



Valencia, Julio 05 de 2.022.

OFICIO.

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

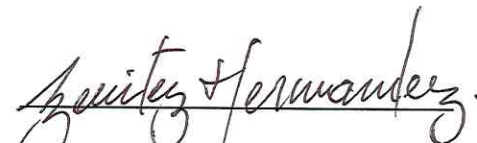
PARA: COORDINADOR DE FACTURACIÓN.
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

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 12 de julio de 2022 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: 05/07/2022

VERSIÓN

0

CODIGO

Fecha Última Revisión

sept-17

Número Auditoría: 007 Fecha Programación: 12/07/2022

Proceso: Gestión Financiera, presupuestal y facturación

Subproceso: Facturación

Ciclo: 2022

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	
ZULIM TRUJILLO GUERRA	Auditor Responsable
JHANINA DIAZ VIDAL	Auditor Acompañante

Actividad	Actividades Programadas				Documentos
	Duración	Fecha	Hora	Lugar	
Reunión de apertura	15 min	12-jul-22	8:00	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y Plan de Auditoría
Entradas y salida del proceso	15 min	12-jul-22	8:15	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores Caracterización de los procesos
Misión, Visión, Política de gestión integral	15 min	12-jul-22	8:30	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores Direcciónamiento estrategico
Documentación de proceso	45 min	12-jul-22	8:45	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores procedimientos
Mapa de riesgo	30 min	12-jul-22	9:30	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores Sistema de gestión del riesgo
Trazabilidad de facturas	45min	12-jul-22	10:00	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores Factura
Indicadores	45min	12-jul-22	10:45	Oficina de Facturación	Coordinador de Facturación y facturadores Indicadores de facturación
Preparación de informe	15min	12-jul-22	11:30	Oficina de calidad y Control interno	No aplica No aplica
Reunión de cierre	15 min	12-jul-22	11:45	Sala de Juntas	Coordinador de Facturación y facturadores Informe de auditoría

Hallazgos Auditorías Anteriores

No.	Fecha Auditoría	Ente Auditor	Auditor Responsable	Tipo Hallazgo	Descripción	No. Acción	Tipo Acción	Fecha Entregada	Estado

Fin de informe



I. IDENTIFICACIÓN

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA

PROCESO AUDITADO: FACTURACION.

ACTA N°: 007

FECHA: 12/07/2022.

LUGAR: FACTURACION.

HORA INICIO

08:00 AM

HORA FINAL

11:50 A.M.

ACTA N° 007

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	YEISON BENITEZ
Por parte del auditor	ZULIM TRUJILLO GUERRA
	JHANINA DIAZ VIDAL

2. AGRADECIMIENTO:

Se agradeció al líder del proceso y a los funcionarios de la dependencia 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 auditoria:

El personal auditado tiene claro el conocimiento del direccionamiento estratégico, la misión, visión y política de la gestión integral de la entidad y se utilizó la estrategia de socialización a través de plegables



a nivel interno, pero no existe actas ni firmas como constancia de ello y no se ha realizado la medición de la eficacia de dicha estrategia. Dentro del servicio de FACTURACION, se conoce las entradas, salidas, insumos y clientes de su proceso, como también se tiene claro la dinámica de los procedimientos del área y que a su vez se convierten en proveedores para la gestión financiera y que son clientes de los procesos asistenciales. La documentación de los procedimientos se encuentra en proceso, con un avance aproximado del 80%, ya que no se evidencia socialización de dicho avance. El auditado conoce las actividades que le corresponden y hace una anotación sobre las otras actividades de la gestión financiera y presupuestal, ya que la trazabilidad que se lleva en el área desconoce el recaudo por la venta de servicios de la ESE HSCJ y considera necesaria la socialización de los procedimientos de facturación, radicación, gestión de glosas, auditoria de historias clínicas, presupuesto y contabilidad por separado, para definir responsabilidades que apunten a la conciliación y recuperación de cartera, a la periodicidad de socialización de informes con los jefes de las áreas relacionadas y al comité de gestión y desempeño institucional, ya que en la vigencia actual no se han establecido indicadores para la gestión financiera y presupuestal. Además, se encuentra inactivo el comité de saneamiento contable y el comité financiero se encuentra actualizado. Acto seguido, la auditora acompañante explica que esos son los espacios para socializar resultados mensuales o trimestrales de cada procedimiento de la gestión presupuestal, financiera y de facturación, de modo que se realice retroalimentación y se pueda establecer información actualizada y permanente sobre lo radicado y lo recaudado, como meta de la gestión financiera, presupuestal y de facturación como meta del área de facturación.

