciones

**Ilustración # 11** clic en comprobantes de egreso, se despliega una ventana y se hace la respectiva verificación.

**Tabla # 3** Archivo en Excel donde se registraron los comprobantes de Egresos de vigencia 2017 y 2018 cargados a la plataforma SIA Observa

REVISION CE (1) - Total

Archivos Inicio Insertar Disposición de página Fórmulas Datos Referencia Vista Ayuda ¿Qué desea hacer?

Formato condicional Dar formato Estilos de celdas Insertar Eliminar Formato Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar

Participantes Fuente Alineación Número

PLATAFORMA SA OBSERVA - REVISION COMPROMISOS DE SERVICIOS DE VIGILANCIA 2017-2018 QUE NO HAN SIDO SUBIDOS A LA PLATAFORMA

CONTRATOS DE SERVICIOS	FECHA CE	PROVEEDORES	Nº DE CONTRATO	OBSERVACIONES	FECHA DE CE SUBIDOS SA OBSERVA
28900	21/02/2018	CE 28900_PROD S.A. 300-2017 PRODUCTOS HOSPITALARES S.A	300-2017	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 04-12-2018
28942	26/02/2018	CE 28942_UD FARMAS A 301-2017 INSTRUMENTOS DE OPOSITIVO MEDICOS	301-2017	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 18-11-2018
30271	13/04/2018	SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES ESPECIALIZADOS EN NEFROLOGIA	007-2017	SUBIDO AL SA OBSERVA, AL REVICAR EN LA CARPETA SE ENCUENTRA REGULADO SIN SOPORTE	SUBIDO 16-11-2018
30466	14/04/2018	CE 30466_CURSAD CE A 3_105-2017 SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS	105-2017	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 18-11-2018
30488	18/04/2018	CE 30488 TECNICA ELECTRO MEDICA A 3_115M-2017 COMPRA DE REPUESTOS PARA MONITORES MAGALMA		No hay ningún compromiso egreso SUBIDO AL SA	SUBIDO 18-11-2018
30807	17/05/2018	CE 30807 SINTRALUD 081-2018 EXPERENCIA	081-2018	No hay egresos subidos al SA	SUBIDO 18-11-2018
31220	28/05/2018	Materiales para laboratorio	025-2018	Hay un error en el compromiso de egreso, esta con número de contrato 020M-2018 y es así en y este error empieza desde el acto de inicio	Documentos subidos a la plataforma no se pueden eliminar
31564	12/07/2018	CE 31564 COMPA MANGARFA DAFARDO 054-2018	154	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 18-11-2018
31648	12/07/2018	CE 31648 SINTRANORDE S.A. 049 CONTRAT DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES ESPECIALIZADOS DE CIRUGIA MAXILOFACIAL DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEZ	049-2018	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 20-11-2018
31666	18/07/2018	CE 31666 ANA JOAQUINA ACEVEDO BRANDA 064_2018 1º SEMESTRO DE COMBUSTIBLE PARA LAS CALDERAS, VEHICULOS Y PLANTAS ELECTRICAS E LA ESE NDEM	064-2018	No se ha subido ce al SA	SUBIDO 20-11-2018
		CE 31687 WILSON ROTILLIO 1566 ministro de alimentos para cadenas frías y			

