

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

NOMBRE DEL AUDITOR: Vivi Soto Ramírez.

INFORME AUDITORIA N°: 01

REPRESENTANTE: Diana Patricia Flórez Barón

FECHA AUDITORIA: 23/04/2024

TIPO DE AUDITORIA: Interna programada

LUGAR AUDITORIA: Área de Cartera

OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Registrar acontecimientos de carácter administrativo, con el ánimo de promover el cumplimiento de la gestión administrativa, creando un ambiente de autocontrol y direccionamiento en busca de los principios y objetivos administrativos.

OBJETIVO ESPECIAL DE LA AUDITORIA: Al área de cartera esta como propósito principal revisar los Proceso de cartera, gestión de cobro, verificación y legalización de pagos, conciliaciones con el área de contabilidad (Cobro persuasivo) de la ESE Hospital Local de Piedecuesta.

ALCANCE DE LA AUDITORIA: Área de cartera, actividades relacionadas con el PROCESO DE CARTERA (Cobro persuasivo) y que presta a sus usuarios la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA.

PROCESO AUDITADO: Gestión Financiera

DOCUMENTO REFERENCIA: Documentos necesarios del proceso

**FORTALEZAS**

- ✓ Se realiza gestión de cobro y se evidencia cuadro en Excel con su respectivo seguimiento.
- ✓ No se presentan diferencias en las áreas de cartera y facturación por que se trabaja en línea o interface sistema GD.
- ✓ Los dineros recaudados son verificados diariamente por la tesorera y consignados por el mensajero en la cuenta asignada por el HLP.
- ✓ La cartera se encuentra clasificada por edades y es entregada en documentos soporte, el cual abarca el primer semestre de la presente vigencia. La información suministrada es extraída del sistema GD.
- ✓ Durante el primer semestre de la vigencia 2024, se han recibido pagos por la secretaria de salud de Santander; por concepto del contrato del centro de acopio \$24.000.000
- ✓ Se realiza cobro persuasivo de la cartera en las diferentes ERP y se asiste a mesas de aclaración de cuentas; convocadas en el marco de la circular 030 por la Secretaria de Salud Departamental. Se relaciona cuadro en Excel, como formato de control y seguimiento.
- ✓ La entidad ha realizado gestión de cobro sobre la cartera prescrita, en relación a procesos jurídicos. Se tienen procesos de cobro de cartera representados por medio del abogado apoderado de las siguientes EPS: Comparta, Emdisalud, Medimas, Cajacopi, Saludvida, Coomeva, Ambuq, Comvida, humanavivir, Comfuguajira, Ecopsos, Caprecom.
- ✓ Se pudo verificar que la información de cartera y facturación es emitida electrónicamente, se pasa por interface a cartera; es decir se trabaja en línea.
- ✓ En el HLP se realizan conciliaciones mensuales entre facturación, cartera y Contabilidad, se tiene carpeta compartida de cruce de información. Mensualmente se genera el consolidado de pagos legalizados, pagos pendientes por legalizar, reconocimiento, informe de radicación y giro directo enviados en interface del módulo de cartera al módulo de contabilidad. Luego de verificada la información, la contadora realiza las observaciones a

que haya lugar y se efectúa el cierre en los diferentes módulos.

### OPORTUNIDADES DE MEJORA

- ✓ Actualizar los procedimientos, manual de cartera, posterior publicación en la intranet.
- ✓ Identificar y diligenciar indicadores de cartera para la presente vigencia 2024
- ✓ Identificar y diligenciar matriz de riesgos para la vigencia 2024
- ✓ Estandarizar formato de control de gestión de cartera.
- ✓ Se encuentran pendiente personal del área de glosas por parte de la empresa Coofeser.

### CONFORME CON RECOMENDACIONES

El área de cartera realiza sus actividades de conformidad a lo establecido en la normatividad legal vigente. Se recomienda implementar las oportunidades de mejora planteadas en este informe de auditoría.

FECHA DE ENTREGA DEL INFORME DE  
AUDITORIA

26 de Abril de 2024

#### FIRMAS DE LOS AUDITORES


#### FIRMA DEL AUDITADO



VIVI SOTO RAMIREZ  
Asesor de Control Interno



SERGIO MAURICIO RAMIREZ  
RAMIREZ  
Coordinador de Control Interno



DIANA FLOREZ BARON.  
Cargo: Coordinadora de  
Facturación y Cartera