



Valencia, Octubre 12 de 2.023.

OFICIO.

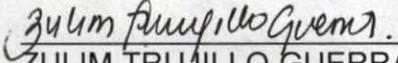
DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

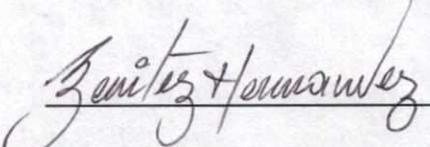
PARA: COORDINADOR DE FACTURACIÓN.
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

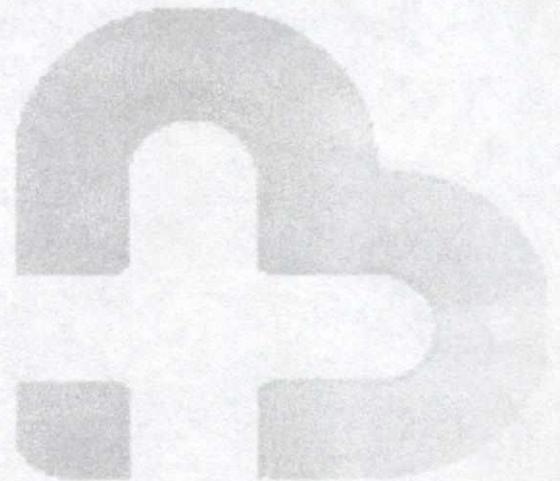
ASUNTO: ENTREGA DEL PLAN DE AUDITORIA AL PROCESO DE
FACTURACIÓN DE LA E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE
JESUS DE VALENCIA.

Por medio del presente muy respetuosamente le presentamos el plan de auditoría interna que se realizará al proceso de facturación de la E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, que se realizará el día 19 de Octubre de 2023 a partir de las 08:00 AM, esperamos contar con su disponibilidad de tiempo.

Cordialmente


ZULIM TRUJILLO GUERRA
Auditor Responsable


Auditado.





E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser
NIT. 812.000.300-0

Control Interno

PLAN DE AUDITORÍA
Fecha: 12/10/2023

VERSIÓN

0

CODIGO

Fecha Última Revisión

Número Auditoría: 009 Fecha Programación: 19/10/2023

Proceso: Gestión Financiera, presupuestal y facturación

Subproceso: Facturación

Ciclo: 2023

Sistemas Auditados: SIG

Auditado: Coordinador de Facturación

Objetivo Programa Auditoría: Evaluar la conformidad de los procesos teniendo en cuenta el sistema integrado de gestión, requisitos legales y contractuales

Objetivo de Auditoría: Evaluar la conformidad del proceso, cumplimiento de requisitos legales, documentación

Requisitos: Decretos relacionados(Resolución 4505 - 202), documentación asociada al proceso

Alcance: Calidad, gestión del riesgo, Proceso de facturación

Rol

Auditor Responsable

Auditor Acompañante

ZULIM TRUJILLO GUERRA

SANDY SOTO PEREZ

Actividades Programadas

Actividad	Duración	Fecha	Hora	Lugar	Auditados	Documentos
Reunión de apertura	15 min	19-oct-23	8:00	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Plan de Auditoría
Entradas y salida del proceso	15 min	19-oct-23	8:15	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Caracterización de los procesos
Misión, Visión, Política de gestión integral	15 min	19-oct-23	8:30	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Direccionamiento estrategico
Documentación de proceso	45 min	19-oct-23	8:45	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	procedimientos
Mapa de riesgo	30 min	19-oct-23	9:30	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Sistema de gestión del riesgo
Trazabilidad de facturas	45min	19-oct-23	10:00	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Factura
Gestión de glosas	30 min	19-oct-23	10:45	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Indicadores de facturación
Indicadores	30min	19-oct-23	11:15	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores	Indicadores de facturación
Preparación de informe	15min	19-oct-23	11:45	Oficina de calidad y Control interno	No aplica	No aplica
Reunión de cierre	15 min	19-oct-23	11:45	Sala de Juntas	Coordinador de Facturación y facturadores	Informe de auditoría



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba
CONTROL INTERNO.

