



INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS

CODIGO	FR-GE-AI-01
VERSION	SEGUNDA
FECHA	MAYO DE 2015
HOJA	1 de 66

1. INFORMACION GENERAL

<b>Nombre de la Entidad</b>	ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ		
<b>Director General</b>	DUVER DICSON VARGAS ROJAS	<b>Nombre Representante de la Dirección</b>	MARIA CAMILA CAPATAZ
<b>Fecha de la Auditoria</b>		<b>Dirección de la Entidad</b>	CALLE 16 No 17 - 141
<b>Alcance del Sistema de Gestion</b>	Revisar, analizar, evaluar los procesos de la institución y establecer las actividades necesarias para la realización de las auditorias internas con el fin de mantener un seguimiento permanente continuo a los procesos organizacionales definidos como prioritarios para la entidad, para determinar la conformidad en relación con el cumplimiento, la estrategia y gestión y resultados, que le son aplicables a la institución.		
<b>Objetivo de la Auditoria:</b>	Hacer seguimiento y verificar el cumplimiento de los Manuales, procedimientos, indicadores, Mapa de Riesgos del proceso de Gestión Financiera, sistema de control interno contable, así como la normatividad aplicable al proceso.		
<b>Alcance de la Auditoria:</b>	Hacer seguimiento y verificar el cumplimiento de los procedimientos, indicadores, Mapa de Riesgos del proceso de Gestión Financiera, sistema de control interno contable, así como la normatividad aplicable al proceso en el periodo comprendido del 01-01-2022 al 31-07-2022.		
<b>Criterios:</b>	Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), Decreto ley 019 de 2012, Ley 1438 de 2011, Ley 1474 de 2011, "Estatuto Anticorrupción", Resolución No. 5185 de 2013 del Ministerio de Protección Social (Hoy Ministerio de Salud y Protección Social), Ley 1712 de 2014, Sistema de control interno contable, Mapa de riesgos financiero, SIA Cesar, LEY 1066 DE 2006 (julio 29) por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones., Calendario Tributario, decreto 1680 de 2020- DIAN, Decreto 2768 de 2012 DECRETO 1281 DE 2002 -FLUJO DE CAJA, Resolución 4331 de 2012, Artículo 185 de la ley 100 de 1993, Resolución 414 de 2014, MECI, MIPG, Manual de Procesos y Procedimientos Gestión Financiera, Manual de políticas contables NIF, Manual de Cartera.		
<b>Auditor Líder</b>	MARIA ANDREA DAZA URBINA	<b>Audidores de Apoyo</b>	DAMIAN OROZCO

## CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

Se dio inicio a la auditoria a las 3:00 pm realizando la lectura del acta de apertura, plan de auditoria, carta de compromiso dejando firmas del auditor lider y auditor de apoyo y los auditados del proceso financiero.

Se inicia la auditoria al proceso de gestión financiera donde se especifica por parte de la auditora lider que se auditaran los siguientes subprocesos: Contabilidad y Sistema de Control Interno Contable, Presupuesto, Costos, Tesorería, Cartera y facturación.

Se realizó visita de acuerdo al cronograma informado vía correo electrónico por cada uno de los subprocesos por parte de la oficina de control interno de visita, de igual manera se realizó la solicitud de información, los puntos y documentos a verificar durante la auditoria para que los equipos auditados organicen su tiempo y soportes pertinentes antes de la ejecución de la misma.

Se realizó solicitud del mapa de riesgos del proceso Financiero y del sistema de control interno contable y a la fecha de la auditoria el proceso no cuenta con mapa de riesgos establecido y aprobado, y se informa que el de mapa de riesgos contable y del proceso financiero se actualizará de acuerdo a la política y manual de riesgos Actualizado en la ESE mediante resolución No. 240 de 16 de septiembre de 2022.

### FACTURACION

Se inicia verificando si los funcionarios del área de facturación conocen los procedimientos que se encuentran aprobados a la fecha, para lo cual se pudo evidenciar que los facturadores no conocen los procedimientos, el lider del área informa se realizó una socialización de los procedimientos a todo el personal del área en el mes de septiembre 2022, pero no se cuenta con evidencias del mismo.

### Procedimiento Facturación Urgencias

Se inicia verificando la facturación de las órdenes médicas dada en la historia clinica y se evidencia que estén confirmadas todas las órdenes médicas y que el evento que corresponde el paciente (orden de remisión y fotocopia de evolución) para lo cual se evidencia que se cuentan con todos los soportes de la historia clinica.

Se verifica la solicitud de autorización de la atención del paciente para lo cual se evidenciaron en las 3 facturas relacionadas debajo las cuales cuentan con sus respectivas autorizaciones.