A continuación se explica que se requerirá un plan de mejoramiento donde se relacionen los hallazgos encontrados en el área de facturación con metas alcanzables y medibles, de modo que se busque la mejora continua y la calidad en la información, producto del proceso auditado.

GLOSAS: No se lleva registro de la gestión, respuesta y conciliación de las glosas.

MAPA DE RIESGO: Las acciones descritas en el mapa de riesgo integral de la ESE, para el área de facturación se cumplen a cabalidad con periodicidad mensual y oportunidad en la radicación de facturas con el pie de fuerza de recurso humano, lo cual ejerce control de los riesgos asociados a esta dependencia.

TRAZABILIDAD DE FACTURAS: Se realiza control de facturas vs radicación, pero no se maneja información sobre recaudos en el área de facturación. La trazabilidad de las facturas se realiza utilizando una herramienta en Excel que maneja el coordinador del área de facturación y contiene # factura, fecha, periodo, valor, deudor e identifica el régimen de salud al cual se prestaron los servicios facturados y radicados (subsidiado, contributivo, especial).

INDICADORES: Reportan indicadores de producción tales como 2193, al SIHO, y resolución 3374 al



ministerio de salud y protección social, la circular 014 que arroja indicadores de facturación y radicaciones Y las resoluciones 4505 y 202, para reporte de cumplimiento de atenciones de promoción y mantenimiento de la salud, pero el área de facturación no reporta indicadores de medición de producción, eficacia o eficiencia de dicho proceso para estadísticas institucionales internas

4. PLAN DE MEJORAMIENTO:

El responsable del proceso evaluado enviará 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:

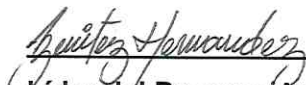
Finalmente se informó que se procederá a la entrega del informe final de la auditoria interna dentro de los 5 días siguientes.



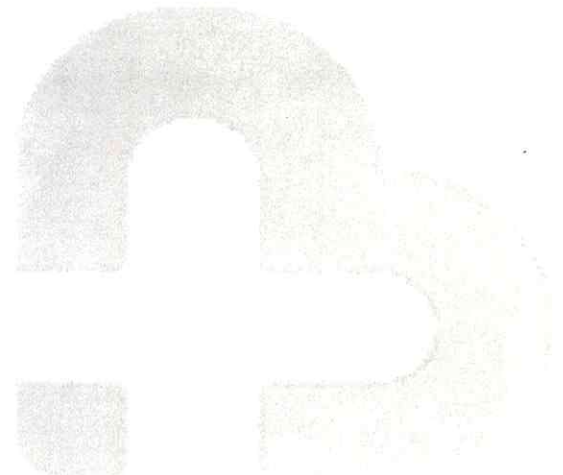
Auditor (Jefe Control interno)



Coordinador de calidad



Líder del Proceso Auditado





Valencia, 25/07/2022.

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.

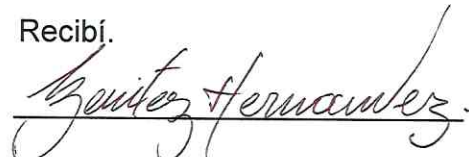
Por medio del presente, muy respetuosamente le presentamos el informe de auditoría interna que se realizó al proceso de FACTURACION de la E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, el día 12 de julio del 2022, con el objetivo que levante su plan de mejoramiento y lo presente a la oficina de control interno 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.