I. IDENTIFICACIÓN

PROCESO AUDITADO: FACTURACION

ACTA N.º 009

FECHA: 19/10/2023

LUGAR: Facturación

HORA INICIO: 08:00 AM

HORA FINAL: 11:45

ACTA N° 009

II. ORDEN DEL DIA

1. Asistencia
2. Presentación
3. Propósito y Objetivos de la Auditoría
4. Control de Registro y Asistencia

III. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. ASISTENCIA :

La reunión de apertura contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado	YEISON BENITEZ HERNANDEZ
Por parte del auditor	ZULIM TRUJILLO GUERRA SANDY SOTO PEREZ

2. PRESENTACION:

Se llevó a cabo la presentación de cada uno de los funcionarios que participarán y/o atenderán como designados las visitas de Auditoría como facilitadores y articuladores de la información requerida para su desarrollo. Designando a YEISON BENITEZ HERNANDEZ como enlace (s) entre el auditor y el equipo auditado. Luego se explicó por parte de los auditores el contenido del plan de trabajo, en cuanto a: Metodología de seguimiento y el término previsto para la ejecución de la Auditoría.

3. PROPOSITO Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA:

El auditor explicó a los asistentes el propósito general de la auditoría a realizar consistente en:
Evaluar la conformidad del proceso frente al cumplimiento de las normas y procedimientos del proceso

Que involucra los siguientes objetivos específicos:



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

I. IDENTIFICACIÓN

PROCESO AUDITADO: FACTURACION.

ACTA N°: 009

FECHA: 19/10/2023

LUGAR: FACTURACION

HORA INICIO

09:00 AM

HORA FINAL

11:00

ACTA N° 009

II. ORDEN DEL DIA

1. Asistencia
2. Agradecimiento
3. Hechos Relevantes
4. Plan de Mejora
5. Informe de Auditoría

III. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. ASISTENCIA :

La reunión de cierre contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado
Por parte del auditor

YEISON BENITEZ HERNANDEZ
ZULIM TRUJILLO GUERRA
SANDY SOTO PEREZ

2. AGRADECIMIENTO:

Se agradeció al (los) líder (es) del proceso(s) y a los funcionarios de la(s) dependencia (s) auditada, por la disponibilidad de los recursos físicos y logísticos que fueron solicitados para realizar el trabajo y por disposición del personal que fue requerido en las evaluaciones, que fueron realizadas.

3. HECHOS RELEVANTES:

El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

auditoria:

El proceso no se encuentra definido ni documentado; no existen procedimientos para la facturación de los servicios de salud en la ESE, en cuanto a las actividades que se realizan para la facturación a usuarios e régimen subsidiado, contributivo, particulares, aseguradas y de la población pobre no asegurada, observamos la verificación y actualizaciones constantes de base de datos para los usuarios y a la población no asegurada se le realiza la afiliación en MI SEGURIDAD SOCIAL a la EPS de la referencia.

Así mismo, que cuando se detectan inconsistencia del usuario en la base de datos, se diligencia el anexo técnico #1, el cual se notifica y se reporta a la EPS, con copia del documento y demás soportes, notando así de esta manera que el personal que trabaja en facturación tiene pleno conocimiento con que EPS se contrata y que tipo de contratación se maneja con cada una de ellas. Procedimos a verificar los soportes de la factura de acuerdo con el mecanismo de pago y constatamos autorización, resultado de exámenes de apoyo diagnóstico, epicrisis, hoja de traslado del usuario en ambulancia, comprobante que el usuario recibió el servicio, orden y/o fórmula médica, informe patronal de accidente de trabajo, lista de precios de insumos, hoja de atención inicial de urgencias cuando no se requirió de observación y hospitalización, odontograma, hoja de administración y medicamentos.