Verificación de la factura con todos su soporte por el auditor: se verifica las facturas de los pacientes Yecith Barrera Aragón cc 1003314262 quien ingresa el 16 de septiembre y le dan de alta el día 17/09/2022 con numero de ingreso 2269118, la cual se liquidó a la eps cajacopi por un valor de \$321.942 con numero de factura HRPL69262, se verifica la factura HRPL69141 que corresponde a la paciente Timoleon Chaparro cc 1065599916 de la eps coosalud quien ingreso el día 15/09/2022 y se liquidó el día 21/09/2022 por un valor de \$126.700. Se verifica la factura HRPL69148 liquidada por un valor de \$288.100 que corresponde al paciente Carlos Andrés Carreño cc 1007474369 quien ingreso el día 16/09/2022 y se liquidó el día 21/09/2022.

Se Verifica la liquidación de la factura para lo cual en el procedimiento no es claro ya que dice que el auditor revisa la factura y posterior liquida y en las facturas liquidadas se realizan sin prefecturas y son revisadas por el auditor de cuentas.

Se procede a verificar la entrega del paz y salvo del facturador al paciente con resumen de historia clínica: se evidencia la entrega de los siguientes documentos: epicrisis y plan de manejo externo y la orden de salida, cuando no realiza ningún copago, cuando realiza copago se entrega los documentos anteriores más el recibo de caja.

Se verifica la entrega de la historia clínica al auxiliar de archivo, para lo cual se evidencia que se entregan las historias al auxiliar de archivo se dejan en un estante en una gaveta y ellos vienen y recogen las historias clínicas.

Se verifica la entrega de la facturas con sus respectivos soportes a revisoría de cuenta para lo cual se evidencia que pasan las historias al revisor de cuentas Ricardo Vargas quien es la persona encargada de pasar a radicación.

#### **Procedimiento Facturación Consulta Externa**

Se verifica la autorización del paciente Astrid Patricia Manjarrez Arrieta identificada con Cedula 49.772.474 de la EAPB Dusakawi, cuando es cita médica se verifica en novedades de cita para que especialidad viene, revisa autorización, orden médica, y la autorización que este vencida, cuando esta vencida esta se factura ya que se cuenta con un enlace, para no devolver el paciente se atiende.

Se verifica la facturación del servicio en el software dinámica gerencial, para lo cual se evidencia que se realiza el ingreso y se le carga el servicio que requiere y está autorizado el paciente, en el caso del paciente Astrid Manjarrez se le realiza el procedimiento de colposcopia, se le entrega la factura al paciente y este se dirige al consultorio, una vez atendido el paciente se verifica en el sistema para descargar la historia clínica y realizar la factura. Se verifica al paciente María Esther Arias Malo cc 1.065.585.595 de la EPS dusakawi que cuenta con todos los soportes requeridos para la facturación y liquidada con el número de factura hrpl69053.

Con respecto a la entrega de facturas diarias a revisoría de cuentas, se evidencia que se realiza el reporte de la facturación diaria con todos sus soportes y se pasa a escanear y se verifica que no tenga ninguna inconsistencia para que sea corregida y se pasa al servidor para su respectiva radicación.

#### **Procedimiento Facturación Hospitalización**

Se inicia verificado si para el proceso de facturación en hospitalización se solicita la documentación del paciente hospitalizado, Para lo cual se evidencia que si se presenta errores al momento de realizar la admisión del paciente, este se corrige inmediatamente.

Se evidencia que se verifica la hoja de ruta con número de ingreso 2264469 del paciente Gratiano Iguaran la cual es muy pobre en su diligenciamiento por parte del área de auditoría concurrente no le sirve al facturador para la liquidación de los servicios.

Se verifica el estudio socioeconómico de la paciente Jovanna Hernández Marmol, identificada con ven30087467, el cual fue realizado por la trabajadora social Delis Fernández, paciente Tatiana Milena Quintero Lope Sierra cc: 1003241835 de la eps nueva eps contributivo quien al momento del egreso debía realizar un copago por valor de 190.498, pero luego de ser valorada por trabajo social se determina por su situación económica realizar el valor de \$ 50.000 mil pesos se realizó el estudio el día 30 de agosto por la trabajadora social Tatuska Ortiz. El paciente Yoiner David Farelo Romero identificado con registro civil # 1137731832 ingreso el día 06/09/2022 y el valor a pagar era de 162.342 pero debido a su capacidad socioeconómica solo realizo el pago de \$80 mil pesos, el estudio socioeconómico lo realizo la trabajadora social Delis Fernández.