Hojas: 1

Inicio 8:42 p. m. 18/02/2019

PLATAFORMA SIA OBSERVA - REVISION COMPROBANTES DE EGRESOS DE VIGENCIA 2017 - 2018 QUE NO HABIAN SUBIDO LA PLATAFORMA						
COMPROBANTES DE EGRESOS	FECHA CE	PROVEEDORES	N° DE CONTRATO	OBSERVACIONES	FECHA DE CE SUBIDOS SIA observa	
29900	21/02/2018	CE 29900 PRO-H S.A. 300-2017 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A	300-2017	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
29942	26/02/2018	CE 29942 UCI PHARMAS.A_301_2017 SUMINISTROS DE DISPOSITIVOS MEDICOS	301-2017	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
30171	12/04/2018	SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES ESPECIALIZADOS EN ANESTESIOLOGIA	007-2017	SUBIDO AL SIA OBSERVAR, AL REVIZAR EN LA CARPETA SE ENCUENTRA ANULADO Y SIN SOPORTES	SUBIDO 18-11-2019	
30489	16/04/2018	CE 30489 SOLINSAG.C.S.A.S 105-2017 SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS	105-2017	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
30498	16/04/2018	CE 30498 TECNICA ELECTRO MEDICA S.A_115M-2017 COMPRA DE REPUESTOS PARA MONITORES, MAQUINAS	105-2017	No hay ningun comprobante egresos SUBIDO AL SIA	SUBIDO 18-11-2019	
30807	17/05/2019	CE 30807 SINTRASALUD 051-2018_1 REERENCIA	051-2018	No hay egresos subidos al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
31220	26/06/2018	Materiales para laboratorio	089-2018	Hay un error en el comprobante de egreso, esta con numero de contrato 089m-2018 y es sin m y este error empieza desde el acta de inicio	Documentos subidos a la plataforma no se pueden eliminar	
31564	12/07/2018	CE 31564 JOSEFA MARGARITA CARREÑO_154_2018	154	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
31568	12/07/2018	CE 31568 SINTRANORDESSA_049 CONTRAT DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES ESPECIALIZADOS DE CIRUGIA MAXILOFACIAL DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEZOZ	049-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31586	18/07/2018	CE 31586 ANA JOAQUINA ACEVEDO MIRANDA_064_2018_1 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LAS CALDERAS, VEHICULOS Y PLANTAS ELECTRICAS E LA ESE HUEM	064-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31587	18/07/2018	CE 31587 WILSON BOTOLLO_156 Suministro de alimentos perecederos frutas y verduras para la ESE HUEM	156-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31606	19/07/2018	CE 31606 CARDIOLOGIA DIAGNOSTICA DEL NORTE_005_2018_II Prestacion de servicios medicos asistenciales especializados de cardiologia	005-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31608	19/07/2018	CE 31608 ACTISALUD_043_2018 SERVICIO DE APOYO OPERATIVO A MANTENIMIENTO HOSPITALARIO PARA LA ESE HUEM	043-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31610	23/07/2018	CE 31610 CIRUJIOS S.A.S_008_2018 PRESTACION DE SERVICIOS ASISTENCIALES Y AMBULATORIOS ESPECIALIZADOS DE NEUROCIROLOGIA	008-2018 y 009-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31618	24/07/2018	CE 31618 VASCULAR S.A.S Contración de servicios medicos asistenciales - cirugía vascular	059-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31623	24/07/2018	SINTRANORDESSA Servicios especializados en bacteriología y banco de sangre para ESE HUEM	048-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 20-11-2019	
31624	25/07/2018	La Almacenedora suministro de medicamentos para la ESE HUEM	110-126-182 Y 188-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 22-11-2019	
31629	25/07/2018	Braun Medical S.A.S Suministro de medicamentos	104-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 22-11-2019	
31696	31/07/2018	Material Medico Quirurgico	067M-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 13-11-2019	
31697	31/07/2018	Material Medico Quirurgico	145-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 13-11-2020	
31698	31/07/2018	Material Medico Quirurgico	016m y 170-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 14-11-2021	
31922	14/08/2018	productos farmaceuticos	172-159-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2026	
31931	15/08/2018	Remuneracion por servicios tecnicos operativos	110-126-182-188-196-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 14-11-2019	
31933	25/08/2018	Infraestructura y servicios de rehabilitacion	035-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 14-11-2020	
31937	15/08/2018	Productos farmaceuticos	218m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 14-11-2021	
31942	16/08/2018	Material Medico Quirurgico	107-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2022	
31943	16/08/2018	Material Medico Quirurgico	175-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2023	
31943	16/08/2018	Material Medico Quirurgico	129-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2024	
31965	17/08/2018	Material Medico Quirurgico	172-159-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2025	
31968	17/08/2018	Prestacion de servicios	003-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDOS EL 15-11-2026	
31976	17/08/2018	Material Medico Quirurgico	107m-173-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
31993	22/08/2018	Material Medico Quirurgico	016m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
32002	23/08/2018	CE 32002 JUAN FERNANDO QUIRONEZ_025_2018	025-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
32004	24/08/2018	CE 32004 SINTRANORDESSA_048_2018	050-048-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
32005	24/08/2018	CE 32005 SINTRASALUD_051_2018_2	051-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 18-11-2019	
32232	11/09/2018	CE 32232 DANIEL RAMIREZ_011_2018	011-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 22-11-2019	
32295	20/09/2018	CE 32295 MACROSEARCH LTDA_163M-2018	163m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32333	24/09/2018	CE 32333 ONCOMEDICAL IPS S.A.S_003M_2018	003m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32353	26/09/2018	CE 32353 UNIANESTESIA_057_2018_I	057-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32376	02/10/2018	CE 32376 SERVICIOS POSTALES NACIONALES_063_2018_I	063-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32540	04/10/2018	CE 32004 SINTRANORDESSA_048_2018_1	050-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32547	05/10/2018	CE 32547 WALTER RAFAEL GONZALEZ_I	003-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 25-11-2019	
32589	17/10/2018	CE 32589 ALMACENADORA_126_2018_I	110, 126, 182, 196, 2	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32602	19/10/2018	CE 32602 CARMEN DEL PILAR ESCOBAR_107-2018	107-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32604	19/10/2018	CE 32604 CARDINORT S.A.S_005_2018_I	005-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32608	19/10/2018	CE 32608 LUZ HIDEA PATIÑO SANCHEZ_031_2018_I	031-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32609	22/10/2018	CE 32609 SINTRANORDESSA_048_2018_I	048-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32617	22/10/2018	CE 32617 DIPROMEDICOS S.A.S_212_2018_IV	175 y 212-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32618	22/10/2018	CE 32618 DIS-HOSPITAL S.A.S_111_2018	111, 129 y 130-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32624	22/10/2018	CE 32624 HOSPICLINIC_171_2018_I	171 y 221 de 2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32604	19/10/2018	CE 32604 CARDINORT S.A.S_005_2018_II	092m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 26-11-2019	
32628	22/10/2018	CE 32628 INVERSIONES TECNOMEDICAL DE COLOMBIA 134_2018_I	195 y 134-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32635	23/10/2018	CE 32635 NORTRAUMA_034-2018	064 y 322-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32637	23/10/2018	CE 32637 UNIANESTESIA_226_2018	226-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32638	23/10/2018	CE 32638 VASCULAR S.A.S_230	230-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32647	23/10/2018	CCE 32647 INTRAMEDICAL_133_2018	133, 218 -2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32648	23/10/2018	CE 32648 JANNETH DUARTE_106M_2018	106m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32650	23/10/2018	CE 32650 JHONSON Y JHONSON_174_2018	114, 135 y 174	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32658	24/10/2018	CE 32658 LA INSTRUMENTADORA S.A.S_227	227-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 29-11-2019	
32659	24/10/2018	CE 32659 PRO H S.A_140_2018	108, 140, 160 y 237-2	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32664	24/10/2018	CE 32664 ACTISALUD 043_2018	043-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 27-11-2019	
32668	25/10/2018	CE 32668 LH S.A.S 172_2018_I	159 y 172-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 29-11-2019	
32672	25/10/2018	CE 32672 OPINOGRAFICA IMPRESORES S.A_052M_2018_II	052m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 29-11-2019	
32853	02/11/2018	CE 32853 SINTRANORDESSA_050_2018	050-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32886	07/11/2018	LEONARDO VILLAMIZAR	084m	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32927	13/11/2018	CE 32936 DOCUXER	157m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32936	14/11/2018	LH S.A.S	159 y 172-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32944	14/11/2018	CE 32944 ONCOMEDICAL_003M_2018	003m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33017	22/11/2018	CE 33017 UNIANESTESIA 226_2018	226-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33020	26/11/2018	CE 33020 JOSÉ OSWALDO RINCON_205_2018	205-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33030	28/11/2018	CE 33030 MEDIREX_158_2018	158-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33292	13/12/2018	CE 33292 MACROSEARCH_163M_2018	163m-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33692	29/12/2018	CE 33692 TRAUMA IMPLANTES_170_2018	170-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32657	23/10/2018	TRAUMA IMPLANTES	175-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32908	09/11/2018	DIPROMEDICOS	212 y 175-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32909	28/12/2018	HOSPICLINIC	148, 157-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
32964	16/11/2018	TRAUMA IMPLANTES	170 Y 016M-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33520	27/12/2018	UNIANESTESIA	226-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33648	28/12/2018	ALMACENADORA	110, 126, 182, 188-2	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	
33675	28/12/2018	JUSTO PASTOR CASTELLANOS	083M-2018	No se ha subido ce al SIA	SUBIDO 04-12-2019	

Tabla # 3 continuación. Donde se registraron los egresos que fueron cargados a la plataforma SIA Observa

CE32936 LH S.A.S 159_2018.pdf
CE-31698 TRAUMA IMPLANTES- 170.pdf
CE-31976 OSTEOMEDICAL_172-2018.pdf
CE-31976 OSTEOMEDICAL_172-2018_I.pdf
CE-31976 OSTEOMEDICAL_172-2018_II.pdf
CE-31976 OSTEOMEDICAL_172-2018_III.pdf
CE_31993_TRAUMA IMPLANTES S.A.S_2_170.pdf
CE_31993_TRAUMA IMPLANTES S.A.S_170_2018_5.pdf
CE_32002 JUAN FERNANDO QUIÑONEZ_025_2018.pdf
CE_32002 JUAN FERNANDO QUIÑONEZ_025_2018_1....
CE_32002 JUAN FERNANDO QUIÑONEZ_025_2018_2....
CE_32004_SINTRANORDESA_050_2018_2.pdf