No se lleva una trazabilidad en la radicación de las facturas, se valida la información de las facturas en el portal de las EPS correspondiente, esperar el certificado o acta de aprobación, luego se envían las facturas a las EPS. Cabe anotar, que no se lleva libro de registro de las glosas de facturación notificada a la ESE, el procedimiento para la respuesta de las glosas y devoluciones de las facturas de servicios de la salud de la facturación de evento y capitado, es que cuando se devuelve, se subsana y se vuelve a radicar, en la de evento después de 15 días luego q viene la glosa. En estos momentos solo tenemos una conciliación de glosas y es con la eps COOSALUD y se ha contestado vía electrónica, la mayor causa de glosa se debe a la falta de soporte de autorización. Esta nueva administración no ha trabajado en el informe del valor de las glosas para el área de contabilidad.

El procedimiento de conciliación de glosas no se encuentra documentado, sin embargo, la persona encargada realiza primeramente la verificación de la glosa, luego hace la debida corrección para subsanar dar respuesta a la entidad correspondiente. Cuando llegan las glosas no son socializadas con el talento humano implicado en las atenciones y/o facturación de las mismas.

La mayor causa de glosas en la ESE, se define por mayor valor cobrado.



E.S.E. HOSPITAL
SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Su salud, nuestra razón de ser

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE
JESÚS**

Valencia- Córdoba

CONTROL INTERNO.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO:

El (los) responsable (s) del (los) proceso (s) evaluado (s) enviará (n) el plan de mejoramiento propuesto a la Oficina de Control Interno dentro de los 08 días siguientes a la entrega del informe de auditoría según el formato establecido (Plan de Mejoramiento)

5. INFORME DE AUDITORIA:

Finalmente se informó que se procederá a la entrega del informe final de la auditoría interna dentro de los 5 días siguientes.

Zulma Amparo Quere

Auditor (Jefe Control interno)

Henry Henonday

Líder del Proceso Auditado



Valencia, 31/10/2023.

OFICIO

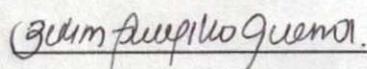
DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

PARA: COORDINADOR DE FACTURACION

ASUNTO: ENTREGA DEL INFORME FINAL DE AUDITORIA AL PROCESO DE FACTURACION, DE LA E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS DE VALENCIA.

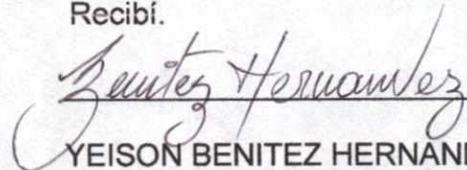
Por medio del presente, muy respetuosamente le presentamos el informe de auditoría interna que se realizó al proceso de FACTURACION de la E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, el día 19 de octubre del 2023, con el objetivo que levante su plan de mejoramiento y lo presente a la oficina de control interno dentro de los 08 días siguiente, si tiene alguna objeción al informe favor presentarla con las evidencias.

Cordialmente



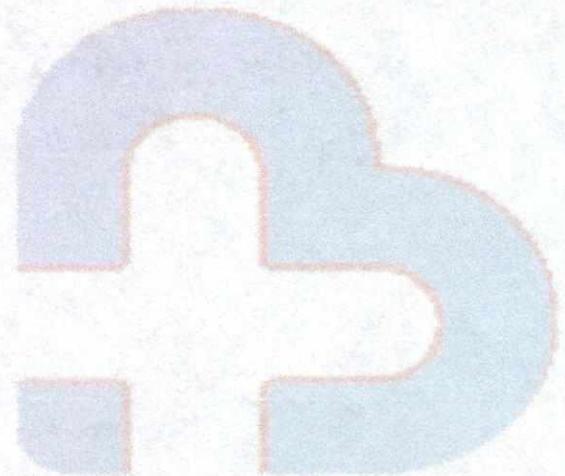
ZULIM TRUJILLO GUERRA
Auditor Responsable

Recibí.



YEISON BENITEZ HERNANDEZ.
Auditado.

C.C. Gerencia.