Se verifica la factura del paciente Luis Carlos Vargas Díaz identificado 19585029 de la EPS coosalud quien se le realizó una nefrolitotomía por láser el día 26 de junio y se le dio de alta el día 12 de julio pero no se había podido liquidar por que no se había creado la resolución para definir como se debía cargar el procedimiento, se generó la resolución el día 13 de septiembre. Rafael Hernández cc 6071252 de la eps dusakawi quien ingresa el día 01 de septiembre y se le da alta el día 04/09/2022 el cual no ha sido liquidado a la fecha por falta de autorización del procedimiento.

Se verifica el listado de las facturas correspondiente al 22 de septiembre, el cual consta de 56 facturas por un valor de \$ 76.277.290 donde fueron entregados al auditor de cuentas Iveth Paola Vega.

#### **Procedimiento Radicación.**

Se verifica como es la recepción de las facturas por parte del personal de radicación. Se inicia con la entrega de las facturas relacionadas de manera física con el estadístico de facturación o con una relación en Excel, y las digitales las cargan en el servidor de facturación, se ingresan a la mesa de control (es un informe que se genera diariamente por estadística de facturación y se identifica cuáles son las que les hacen falta por entregar, se tiene fecha de recibido, el medio si es digital o físico y el responsable (auditor)).

Se realiza la revisión de las facturas por el personal de radicación, para lo cual se evidencia que se entrega a cada radicador los cuales están asignados por EAPB, revisan las facturas y se radican en dinámica generando un número de radicación y se procede a generar los rips.

Se verifica la generación de rips hay 3 maneras por periodos, por número de radicación o por cuentas de cobros, siempre los manejan por consecutivos de radicación, se toman las opciones incluir en rips en medicamentos, incluir facturas incompletas, incluir servicios aplicados a procedimientos.

Se realiza verificación de las radicas con sus soportes: El radicado a entidad lo realiza cartera se solicita el listado de los radicados y el radicado a coosalud. Las principales para radicar Coosalud, Asmet Salud, Dusakawi y Mutualser, Secretaría de Salud del Cesar se deben radicar hasta el 10, y la policía nacional hasta el 5 de cada mes.

Se verifica la entrega de las cuentas con sus respectivos radicados, cuando hace falta a algunas facturas de las incluidas en la mesa de control se envía el correo a los coordinadores de facturación donde se relacionan las facturas que están pendiente, la entrega se realiza de forma diaria. Hasta que no se genera la autorización no es entregada al área de radicación.

Facturación pendiente por radicar, se evidencia que en radicación se hace todo el proceso pero quien radica es el coordinador de facturación, en el área de radicación no se puede verificar los radicados ya que estos fueron devueltos en el seguimiento a radicado con numero de guía 2150471626.

Las conciliaciones de las facturas pendientes por radicar, ingresos abiertos las realizan los coordinadores de facturación, se está adelantado con los líderes de cada área de facturación la búsqueda de las facturas pendiente por radicar para continuar con el proceso de radicación por el monto de 3.505.865.026, se realizó un derecho de petición a la eps cajacopi por la demora en las autorizaciones ya que ellos tienen un monto que corresponde a 1.500.000.000 millones aproximadamente.

Según la información descargada del sistema de información Dinámica Gerencial en lo correspondiente al mes de agosto se facturo el monto es \$6.286.470.275 de lo cual se radico \$4.000.000.000.

#### **Devoluciones.**

Recepción en Dinámica Gerencial de las devoluciones por la auxiliar de glosas y devoluciones. Se recibe la devolución.

Se verifica el motivo de la devolución: se subsana la devolución anexando todos los soportes a las historias clínicas.

El motivo de mayor devolución es por autorización, error de responsable y uno de los que más devuelve es nueva eps.

El tiempo para dar respuesta a las devoluciones es 15 días.

En el mes de agosto ingresaron 359.104.612 de devoluciones.

Después que se da respuesta en el área de devoluciones, lo revisa un auditor de cuenta y es quien le da el visto bueno para que se pueda confirmar la respuesta y que esta sea enviada nuevamente.

Después de confirmar se envía nuevamente a rips con la respuesta, se anexa el trámite de objeción y se envía nuevamente para su radicación a la eps. En cuanto a las facturas devueltas que están ingresadas en el aplicativo Dinámica Gerencial en lo correspondiente al mes de enero a agosto 2022 se encuentran registradas 356 facturas devueltas, las cuales generan un monto correspondiente a \$1.248.092.774 millones.