**Ilustración # 12** Comprobantes de egresos año 2017 y 2018 que fueron digitalizados.

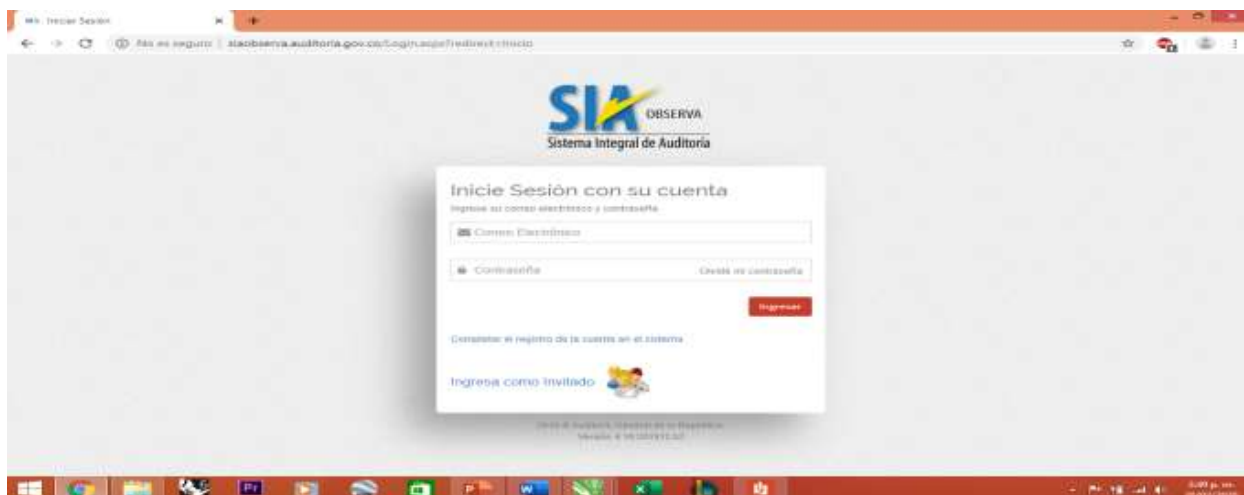
Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño
CE 31098	13/11/2018 5:03 p...	Carpeta de archivos	
CE 31696 ZIBOJECT S.A.S	13/11/2018 5:33 p...	Adobe Acrobat D...	1,110 KB
CE 31697 UCI PHARMA S.A	13/11/2018 5:59 p...	Adobe Acrobat D...	1,614 KB
CE 31698 TRAUMA IMPLANTES-016M	13/11/2018 6:49 p...	Adobe Acrobat D...	7,284 KB
CE 31698 TRAUMA IMPLANTES-016M-1	13/11/2018 6:52 p...	Adobe Acrobat D...	5,975 KB
CE 31698 TRAUMA IMPLANTES-016M-2	13/11/2018 6:57 p...	Adobe Acrobat D...	6,796 KB
CE 31922 ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS...	14/11/2018 3:14 p...	Adobe Acrobat D...	1,171 KB
CE 31922 ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS...	14/11/2018 3:26 p...	Adobe Acrobat D...	2,252 KB
CE 31922 ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS...	14/11/2018 3:24 p...	Adobe Acrobat D...	547 KB
CE 31922 ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS...	14/11/2018 3:26 p...	Adobe Acrobat D...	1,091 KB
CE 31922 ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS...	14/11/2018 3:29 p...	Adobe Acrobat D...	954 KB
CE 31921 NORFORAX_035	14/11/2018 6:43 p...	Adobe Acrobat D...	2,111 KB
CE 31933 ZAIDA YASMIN BARRETO CUELLAR_218M	14/11/2018 6:46 p...	Adobe Acrobat D...	741 KB
CE 31937 CARMEN DEL PILAR ESCOBAR	15/11/2018 2:56 p...	Adobe Acrobat D...	6,090 KB
CE 31937 CARMEN DEL PILAR ESCOBAR_1	15/11/2018 3:02 p...	Adobe Acrobat D...	3,901 KB
CE 31937 CARMEN DEL PILAR ESCOBAR-2	15/11/2018 3:02 p...	Adobe Acrobat D...	2,288 KB
CE 31942 DIPROMEDICOS	15/11/2018 3:18 p...	Adobe Acrobat D...	4,240 KB
CE 31942 DIPROMEDICOS_1	15/11/2018 3:28 p...	Adobe Acrobat D...	2,434 KB
CE 31942 DIPROMEDICOS_2	15/11/2018 3:28 p...	Adobe Acrobat D...	1,904 KB
CE 31943 DIS-HOSPITAL_129	15/11/2018 3:39 p...	Adobe Acrobat D...	886 KB
CE 31944 EEMC S.A.S_041M	15/11/2018 3:47 p...	Adobe Acrobat D...	903 KB
CE 31965 LH S.A.S_159	15/11/2018 4:04 p...	Adobe Acrobat D...	2,470 KB
CE 31965 LH S.A.S_172 DE 2018	15/11/2018 4:07 p...	Adobe Acrobat D...	7,048 KB
CE 31965 LH S.A.S_172 DE 2018_1	15/11/2018 4:08 p...	Adobe Acrobat D...	3,994 KB
CE 31965 LH S.A.S_172 DE 2018_2	15/11/2018 4:08 p...	Adobe Acrobat D...	3,912 KB
CE 31968 ONCOMEDICAL IPS S.A.S_003M 2018_1	15/11/2018 4:56 p...	Adobe Acrobat D...	3,904 KB
CE 31968 ONCOMEDICAL IPS S.A.S_003M 2018_2	15/11/2018 4:56 p...	Adobe Acrobat D...	3,911 KB
CE 31968 ONCOMEDICAL IPS S.A.S_003M 2018_3	15/11/2018 4:56 p...	Adobe Acrobat D...	2,986 KB
CE 31968 ONCOMEDICAL IPS S.A.S_003M 2018_compressed (1)	15/11/2018 4:54 p...	Adobe Acrobat D...	10,994 KB
CE 31976 OSTEOMEDICAL S.A.S_107M-2018_compressed	15/11/2018 9:01 a...	Adobe Acrobat D...	6,797 KB

**Ilustración # 13:** Registro de comprobantes de egresos guardados en el sistema después de realizar el debido proceso

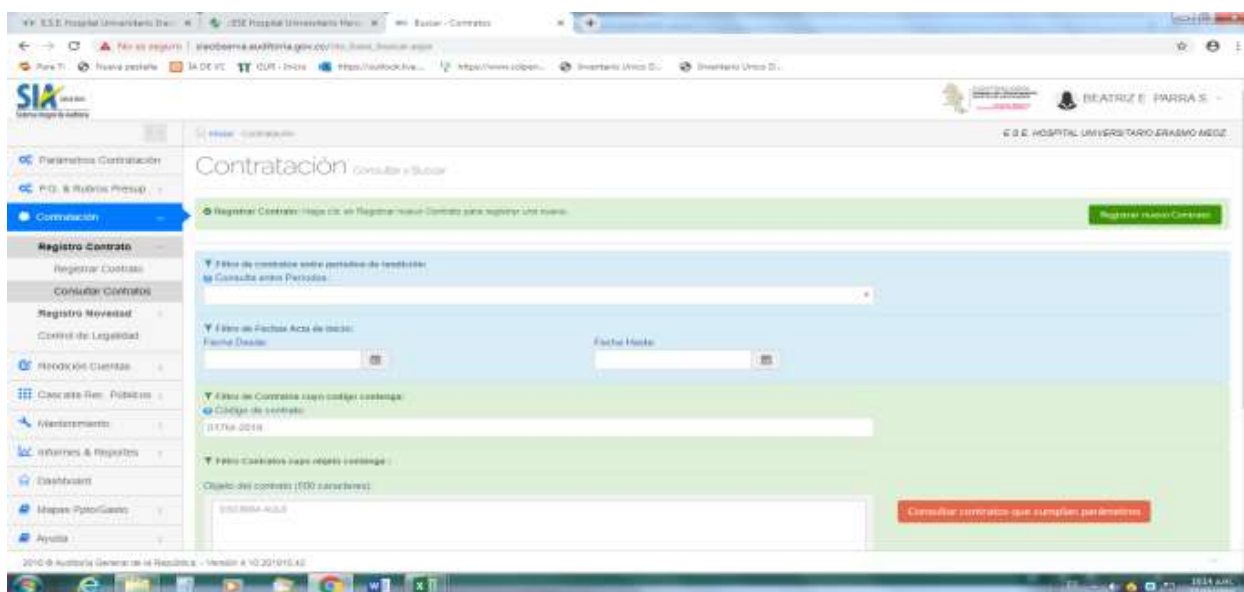
#### 4.2.3 Procedimiento realizado para cargar los comprobantes de egreso a la plataforma