 <p>E.S.E. HOSPITAL <small>SAN JUAN, HOSPITALACIÓN DE LA SALUD</small></p>	<p>DIRECCIÓN GENERAL Departamento de Control Interno</p>		<p>INFORME DE AUDITORÍA Fecha: 25/10/2023</p>	<p>Versión CODIGO Fecha Última Revisión</p>	<p>0 nov-17</p>	
	<p>Número Auditoría: 009</p>	<p>Fecha Programación: 19/10/2023</p>	<p>Macroproceso: Gestión financiera, presupuestal y facturación</p>			
	<p>Línea: Administrativa</p>	<p>Área Organizacional: Gestión Facturación</p>	<p>Ciclo: 2023</p>	<p>Auditado: YEISON BENITEZ HERNANDEZ</p>		
<p>Sistemas Auditados: SIG</p>						
<p>Objetivo Programa Auditoría: Evaluar la conformidad de los procesos, teniendo en cuenta el sistema integrado de gestión, requisitos legales y contractuales</p>						
<p>Objetivo de Auditoría: Evaluar la conformidad del proceso frente al cumplimiento de las normas y documentación.</p>						
<p>Requisitos: resolución 4505, documentos asociados al proceso</p>						
<p>Alcance: Gestion del riesgo, calidad, cumplimiento legal</p>						
		Auditor				
ZULIM TRUJILLO			Auditor Responsable			
SANDY SOTO			Auditor Acompañante			
			Rol			
<p>Información registrada Auditoría actual</p>						
<p>Aspectos Relevantes:</p>						
<p>Conclusión: El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la auditoría:</p>						
<p>El proceso no se encuentra definido ni documentado; no existen procedimientos para la facturación de los servicios de salud en la ESE, en cuanto a las actividades que se realizan para la facturación a usuarios o régimen subsidiado, contributivo, particulares, aseguradas y de la población pobre no asegurada, observamos la verificación y actualizaciones constantes de base de datos para los usuarios y a la población no asegurada se le realiza la afiliación en MI SEGURIDAD SOCIAL a la EPS de la referencia.</p>						
			<p>Tiempo Planificado Auditoría: 3 Horas</p>	<p>Tiempo Real Auditoría: 3 Horas</p>		
			<p>Fecha Informe Auditoría: 25/10/2023</p>	<p>Cumplimiento Publicación Informe(10 días hábiles):</p>		
<p>Observaciones:</p>						

Hallazgos registrados de la Auditoría actual								
No.	Tipo Hallazgo	Acción	Descripción					
1	No Conformidad Real	Correctiva	<p>HECHO: No se evidencia manual ni procedimientos documentados en el área.</p> <p>EVIDENCIA: Manual de procesos y procedimientos</p> <p>CRITERIO: Procedimiento control de documentos</p> <p>IMPACTO: Pérdida de la eficacia de las actividades del proceso Afectación de los recursos financieros de la E.S.E Incumplimiento de las metas de la organización.</p> <p>HECHO: No se lleva registro de notificaciones de las glosas y edevoluciones, tampoco se tiene un registro de respuesta a las mismas lo cual no le permite al área de contabilidad llevar un registro de los valores glosados y por devolución de la factura..</p> <p>EVIDENCIA: El auditor no observa registro de valores glosados y devoluciones.</p> <p>CRITERIO: Procedimiento control de documentos</p> <p>IMPACTO: Mejorar el retorno sobre la inversión Maximizar la eficiencia operacional Alcanzar los objetivos estratégicos de la E.S.E.</p> <p>HECHO: No se conoce ni se hace evaluación más a mes de la variabilidad entre lo facturado y lo radicado; sería importante que el proceso diseñe e implemente una herramienta de seguimiento y medición o trazabilidad de la factura.</p> <p>EVIDENCIA: No se existe medición de indicadores entre lo facturado y lo glosado.</p> <p>CRITERIO: Indicadores de gestión</p> <p>IMPACTO: Evitar el desequilibrio financiero. Alcanzar los objetivos estratégicos de la organización.</p>					
2	Oportunidad de Mejora	Acción de Mejora						
3	Oportunidad de Mejora	Acción de Mejora						
Hallazgos de Auditorías anteriores								
No.	Fecha Auditoría	Tipo Hallazgo	Descripción	No. Acción	Tipo Acción	Fecha Estimada	Seguimiento	Estado
				Ente Auditor (Interno / Contratado)				

Fin del Informe