De esta cantidad se tomó una muestra aleatoria de 25 facturas que corresponde al monto de \$ 485.845.049, donde se verifico el tiempo de respuesta de estas devoluciones y se detalla a continuación:

Numero Factura	Fecha Documento	EPS	LISTADO DE CONCEPTO	VALOR	TIEMPO DE RESPUESTA
2025052	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 19.972.574	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2025028	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 12.272.927	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2025479	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 11.280.991	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2025348	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 10.713.954	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2245081	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 10.020.000	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2025879	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 8.997.277	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2025858	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 8.543.816	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
2034983	05/02/2022	COOSALUD	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 21.950.972	factura con fecha de ingreso el día 05/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 05/02/2022
HRPL00000315 21	09/02/2022	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 10.199.840	factura con fecha de ingreso el día 09/02/2022 y con fecha de respuesta el día 15/02/2022 respuesta extemporánea al recibido de la devolución
HRPL00000306 18	15/02/2022	ASMET SALUD EPS	DEVOL.-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 8.898.084	factura con fecha de ingreso el día 02/05/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 18/05/2022

HRPL00000349	15/02/2022	ASMET SALUD EPS	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 17.874.759	factura con fecha de ingreso el día 06/08/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 26/08/2022
HRPL00000378	23/02/2022	COOSALUD	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD LEGALES	\$ 10.348.219	factura con fecha de ingreso el día 23/02/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 25/02/2022
HRPL00000210	01/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 9.192.675	factura con fecha de ingreso el día 01/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 09/03/2022
HRPL00000188	01/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 23.035.265	factura con fecha de ingreso el día 01/03/2022 y con Fecha de respuesta el mismo día 30/03/2022. Factura con respuesta extemporánea
HRPL00000192	01/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 22.253.248	Factura con fecha de ingreso el día 01/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 30/03/2022. Factura con respuesta extemporánea.
HRPL00000203	02/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 31.240.318	Factura con fecha de ingreso el día 02/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 21/04/2022. Factura con respuesta extemporánea.
HRPL00000209	02/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 61.718.789	factura con fecha de ingreso el día 19/05/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 24/05/2022
2078721	10/03/2022	COOSALUD	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 18.999.820	factura con fecha de ingreso el día 10/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 01/04/2022
2077279	10/03/2022	COOSALUD	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 11.307.127	factura con fecha de ingreso el día 10/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo día 01/04/2022

2080452	10/03/2022	COOSALUD	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 65.375.962	factura con fecha de ingreso el dia 10/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 01/04/2022
2081645	10/03/2022	COOSALUD	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 49.957.240	factura con fecha de ingreso el dia 10/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 01/04/2022
HRPPL0000024127	11/03/2022	ASMET SALUD EPS	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 11.068.040	factura con fecha de ingreso el dia 02/05/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 06/07/2022. Factura con respuesta extemporanea
HRPPL0000029423	11/03/2022	ASMET SALUD EPS	DEVOL-FACTURA NO CUMPLE REQUISITOS LEGALES	\$ 9.990.433	factura con fecha de ingreso el dia 02/05/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 18/05/2022
HRPPL0000012553	11/03/2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 12.463.812	factura con fecha de ingreso el dia 11/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 30/03/2022
2112731	12/03/2022	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	DEVOL-AUTORIZACION PRINCIPAL NO EXISTE NO CORRESPONDE AL PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 8.168.907	factura con fecha de ingreso el dia 12/03/2022 y con fecha de respuesta el mismo dia 15/03/2022



En la gráfica se puede observar que de la muestra tomada el 80% que corresponde a 20 facturas devuelvas tienen respuesta dentro de los términos de ley, mientras que el 20% que corresponde a 5 facturas tiene respuesta de 1 a 2 meses.

**INGRESOS ABIERTOS**

Se continúa verificando si el proceso de facturación se realiza diariamente de manera eficaz y eficiente, para la vigencia de enero-julio 2022, en el sistema de información DINAMICA GERENCIAL, para lo cual se generaron los siguientes Ingresos abiertos corte a 31 de julio, de los cuales se encuentran un total de 839 de 2016-2022 de los cuales : 2 corresponden a la vigencia 2016, 12 corresponden a la vigencia 2018, 15 corresponden a la vigencia 2019, 12 para el año 2020, 36 en el año 2021 y para el periodo de enero a julio 2022 se encuentran 662 ingresos(servicios prestados sin facturar), y se tomó una muestra aleatoria de 86 ingresos sin facturar para realizar seguimiento que se describe a continuación:

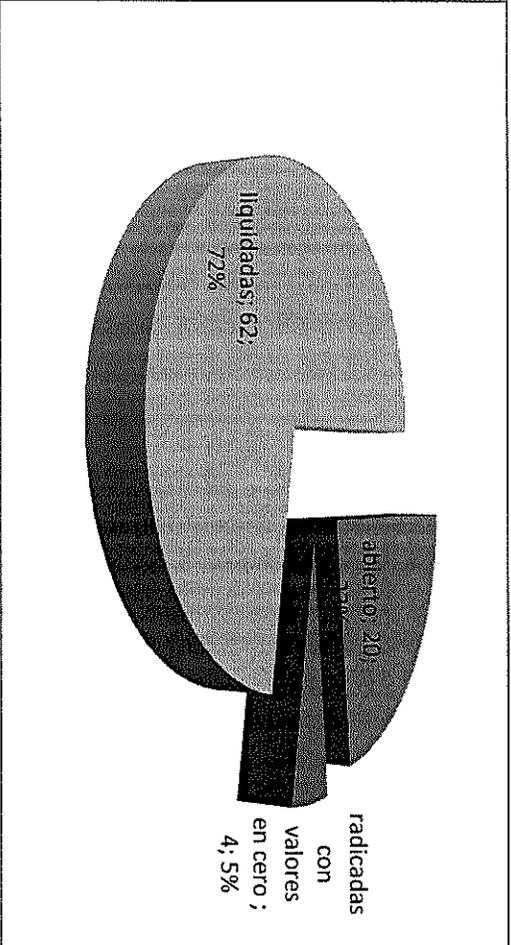
NUM DE INGRESO	FECHA DE INGRESO	FECHA EGRESO	FECHA LIQUIDACION FACTURA	VALOR	# FACTURA	OBSERVACION CONTROL INTERNO
2101136	11/06/2019	14/06/2019	31/10/2022	\$ 1.135.700	HRPL76264	
2164911	09/01/2020	09/01/2020	28/10/2022	\$ 235.086	HRPL75645	
2230206	13/10/2021		18/10/2022	\$ 44.800	HRPL73764	
2262035	09/08/2022		27/09/2022	\$ 158.127.844	HRPL70459	
2264469	23/08/2022	17/09/2022	30/09/2022	\$ 105.349.844	HRPL71493	
2255111	24/06/2022	08/07/2022	31/10/2022	\$ 20.780.253	HRPL76273	



2061532	11/02/2019	14/02/2019	31/10/2022	\$ 1.024.700	HRPL76247	
2152181	30/10/2019	31/10/2019	16/10/2022	\$ 312.143	HRPL31214 3	
2177750	21/02/2020	25/02/2020	27/09/2022	\$ 2.274.000	HRPL70396	SE VERIFICA Y SE ENCUENTRAN MEDICAMENTOS EN CERO QUE ESTABAN CARGADOS EN LA FACTURA Y SE ENCUENTRA EN LA RADICA 13087
2233461	25/11/2021		31/10/2022	\$ 96.800	HRPL76479	
2255192	26/06/2022	12/07/2022	23/09/2022	\$ 21.534.800	HRPL69806	
1999850	24/07/2018	28/07/2018	29/10/2022	\$ 4.552.237	HRPL75991	
2049665	29/12/2018	08/01/2019				PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
2187541	16/05/2020	17/05/2020	22/10/2022	\$ 2.461.985	HRPL74325	
2199997	13/11/2020	18/11/2020	04/10/2022	\$ 2.763.652	HRPL72079	
2227877	17/09/2021	17/09/2021	20/10/2022	\$ 2.753.129	HRPL74017	
2230212	13/10/2021		18/10/2022	\$ 44.800	HRPL73765	
2231844	05/11/2021	05/11/2021	18/10/2022	\$ 3.459.854	HRPL73741	
2233080	21/11/2021	20/12/2021				PACIENTE CON SERVICIOS CARGADOS
1968029	15/04/2018	19/04/2018	31/10/2022	\$ 2.799.106	HRPL76249	
2150186	24/10/2019	29/10/2019	31/10/2022	\$ 1.392.948	HRPL76477	
2151316	28/10/2019	01/11/2019	16/10/2022	\$ 1.350.916	HRPL73657	
2187154	07/05/2020	16/05/2020	22/10/2022	\$ 2.903.039	HRPL74326	
2225138	12/08/2021		18/10/2022	\$ 100.000	HRPL73848	
2232472	12/11/2021	04/12/2021				PACIENTE PARTICULAR CON SERVICIOS CARGADOS
2079250	29/03/2019					PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
2160286	16/12/2019	17/01/2020				PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
1968041	15/04/2018	17/04/2018	28/10/2022	\$ 1.354.190	HRPL75522	
1992678	02/07/2018	13/07/2018	04/10/2022	\$ 7.317.587	HRPL72063	
2147691	18/10/2019	19/10/2019	31/10/2022	\$ 748.002	HRPL76386	