SIA:

- 4.2.3.1 Se ingresa a la Plataforma SIA Observa con el usuario del jefe del área
- 4.2.3.2 Clic en contratación
- 4.2.3.3 Clic en Registro de contratos,
- 4.2.3.4 Clic en Consultar Contrato, se digita el número de contrato con el año de vigencia
- 4.2.3.5 consultar contratos que cumplen vigencia, se despliega una ventana con información básica, documentos de legalidad anexados
- 4.2.3.6 Clic anexar documentos, se despliega una ventana
- 4.2.3.7 Se diligencia modalidad de selección -invitación Pública;
- 4.2.3.8 En procedimiento- manual de contratación;
- 4.2.3.9 Etapa de contratación- contractual;
- 4.2.3.10 Fase de contratación- en ejecución;
- 4.2.3.11 Selección del documento- comprobante de egreso;
- 4.2.3.12 examinar documento
- 4.2.3.13 Guardar;
- 4.2.3.14 Luego se ingresa a comprobantes y revisa que el documento se haya guardado correctamente, no se debe cometer error pues no hay la posibilidad de eliminar documentos.



**Ilustración # 14** Como ingresar a la plataforma SIA observa, se escribe el correo electrónico, su contraseña y se le da clic en ingresar



**Ilustración # 15** Clic en contratación, Registro de contratos y Consultar contratos

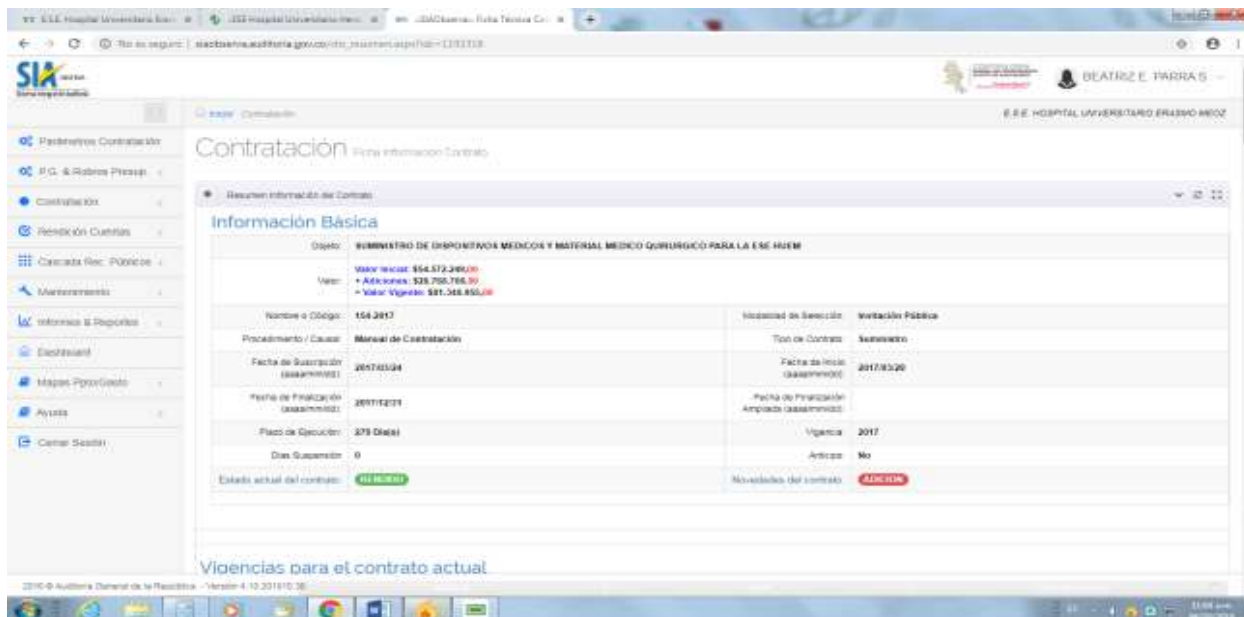


Ilustración # 16 Clic en consultar contratos que cumplan con los parámetros

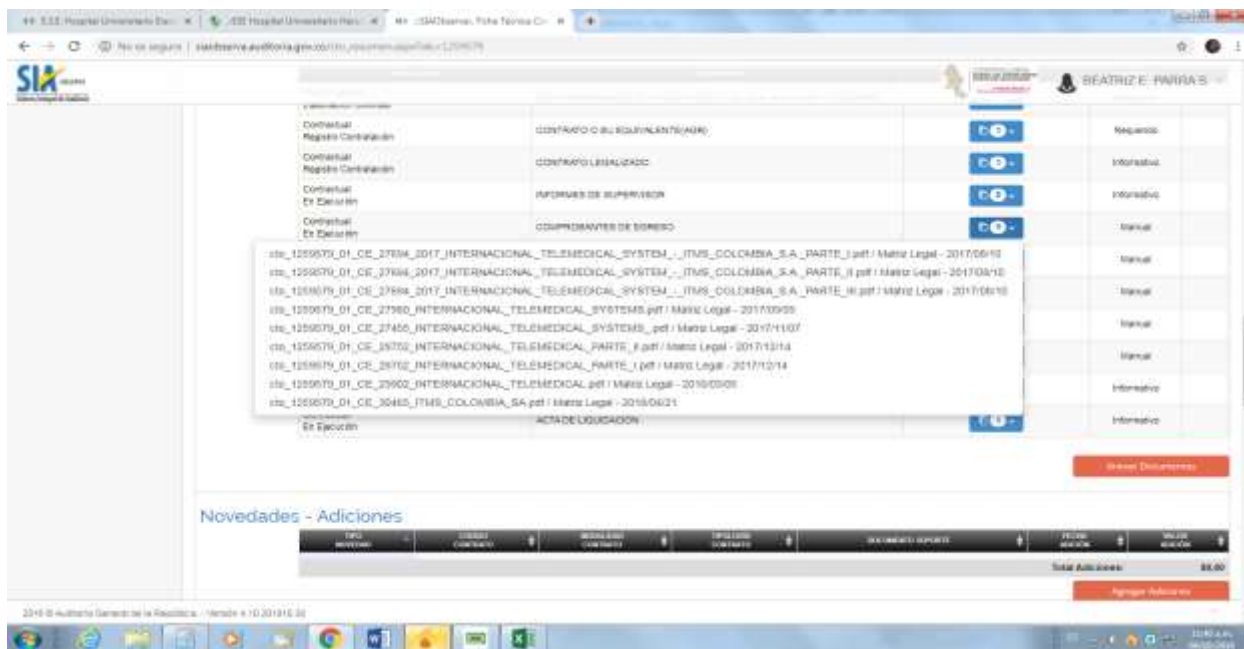
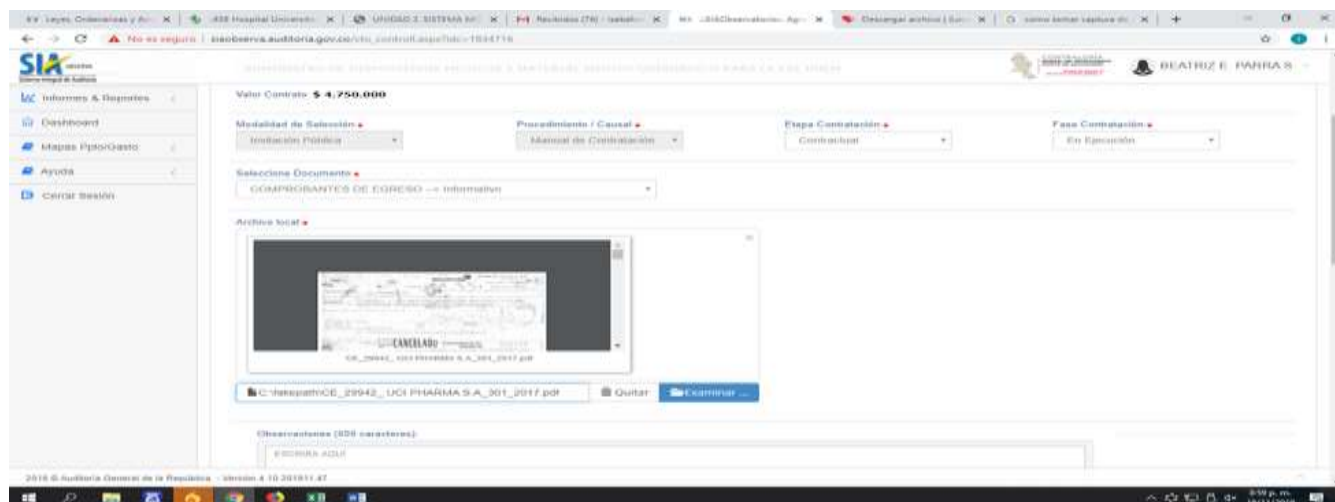
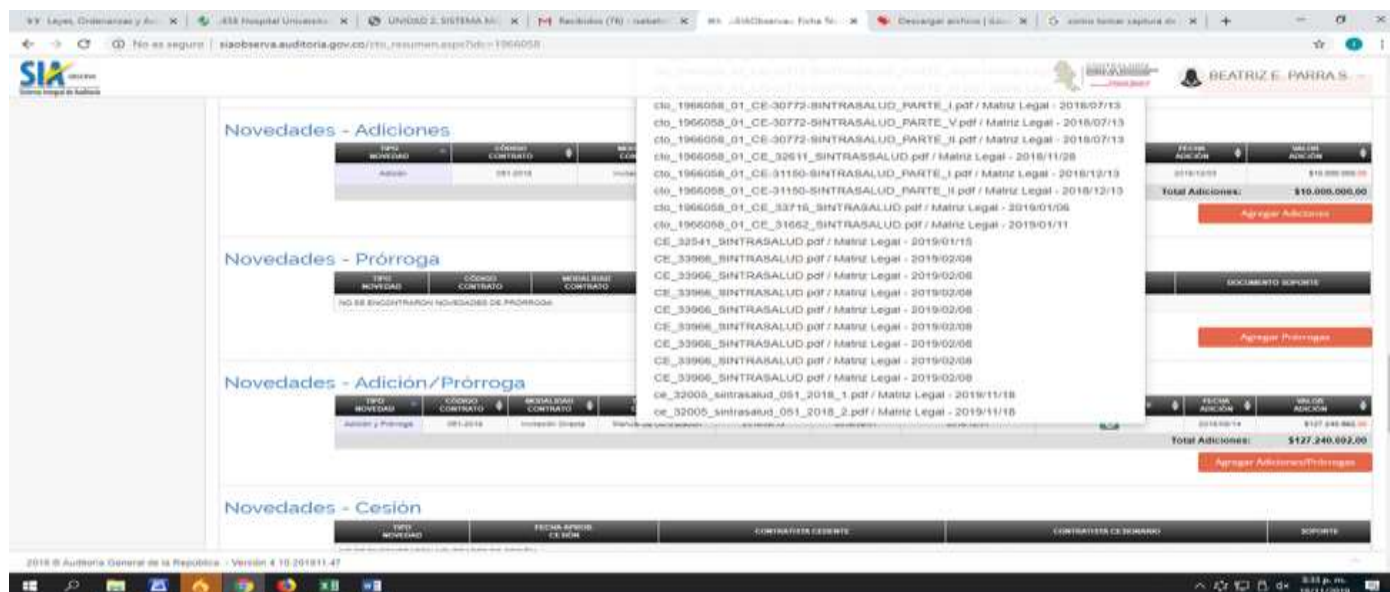


Ilustración # 17 Clic anexar documentos, se despliega una ventana