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

INFORME DE AUDITORÍA Fecha: 25/07/2022		Versión (0
		CODIGO	
		Fecha Última Revisión	nov-17
Número Auditoría: 007	Fecha Programación: 12/07/2022	Macroproceso: Gestión financiera, presupuestal y facturación	
Línea: Administrativa	Área Organizacional: Gestión Facturación	Ciclo: 2022	
Sistemas Auditados: SIG		Auditado: YEISON BENITEZ	
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 frente al cumplimiento de las normas y documentación.			
Requisitos: Resolución 3047 de 2008 modificada por la Resolución 416 de 2009, ley 1122 de 2007, ley 1438 de 2011, documentos asociados al proceso			
Alcance: Gestion del riesgo, calidad, cumplimiento legal			
Auditor		Rol	
ZULIM TRUJILLO GUERRA	Auditor Responsable		
JHANINA DIAZ VIDAL	Auditor Acompañante		
Información registrada Auditoría actual			
Aspectos Relevantes:			
Conclusión: La documentación de los procedimientos se encuentra en proceso, con un avance aproximado del 80%, ya que no se evidencia socialización de dicho avance; en cuanto al trámite de las glosas y devoluciones de facturación no se evidencia un registro detallado de las glosas y devoluciones notificadas a la E.S.E. como tampoco se evidencia respuesta y conciliación de las mismas; El conocimiento sobre la misión y visión por parte del personal de facturación es conocido por los funcionarios.			
Tiempo Planificado Auditoría: 5 Horas		Tiempo Real Auditoría: 4 Horas	
Fecha Informe Auditoría: 27/05/2019		Cumplimiento Publicación Informe(10 días hábiles):	
Observaciones:			
Balance de resultados Auditoría		No Conformidad Real	No Conformidad Potencial
No. Hallazgos detectados en esta Auditoría		1	0
No. Hallazgos abiertos auditorías anteriores			2
No. Hallazgos cerrados auditorías anteriores			
Total hallazgos abiertos			
Seguimientos Auditoría Interna			

Hallazgos registrados de la Auditoría actual								
No.	Tipo Hallazgo							
	Acción							
	Descripción							
	HECHO: Documentación del proceso de facturación se encuentra proceso.							
	EVIDENCIA: Manual de procesos y procedimientos							
	CRITERIO: Procedimiento control de documentos, ítem 8.10							
	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.							
	HECHO: No se lleva registro de la gestión, respuesta y conciliación de las glosas.							
	EVIDENCIA: El auditor no observa registro de valores glosados y devoluciones.							
	CRITERIO: Procedimiento control de documentos, ítem 8.10							
	IMPACTO: Mejorar el retorno sobre la inversión Maximizar la eficiencia operacional Alcanzar los objetivos estratégicos de la E.S.E.							
	Hallazgos de Auditorías anteriores							
	Ente Auditor (Interno / Contratado)							
No.	Fecha Auditoría	Tipo Hallazgo	Descripción	No. Acción	Tipo Acción	Fecha Estimada	Seguimiento	Estado

Fin del informe



Valencia, Noviembre 22 de 2022.

Doctora:

ZULIM TRUJILLO GUERRA
Jefe de control interno

REF: ENTREGA PLAN DE MEJORAMIENTO DEL AREA DE FACTURACION.

Por medio del presente oficio, realizo entrega del plan de mejoramiento del área de FACTURACION de la ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS, compromiso generado después de usted haber realizado la auditoria.

Quedo atenta a cualquier requerimiento.


Yeison Benítez Hernández
Facturación y Radicación.





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

Calle 12 N 8-99 B. Nazareth, Valencia (ba)
314 5609641
esehsj@hotmail.com
www.esehsj.com

PLAN DE MEJORAMIENTO

INFORME PRESENTADO A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

ENTIDAD: E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS DE VALENCIA CORDOBA

REPRESENTANTE LEGAL: ALBERTO SEGUNDO VIDAL DIAZ

OBSERVACIONES: AUDITORIA INTERNA AL ÁREA DE FACTURACION

FECHA: NOVIEMBRE 22 DEL 2022

DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION. HECHO	ACCIONES) CORRECTIVA(S)	INDICADOR	META	FUNCIONARIO RESPONSABLE	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACION
1. Documentación del proceso de facturación se encuentra proceso.	Manual de procesos y procedimientos	60%	Implementar el proceso de facturación para cumplir con los objetivos establecidos.	FACTURACION CALIDAD	PROPIOS	01/11/2022	30/11/2022
2. No se lleva registro de la gestión, respuesta y conciliación de las glosas.	Elaborar el proceso de auditoría de cuentas médicas y respuesta de glosas y con los ingenieros de software salud plus crear herramientas que permitan un mejor	50%	Obtener datos reales y en tiempo de Las glosas , seguimiento , cumplimiento y saneamiento de cada una de ellas .	AUDITORIA SISTEMAS CALIDAD	PROPIOS	01/11/2022	30/11/2022