2227306	12/09/2021	14/09/2021		\$ 100.000		PACIENTE CON SERVICIOS CARGADOS
2231256	27/10/2021		18/10/2022	\$ 52.400	HRPL73767	
2231344	27/10/2021			\$ 100.000		
2107539	27/06/2019	28/06/2019	30/10/2022	\$ 894.854	HRPL76128	INGRESO QUE AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE ENCUENTRA BLOQUEADO
2150754	26/10/2019	28/10/2019	20/10/2022	\$ 601.761	HRPL74020	
2168877	22/01/2020	22/01/2020				PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADOS Y AUN NO HA SIDO RADICADO
2172662	05/02/2020	05/02/2020	16/10/2022	\$ 181.700	HRPL73655	
2186808	27/04/2020	01/05/2020	25/10/2022	\$ 1.947.337	HRPL74761	
2206893	17/02/2021	06/03/2021	24/10/2022	\$ 6.268.348	HRPL74694	
2224344	02/08/2021		18/10/2022	\$ 72.700	HRPL73770	
2229505	06/10/2021					PACIENTE PARTICULAR CON SERVICIOS CARGADOS
2230832	21/10/2021		18/10/2022	\$ 52.300	HRPL73837	
2233347	24/11/2021	04/12/2021	20/10/2022	\$ 6.548.435	HRPL74033	
2234591	13/12/2021	20/12/2021	20/10/2022	\$ 2.509.591	HRPL74036	
2235462	26/12/2021	29/12/2021	25/10/2022	\$ 1.372.232	HRPL74765	
2208432	02/03/2021	16/03/2021	29/10/2022	\$ 6.031.571	HRPL75802	
2231383	27/10/2021		18/10/2022	\$ 52.400	HRPL73836	
2232799	17/11/2021		24/09/2022	\$ 113.330	HRPL69941	
2233944	01/12/2021	06/12/2021				PACIENTE CON SERVICIOS CARGADOS
2126035	16/08/2019	05/09/2019				PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
2207279	21/02/2021	09/03/2021	26/09/2022	\$ 11.032.414	HRPL70237	SE VERIFICA Y SE ENCUENTRAN MEDICAMENTOS EN CERO QUE ESTABAN CARGADOS EN LA FACTURA Y SE ENCUENTRA EN LA RADICA
2246843	24/04/2022	27/04/2022	28/09/2022	\$ 11.124.100	HRPL70551	13087

1959678	18/03/2018	15/04/2018	31/10/2022	\$ 17.956.647	HRPL76365	
2053864	21/01/2019					PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
2120710	01/08/2019	07/08/2019	28/10/2022	\$ 3.124.654	HRPL75627	
2171868	02/02/2020	03/02/2020	21/10/2022	\$ 561.158	HRPL74106	
2230203	13/10/2021		18/10/2022	\$ 44.800	HRPL73803	
2230210	13/10/2021		18/10/2022	\$ 44.800	HRPL73769	
2230841	21/10/2021		23/09/2022	\$ 1.970.280	HRPL69504	
1804175	27/11/2016	14/12/2016				PACIENTE CON SERVICIOS PRESTADO
1941862	29/01/2018	30/01/2018	31/10/2022	\$ 396.746	HRPL76276	
2187149	07/05/2020	13/05/2020	22/10/2022	\$ 1.973.282	HRPL74327	
2193430	14/08/2020	19/08/2020	22/10/2022	\$ 1.615.539	HRPL74339	
2229984	12/10/2021		18/10/2022	\$ 52.300	HRPL73833	
2235105	20/12/2021		23/09/2022	\$ 230.100	HRPL69719	
2247984	21/07/2018		31/10/2022	\$ 62.761.122	HRPL76214	
2255632	27/02/2021		04/10/2022	\$ 2.722.264	HRPL72068	