**Ilustración # 18** Se diligencia modalidad de selección -invitación Pública; En procedimiento- manual de contratación; Etapa de contratación- contractual; Fase de contratación- en ejecución; Selección del documento- comprobante de egreso; examinar documento y guardar.



**Ilustración # 19** Lista de Comprobantes de egresos cargados en la plataforma SIA Observa



**Ilustración #20** Revisión de comprobantes cargado en la plataforma SIA

4.3 Organizar, clasificar y digitalizar los egresos de la entidad según la norma vigente del Archivo General de la Nación, desde el 01 de junio del 2012 al 31 de diciembre del año 2012. Para la ejecución de este objetivo se inició con los comprobantes de egreso del mes de junio de 2012 número CE 9104 y se terminó con el comprobante de egreso número 9380 del mes de diciembre de 2012 para un total de 276 comprobantes de egresos digitalizados.

Para llevar a cabo esta labor, primero se procedió a:

- 4.3.1 Clasificar los egresos por fechas
- 4.3.2 números consecutivos,
- 4.3.3 luego se hizo la depuración de documentos repetidos, copias y se le quitaron todos los ganchos
- 4.3.4 Se foliaron en la parte superior derecha con lápiz negro número 2,
- 4.3.5 Cada carpeta está compuesta por 200 folios aproximadamente
- 4.3.6 y se procedió a digitalizarlos y guárdalos en pdf en carpetas en el equipo según el consecutivo del egreso con el nombre del proveedor e hicieron copia de seguridad.