AREA FACTURACION



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

Calle 12 N 8-99 B. Nazareth, Valencia (Ja)
 314 5609641
 esehscj@hotmail.com
 www.esehscj.com

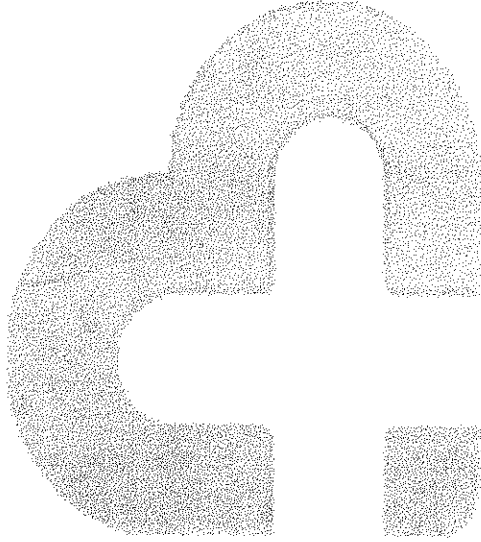
	control y seguimiento al proceso.					

Yeison Benitez Hernandez
YEISON BENITEZ HERNANDEZ

Coordinador Facturación y Radicación

Zulim Doreado Guerra
ZULIM TRUJILLO GUERRA

Jefe Oficina de Control Interno



AREA FACTURACION

PLAN DE MEJORAMIENTO

INFORME PRESENTADO A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

ENTIDAD: E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS DE VALENCIA CORDOBA

REPRESENTANTE LEGAL: ALBERTO SEGUNDO VIDAL DIAZ

OBSERVACIONES: AUDITORIA INTERNA AL ÁREA DE FACTURACION

FECHA: NOVIEMBRE 22 DEL 2022

DESCRIPCION DEL HALLAZGO U OBSERVACION. HECHO	ACCION(ES) CORRECTIVA(S)	INDICADOR	META	FUNCIONARIO RESPONSABLE	RECURSOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACION	AVANCES:
1.Documentación del proceso de facturación se encuentra en proceso.	Socializar, agilizar y culminar el proceso del área de facturación con la asesoría del área de calidad.	60%	Implementar el proceso de facturación para cumplir con los objetivos planeados.	FACTURACION CALIDAD	PROPIOS	01/11/2022	30/11/2022	Dic. 26/2022. A esta fecha podemos observar que la documentación del proceso de facturación, no se ha implementado, por lo tanto queda pendiente para la próxima vigencia.



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

Calle 12 N 8-99 B. Nazareth, Valencia - Jba
314 5609641
esehscj@hotmail.com
www.esehscj.com

2. No se lleva registro de la gestión, respuesta y conciliación de las glosas.	Elaborar el proceso de auditoría de cuentas médicas y respuesta de glosas y con los ingenieros de software salud plus crear herramientas que permitan un mejor control y seguimiento al proceso.	50%	Obtener datos reales y en tiempo de Las glosas , seguimiento , cumplimiento y saneamiento de cada una de ellas .	AUDITORIA SISTEMAS SISTEMAS CALIDAD	PROPIOS	01/11/2022	30/11/2022	Dic. 26/2022. El auditor observa que no se ha implementado un mecanismo que cumpla con el requerimiento exigido del registro de gestión, respuesta y conciliación de glosas. Por lo que queda como un compromiso para la próxima vigencia.
--	--	-----	--	--	---------	------------	------------	--

YEISON BÉNITEZ HERNÁNDEZ
YEISON BÉNITEZ HERNÁNDEZ
Facturación y Radicación

ZULIM TRUJILLO GUERRA
ZULIM TRUJILLO GUERRA

Jefe Oficina de Control Interno

EA DE FACTURACION