
 <b>HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA</b> <small>Integrando por su salud</small>	<b>INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO</b>	<b>FECHA</b>	Elaboración: Agosto 2017
	<b>CODIGO: GEC – CI – F – 7</b>		Aprobación: Agosto 2017
	<b>VER. 2</b>		Actualización: Septiembre 2019

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
NOMBRE DEL AUDITOR: Luz Myriam Lozano C.	INFORME AUDITORIA N°: 01
REPRESENTANTE: Diana Patricia Flórez Barón	FECHA AUDITORIA: 18/07/2022
TIPO DE AUDITORIA: Interna programada	LUGAR AUDITORIA: Área de Cartera
<p><b>OBJETIVO DE LA AUDITORIA:</b> 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.</p> <p><b>OBJETIVO ESPECIAL DE LA AUDITORIA:</b> Al área de cartera esta como propósito principal revisar los Proceso de cartera (Cobro persuasivo) de la ESE Hospital Local de Piedecuesta.</p> <p><b>ALCANCE DE LA AUDITORIA:</b> 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.</p>	
PROCESO AUDITADO: Gestión Financiera	DOCUMENTO REFERENCIA: Documentos necesarios del proceso
FORTALEZAS	
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No se presentan diferencias en las áreas de cartera y facturación por que se trabaja en línea o interface sistema GD.</li> <li>✓ En relación a particulares a todas las facturas expedidas, se les elabora un recibo de caja el cual es verificado y enviado por interface a tesorería, quien la remite a contabilidad igualmente por interface.</li> <li>✓ Los dineros recaudados son consignados diariamente por la tesorera en la cuenta asignada por el HLP.</li> <li>✓ A la fecha de la presente auditoria interna, se han realizado depuraciones en el área de cartera y se evidencia formato, con diferentes entidades tales como: Asmetsalud, Cmfaguajira, Comfahuila, Convida, Famisanar, Mediclinicos, Nueva EPS, Salud Total EPS, Salud Mía EPS entre otros. .</li> <li>✓ La cartera se encuentra clasificada por edades y es entregada en documentos soporte, el cual abarca el primer semestre de la presente vigencia.</li> </ul> <p><b>Ver Hipervínculo</b> <a href="#">Cartera por Edades junio 2022.xlsx</a></p> <p>La información suministrada es extraída del sistema GD.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Durante el primer semestre de la vigencia 2022 se han realizado los siguientes pagos por la secretaria de salud de Santander:  Pago PNNA: El 03/02/2022 por valor de \$13.850.029  Pago Cesión de Crédito: en el mes de marzo por \$24.125.687 y \$26.477.983</li> <li>✓ Se realizó presentación de conciliación extrajudicial ante la Supersalud, 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</li> </ul>	



 <div>HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA <small>Integridad por la vida</small></div>	INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO		FECHA	Elaboración: Agosto 2017
	CODIGO: GEC – CI – F – 7			Aprobación: Agosto 2017
	VER. 2			Actualización: Septiembre 2019

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 la empresa People Work a las siguientes entidades:

Humana Vivir s.a. EPS – Ambuq – Caprecom EPS – Saludccop EPS – Cafesalud EPS – Saludvida EPS – Emdisalud EPS – Comparta EPS – Coomeva EPS – Coosalud ESS.

Los anteriores procesos corresponden al primer semestre de la vigencia 2022, así como a presentación de las acreencias de vigencias pasadas.

- ✓ 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.
- ✓ La entidad tiene pendiente por identificar y legalizar los siguientes pagos. La siguiente relación corresponde al primer semestre de la vigencia 2022.

**Ver Hipervínculo Control Pagos Pendientes por legalizar Vigencia 2022.xlsx**

En relación a los pagos recibidos por concepto de vacunación Covid, estos están registrados en contabilidad como anticipos; ya que se está a la espera de las respectivas indicaciones para generar la legalización de estos pagos. Así mismo en cuanto a los pagos de la Nueva EPS se tiene programado para el 28 de julio, una mesa de trabajo para realizar aclaración de cuentas entre las partes.

- ✓ Los giros directos pendientes por legalizar a la fecha son: Coosalud mes de abril \$ 7.734.608 y mayo \$ 5.629.187.
- ✓ Los indicadores reportados al proceso de mejoramiento continuo, se encuentran diligenciados a 31 de mayo de 2022. A la fecha de la presente auditoría se está realizando el cierre correspondiente al mes de junio para diligenciar indicadores de segundo trimestre.
- ✓ La clasificación y medición de los riesgos previstos en el área de cartera, por las EPS liquidadas, tienen concentrado el 48% del total de la cartera de la E.S.S. Con corte a 31 de mayo se tiene cartera de EPS liquidadas por valor de \$1.932.311.837
- ✓ El comité de cartera, glosa y facturación se llevó a cabo el 31 de mayo de 2022. igualmente es importante mencionar que se tiene programado realizar el siguiente comité, antes de presentar informes del II trimestre de 2022.



 <b>HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA</b> <small>Atendiendo por el amor</small>	<b>INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO</b>	<b>FECHA</b>	Elaboración: Agosto 2017
	<b>CODIGO: GEC – CI – F – 7</b>		Aprobación: Agosto 2017
	<b>VER. 2</b>		Actualización: Septiembre 2019

### OPORTUNIDADES DE MEJORA

- ✓ El HLP cuenta con manual de cartera y sus respectivos procedimientos, pero estos se encuentran desactualizados de conformidad a los cambios vigentes. Así las cosas se solicita apoyo a mejoramiento continuo.
- ✓ Identificar y diligenciar indicadores de cartera
- ✓ Establecer una estrategia que permita disminuir los riesgos previstos en el área de cartera, en relación a las EPS liquidadas.
- ✓ Se encuentran consignaciones pendientes por legalizar a la fecha de la auditoria, en espera de trámite de las entidades pagadoras.

### Evidencia Fotográfica



Área de cartera

### CONFORME CON RECOMENDACIONES

La disposición de la responsable del área, la Ing. Diana Flórez Barón, como Coordinadora de Facturación y Cartera garantiza que las oportunidades de mejora resultantes de la auditoría, se puedan implementar con eficacia y oportunidad. 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.

<b>FECHA DE ENTREGA DEL INFORME DE AUDITORIA</b>		01 de agosto de 2022
<b>FIRMAS DE LOS AUDITORES</b>		<b>FIRMA DEL AUDITADO</b>
 <b>LUZ MYRIAM LOZANO CARREÑO</b> Asesor de Control Interno	 <b>SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ</b> Coordinador de Control Interno	 <b>DIANA FLOREZ BARON.</b> Cargo: Coordinadora de Facturación y Cartera