4.3.7 Se organizaron en su carpeta respectiva

4.3.8 Se archivaron en cajas N°12 debidamente marcadas,

4.3.9 Se hizo el registro en el inventario único documental y en un archivo en

Excel por su número consecutivo en orden cronológico, para luego hacer el traspaso al archivo central

**Tabla #4 Archivo** en Excel donde se registraron los comprobantes de egresos del año 2012 digitalizado

COMPROBANTES DE EGRESOS DE MES DE ABRIL 2012 QUE NO HAN SIDO REGISTRADOS EN LA PLATAFORMA		
COMPROBANTES DE EGRESO	FECHA CE	PROVEEDORES
CE 9254	AÑO 2012	Jorge Omar Pedro Laguarda
CE 9255	AÑO 2012	<b>Eduardo Arturo Hernandez</b>
CE 9256	AÑO 2012	<b>Maria Ines Gomez Canabal</b>
CE0264	AÑO 2012	Luis Antonio Cely Cely
CE0265	AÑO 2012	Luis Carlos Becerra Andarri
CE0266	AÑO 2012	Carlos José Arcillas Pinto
CE0269	AÑO 2012	Miguel Hernando Villamil
CE0272	AÑO 2012	Banco Davivienda
CE0275	AÑO 2012	Luz Patricia Cruz Mojica
CE0287	AÑO 2012	<b>Wiliam Rodriguez Hernandez</b>
CE0288	AÑO 2012	<b>Dionisio Parada Posada</b>
CE0289	AÑO 2012	Ana Joaquina Acevedo
CE0290	AÑO 2012	Empresa Colon Gastro
CE0294	AÑO 2012	OTAN
CE0295	AÑO 2012	Ritara Patricia Quintero
CE0298	AÑO 2012	Ciro Alfonso Durán Jimenez
CE0299	AÑO 2012	Oscar Vergel Canali
CE0301	AÑO 2012	James Alberto Carcedo
CE0308	AÑO 2012	Primedcol Ltda

Número	Fecha de modif...	Tipo	Tamaño
CE 9254 JORGE OMAR PABON LASUADO	23/10/2019 1:51 p...	Archivo Accontab D...	579 KB
CE 9255 EDUARDO ARTURO HERRANDE...	23/10/2019 1:49 p...	Archivo Accontab D...	588 KB
CE 9256 MARIA INES GOMEZ CANABAL	23/10/2019 1:48 p...	Archivo Accontab D...	1,000 KB
CE 9254 LUIS ANTONIO CELY CELY	23/10/2019 2:31 p...	Archivo Accontab D...	911 KB
CE 9268 LUIS CARLOS RECERRA ANDRADE	23/10/2019 2:24 p...	Archivo Accontab D...	885 KB
CE 9266 CARLOS JOSE ARCIBREJAS PRITO	23/10/2019 2:29 p...	Archivo Accontab D...	546 KB
CE 9269 ANGEL HERRNANDO WILLIAN...	23/10/2019 3:13 p...	Archivo Accontab D...	532 KB
CE 9272 BANCO OAVIENDA	23/10/2019 3:13 p...	Archivo Accontab D...	176 KB
CE 9273 LUZ PATRICIA CRUZ MORCA	23/10/2019 3:11 p...	Archivo Accontab D...	215 KB
CE 9287 WILLIAM RODRIGUEZ HERNANDE...	23/10/2019 3:52 p...	Archivo Accontab D...	499 KB
CE 9288 DOMINGO FERRADA POJANA	23/10/2019 3:43 p...	Archivo Accontab D...	827 KB
CE 9288 ANA IGACIARNA ACEVEDO DE M...	23/10/2019 3:39 p...	Archivo Accontab D...	788 KB
CE 9290 EMPRESA COLON GASTRO INST...	23/10/2019 3:34 p...	Archivo Accontab D...	688 KB
CE 9294 ENAF - DIRECCION DE IMPUEST...	23/10/2019 3:29 p...	Archivo Accontab D...	458 KB
CE 9295 ELIANA PATRICIA QUINTERO DA...	23/10/2019 3:25 p...	Archivo Accontab D...	46 KB
CE 9298 CRO ALFREDO DURAN VALENTE	23/10/2019 3:40 a...	Archivo Accontab D...	572 KB
CE 9299 OSCAR VERGEL CANAL	23/10/2019 3:38 a...	Archivo Accontab D...	577 KB
CE 9331 JAIME ALBERTO CAICEDO SALCE...	24/10/2019 9:31 a...	Archivo Accontab D...	976 KB
CE 9330 PROMEDICOL LTDA	24/10/2019 9:59 a...	Archivo Accontab Document...	797 KB
CE 9327 RECURSOS GENERALES SURAMER...	24/10/2019 9:37 a...	Archivo Accontab D...	516 KB
CE 9328 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ...	23/10/2019 8:47 a...	Archivo Accontab D...	523 KB
CE 9348 FARE GONZALO CORONA BUE...	23/10/2019 5:51 p...	Archivo Accontab D...	414 KB
CE 9371 KATHY GABRIEL MANTILLA	23/10/2019 2:45 p...	Archivo Accontab D...	786 KB
CE 9372 JAIRO ENRIQUE RAAL DOMINGO V...	23/10/2019 2:43 p...	Archivo Accontab D...	345 KB
CE 9373 JAVIER RODOLFO REYES LEAL	23/10/2019 3:39 p...	Archivo Accontab D...	419 KB
CE 9374 OFEVDA BOTELLO GOMEZ	23/10/2019 19:40 a...	Archivo Accontab D...	689 KB
CE 9375 SINTRAFOPRESSA SINDICATO D...	23/10/2019 10:29 a...	Archivo Accontab D...	1,686 KB
CE 9377 JOSE TOBIAS ROJAS BARRA	23/10/2019 10:19 a...	Archivo Accontab D...	711 KB
CE 9379 OSCAR GUAFUDEL CHAVEZ RAAN...	23/10/2019 10:09 a...	Archivo Accontab D...	854 KB
CE 9380 ALFREDO QUINTERO DURAN	23/10/2019 10:05 a...	Archivo Accontab D...	919 KB

**Ilustración # 21** Registro de comprobantes de egresos vigencia 2012

**Inventario Unico Documental**

Modificar Registro

Buscar Registro:

Dependencia: TESORERIA

Nro. de Orden: 360

Codigo:

Nombre de las Series y Subseries o Asuntos: 09K11L3AJ0RES-01AR03

Fecha Externa Inicial: 01/01/2019

Fecha Externa Final: 31/12/2019

Unidad de Conservación:

Nro. de folios:

Soporte: PAPEL

Frecuencia de Consulta:

Notas:

Ubicación:

Estado:

**Ilustración # 22** Registro Trazabilidad de los documentos de la ESE HUEM en el Inventario Único Documental

4.4 Registrar ingresos, de caja menor y caja general de los puntos de recaudo de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz en la hoja de análisis periodo 2019. Para realizar esta actividad, se hizo el siguiente procedimiento:

4.3.10 Se recopilaron los recibos o planillas que se generan a diario por parte del recaudador que son los soportes de caja general

4.3.11 Se procede a pasar la información al libro diario columnario de acuerdo lo recaudado, se hace en orden cronológico por fechas.

4.3.12 La base que se tomaba era de \$ 1.757.610 a los cuales se les sumaban los ingresos diarios y se les restaban los egresos a dineros que se entregaba a la subgerencia de salud o a la subgerencia administrativa o dineros que se utilizaban para compras de elementos necesarios para el desarrollo de las diferentes actividades que se llevan a cabo a diario.

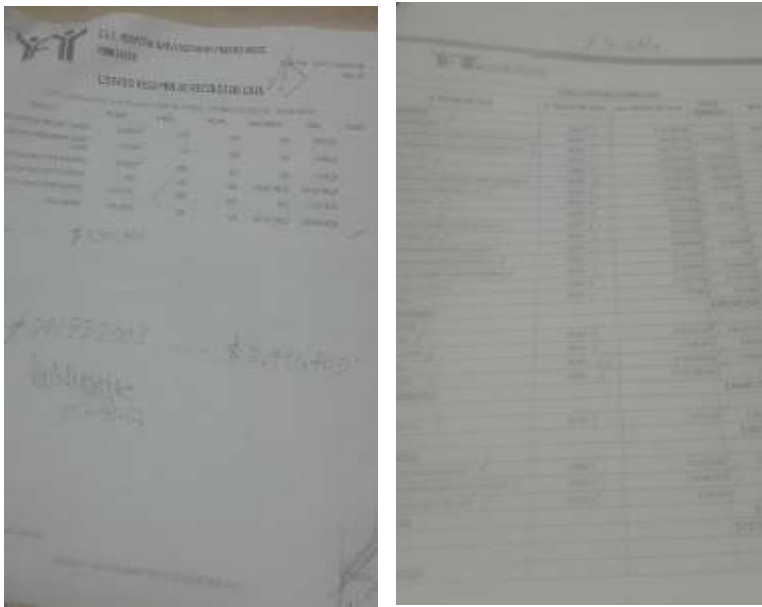
4.3.13 Los saldos que quedaban eran consignados a través de planillas a su respectiva cuenta bancarias, quedando como saldo la base.

4.3.14 Los soportes se archivan consecutivamente en una carpeta que están debidamente marcada con los códigos de la dependencia, y organizadas por series y sub serie y se le da el nombre de Conciliaciones diarias,

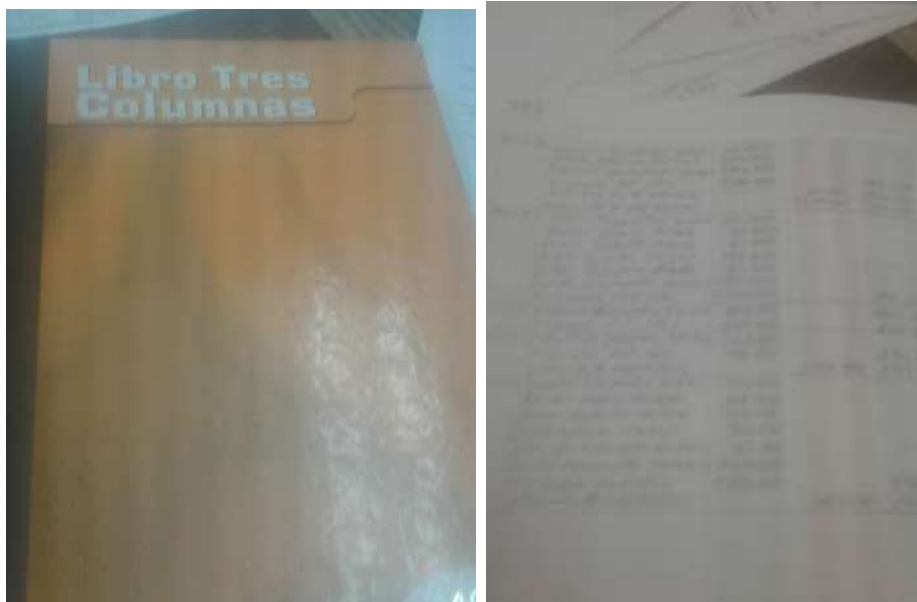
4.3.15 se registran en el sistema en el inventario único documental donde se le ingresa un numero consecutivo en este caso era 3600 el cual indicaba que este era su código para registrar ese documento, se coloca fecha, se suman el número de folios en orden cronológico se guarda

4.3.16 Se le da salir;

4.3.17 Se archiva la carpeta en cajas #12 y llevan a los estantes y de esta manera quedo actualizada la información. Este proceso se realizó durante el periodo de la pasantía todos los días.



**Ilustración # 23** Soportes contables- recibos de caja menor



**Ilustración # 24** Hoja de análisis



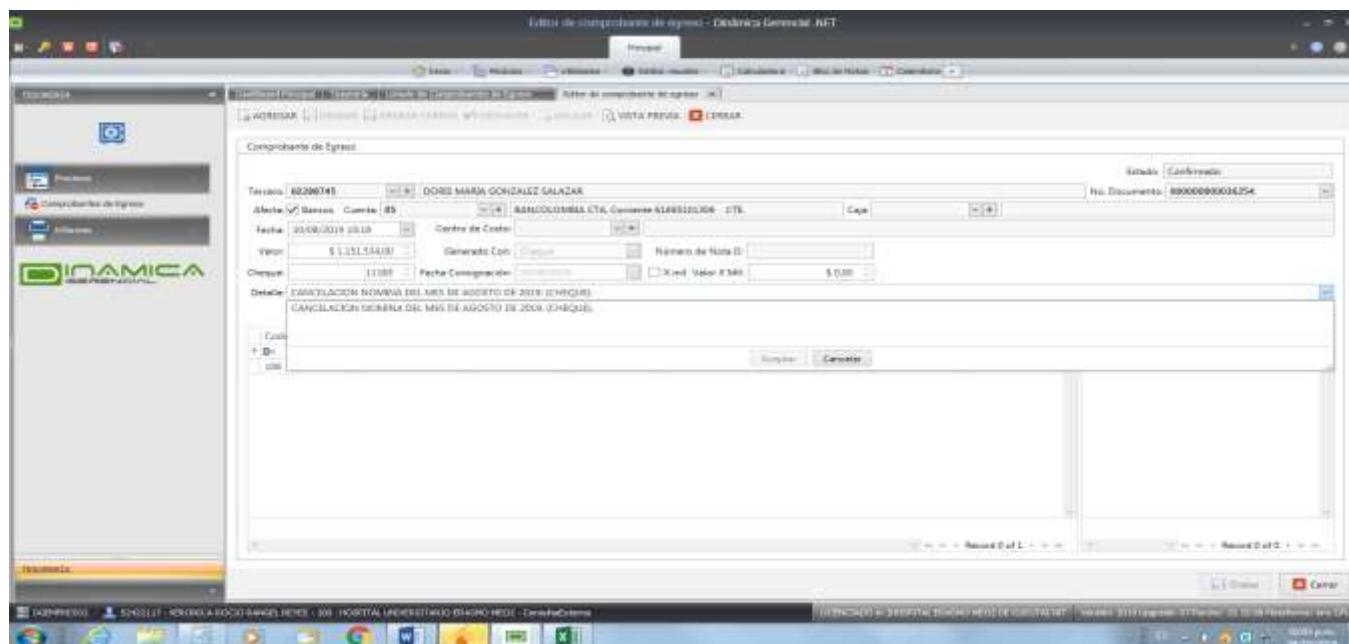


Ilustración # 27 Base de datos Dinámica gerencial ESE HUEM donde se buscaron los pagos realizados a proveedores

Se buscaron los egresos en físico del año 2017 al 2019 que solicitó la Contraloría para la ejecución de la auditoría, algunos egresos solicitados fueron las cooperativas como Actisalud, SINTRASALUD, SINTRANORDESSA entre otros; ya que estos contratos son de mayor cuantía y por tal razón le hacen un mayor seguimiento. También se realizaron otras actividades propias del área, según la disposición del jefe directo.



## CONCLUSIONES

El trabajo realizado en esta área de tesorería y pagaduría de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz fue satisfactorio debido a que se desarrollaron los objetivos establecido para la ejecución de la pasantía. Gracias al excelente equipo de trabajo, personal comprometido con la institución, que me facilitó los documentos y los elementos requeridos para cumplir con esta labor.

Como resultado de las prácticas profesionales realizadas en la en esta institución se concluye que por ser una entidad pública se le dio buen manejo a la información suministrada. Se inició con el seguimiento a la verificación de los descuentos por conceptos de Estampilla Pro-hospital a los terceros de esta entidad, los cuales se hizo conforme lo planteado y se encontró que la información estaba correcta.

Para realizar el segundo objetivo Comprobar los pagos realizados a proveedores de esta institución en el sistema de información SIA Observa, se verificaron los egresos desde CE 29900 y se concluye con el egreso CE 33609, los cuales se revisaron un por uno tanto en físico como en el sistema y se encontraron 89 irregularidades, dos contratos anulados y subidos a la plataforma sin soportes y 87 egresos que no habían subido y que son contratos muy importantes tanto en su cuantía y cantidad de soportes, los cuales se relacionaron en un Excel y al finalizar la revisión se digitalizaron y se subieron a la plataforma cumpliendo con las normas establecidas y dejando subsanado estas inconsistencias.

El tercer objetivo se llevó a cabo según la norma vigente del Archivo General de la Nación, y los parámetros que se manejan oficina de CEGDOC quien es la oficina encargada del manejo de gestión documental de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo

Meoz. Los cuales se realizaron los procesos de digitalización de los egresos desde el 01 de junio del 2012 al 31 de diciembre del año 2012

Para dar cumplimiento al cuarto objetivo se llevó a cabo desde el inicio de la práctica hasta el día de finalización, todos los días se registraban los ingresos, de caja menor y caja general en el Libro Diario periodo 2019; y se realizó según la norma de la institución y las indicaciones del jefe inmediato. El llevar la información organizada es muy importante para la institución porque en caso que le soliciten, se le facilita la entrega.

De acuerdo al trabajo realizado y teniendo en cuenta la importancia de esta modalidad de grado, como lo es la realización de pasantías; cabe resaltar el papel de la Universidad frente a este reto, pues las Instituciones de Educación Superior están en la obligación de formar profesionales idóneos e integrales, que estén en la capacidad de satisfacer las demandas del mercado y esta es una excelente opción para los futuros egresados de contaduría pública pues a través de esta práctica se adquieren destrezas y habilidades que nos son útiles para enfrentar al mundo laboral.

Se apoyó satisfactoriamente en las demás actividades internas de la oficina de Tesorería y pagaduría buscando agilizar los procesos y brindando ayuda oportuna para el tratamiento de la información que entra y sale de la misma. Y así se dio por terminado este trabajo, donde se logró adquirir destrezas, compartir con profesionales de la misma rama de la contaduría, los cuales quedaron satisfechos con el trabajo realizado y al mismo tiempo se dejó la información al día en cuanto al tema planteado.

## RECOMENDACIONES

El convenio interinstitucional realizado entre la universidad Francisco de Paula Santander y la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz de Cúcuta nos brinda la oportunidad de crecimiento profesional y personal a los pasantes de diferentes facultades que logran realizar sus prácticas empresariales en esta entidad y a la vez solicitar a estas instituciones que apoyen a los estudiantes con un incentivo económico durante la realización de la pasantía, pues muchos estudiantes no optan por esta modalidad de grado por falta de recursos económicos.

A las UFPS y los estudiantes del programa de Contaduría Pública, se recomienda la pasantía como una opción de grado ya que las prácticas son de suma importancia en el desarrollo de la profesión contable con el objetivo de profundizar los conocimientos adquiridos durante la formación.

Se recomienda a Empresa Social del Estado Hospital Erasmo Meoz revisión periódica de la plataforma SIA Observa para verificar que toda la información que sea subida al sistema sea pertinente y este completa y al momento que la soliciten la información no tengan inconvenientes, ya que según la revisión hecha se encontraron que faltaban egresos por subir y otros mal digitalizados.

En cuanto los egresos es hacer seguimiento a los pasantes o colaboradores de las diferentes instituciones que apoyan esta área en la digitalización de estos documentos para que se hagan conforme a la norma y en caso de requerir un documento sirva de soporte, esta recomendación se hace ya que se encontraron muchos documentos mal digitalizados y en caso de requerir no sirven como soportes contables, no están completos ni nítidos.

Se recomienda fortalecer el trabajo en equipo en de la oficina de tesorería y pagaduría para que puedan adelantar los procesos que están pendientes por realizar como la digitalización de egresos de 2013 al 2018 para así mejorar la calidad de la información y a su vez agilizará los demás procesos contables pendientes por ejecutar.

De acuerdo con lo anterior podemos sugerir a la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Erasmo Meoz, agilizar los procesos antes mencionados, generando información útil y necesaria para que pueda cumplir con lo establecido en las políticas de la organización

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Lerma González, Héctor Daniel Metodología de la investigación: propuesta, anteproyecto y proyecto / Héctor Daniel Lerma González. -- 5a. ed. -- Bogotá: Ecoe Ediciones, 2016

MENDEZ ALVAREZ, Carlos E. Metodología. Guía para elaborar diseños de investigación en ciencias económicas, contables y administrativas. 1 era Edición. Bogotá. McGraw-Hill, 1988

*NIF (IFRS), actualícese.* Obtenido de <http://actualicese.com/actualidad/2014/12/31/a-partir-del-2015-la-contabilidad-legal-seran-las-n>

Constitución Política. (1991). *De las funciones de todo empleo público* . Colombia: ART. 122.

E.S.E. Hospital Universitario Erasmo Meoz. [www.herasmomeoz.gov.co](http://www.herasmomeoz.gov.co)

<http://hdl.handle.net/20.500.12558/1143>

Ley 594 del 2000

## LISTA DE ANEXOS Y EVIDENCIAS



Anexo A



32-287

EL SUBGERENTE DE SERVICIO DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ

HACE CONSTAR:

Que según consta en los registros de la institución, **ISABEL VILLABA RAMIREZ**, identificada con Cedula de Ciudadanía No 37.196.598 expedida en Sardinata (Norte de Santander), quien realizo sus prácticas en calidad de estudiante del programa de **CONTADURIA PUBLICA**, de la Universidad Francisco de Paula Santander, desempeñando sus competencias en la oficina de Tesorería en la E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ, desde el 10 de septiembre de 2019 hasta el 04 de Diciembre de 2019, logrando cumplir con las actividades encomendadas destacándose por su gran desempeño, compromiso y comportamiento.

La presente se expide a solicitud del interesado para trámites personales, en San José de Cúcuta, a los 06 días del mes de Diciembre de 2019.

Sin otro particular,

Atentamente,

  
**ANDRES ELOY GALVIS JAIMES**  
Subgerente Servicios de Salud



**Rad No. 2019-136-01K377-1**  
2019-12-06 12:04 -  
CEGDOCAUX4  
Dest:CONVENIO DOCEN  
Rem: D ISABEL VILLABA  
Ass: CERTIFICACION DE  
Folios: 2  
Anexos: 1  
[www.npsenbosnia.com](http://www.npsenbosnia.com)

  
Redacto: Francisca Rocio Fábregas,  
Coordinadora Docencia A-P Adesalud

Anexo: (uno) foto certificado de interesado

Transcriptor: Maria Alejandra Canillo Guerrero



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-0588  
www.hospitalerasmo.gov.co  
Cúcuta - Norte de Santander



**Gobernación  
de Norte de  
Santander**

Anexo B