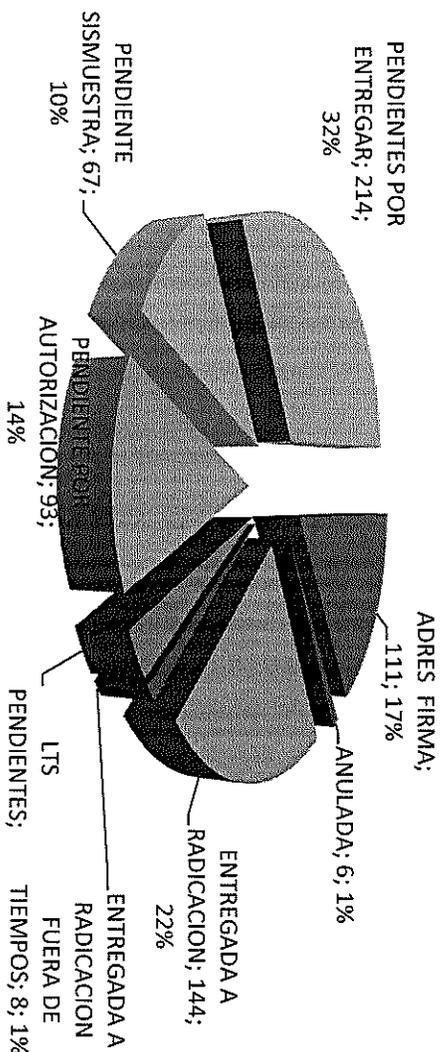


Para lo cual se concluye que el proceso de facturación no se realiza diariamente de manera eficaz y eficiente, por lo que se evidenciaron servicios sin facturar desde la vigencia 2016, y de la muestra tomada se observa que 62 ingresos fueron cerrados entre los meses de septiembre y octubre que corresponde al 72% donde se evidencia que no existe una política que defina los tiempos para el cierre de los ingresos que se generen por las atenciones prestadas, se evidencia que a la fecha se encuentran 20 ingresos abiertos que corresponden al 23% de los cuales el líder de facturación notifico el estado del ingreso a la fecha, pero no se sustentó la causa por la cual se encuentran abiertos estos ingresos.

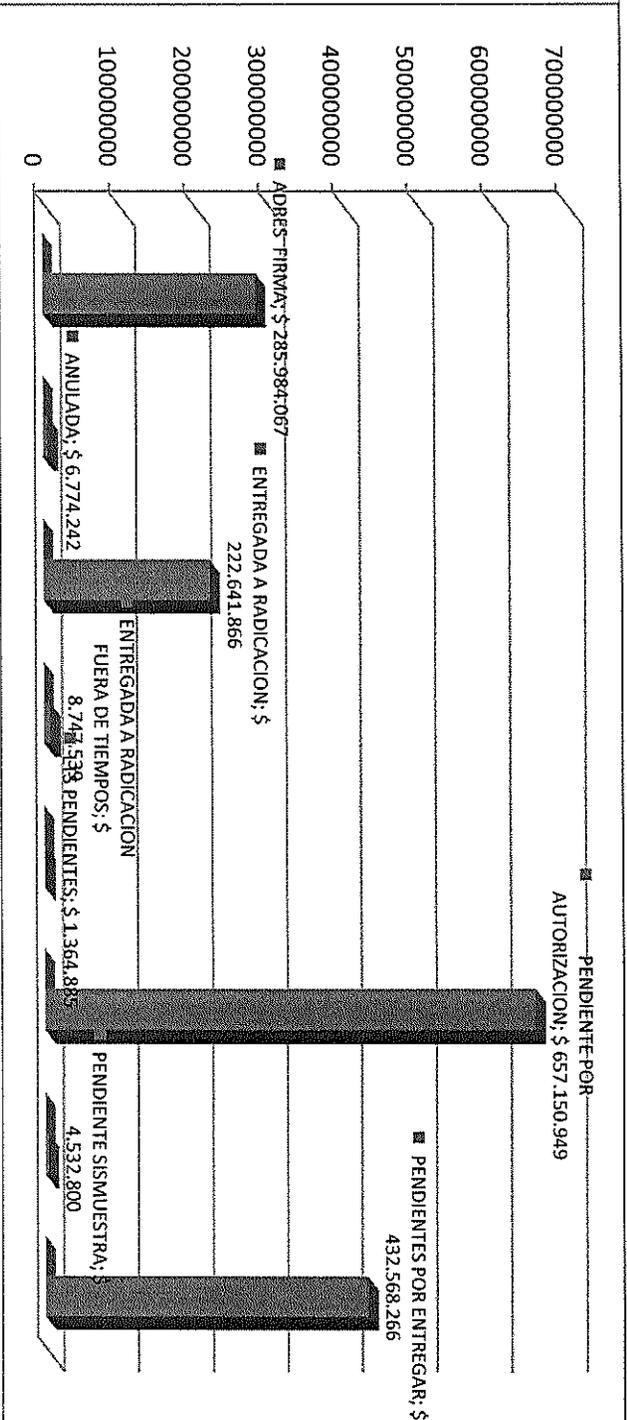
**FACTURAS PENDIENTE POR RADICAR**

De las facturas pendientes por radicar a 31 de julio de 2022, se encuentran 665 facturas, las cuales se discriminan según su motivo de no radicación:

## Cuenta de CRUCES



Como se puede observar en la gráfica la mayor incidencia de facturación pendiente por radicar corresponde a 214 facturas pendiente por entregar al área de radicación, lo cual equivale al 32%, a lo que se informa por parte del líder del área que desconoce la ubicación de estas facturas, seguidos por 144 facturas que fueron entregadas al área de radicación que corresponde al 22%, 111 facturas que corresponden a ADRES que fueron entregadas a la firma contratada para su radicación a este corresponde el 17%, 93 facturas que corresponde al 14% que se encuentran pendiente por autorización a lo que el líder del área responde que fueron entregada a la persona encargada de gestionar estas para posteriormente entregarlas al área de radicación.



Con respecto a los montos de las facturas sin radicar se realiza el siguiente análisis: Se encuentran \$657.150.949 millones pendiente por autorización para su posterior radicación, las cuales según información suministrada por el líder del área que están siendo gestionadas para poder realizar su radicación, seguido de la facturación pendiente por entregar al líder de facturación que corresponde a \$432.568.266 a lo que justifica que no se encuentran el área y que específicamente no sabe quién las tiene, otro monto importante es de \$285.984.067 que corresponde a la facturación entregada para la radicación de las facturas correspondiente a accidente de tránsito con destino de cobro ADRES, en el mes de septiembre en el curso de la auditoría se entregaron al área de radicación facturas de los meses de enero a julio 2022 que corresponde al monto de \$222.641.866. En cuanto al tiempo de demora en la radicación se puede observar que se encuentran 353 facturas entre en el rango de 0 a 90 días, seguido de 254 facturas entre 90-180 días y mayor a 180 días encontramos 58 facturas pendiente por radicar con corte a 30 de agosto de 2022. De las 665 facturas con corte a 31 de julio de facturas realizadas, se revisó una muestra de 33 facturas de Enero-Julio 2022, por la diferentes ERP las cuales se encuentran sin radicar, para verificar el cumplimiento de las actividades del procedimiento de facturación.

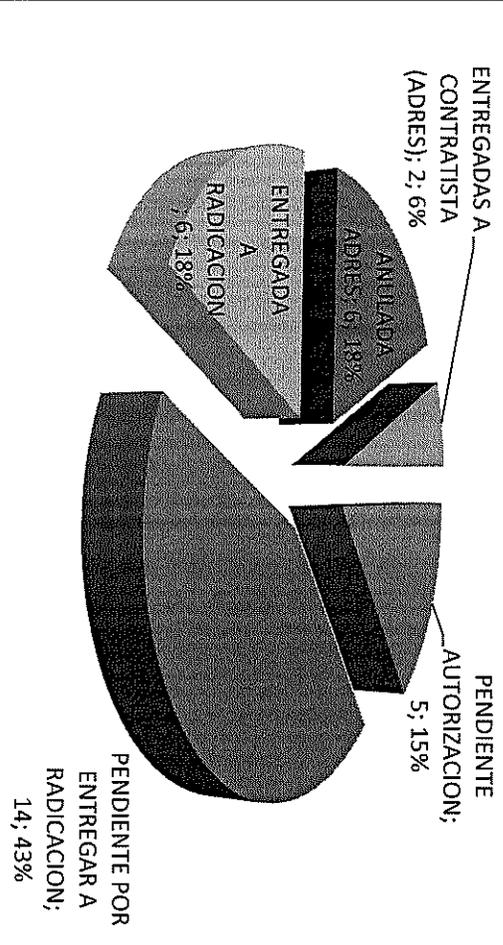
FACTURA	RESPUESTA LIDER DE FACTURACION	Factura Fecha	Factura Valor	OBSERVACION CONTROL INTERNO
HRPL000003882	PENDIENTE POR AUTORIZACION	12/02/2022	2.030.800	Se realiza verificación de historia clínica, la cual cuenta con todos sus soportes y tiene generada la autorización para ser radicada, aun al momento de realizar la verificación se observa en seguimiento de factura que aún no ha sido radicada

HRPL000004723	PENDIENTE POR AUTORIZACION	27/04/2022	12.365.464	Se realiza la verificación de la factura y cuenta con todos sus soporte se encuentra pendiente la autorización para ser radicada
HRPL000005896	PENDIENTE POR AUTORIZACION	21/07/2022	3.490.421	Se realiza la verificación de la factura y cuenta con todos sus soporte se encuentra pendiente la autorización para ser radicada
HRPL000006004	PENDIENTE POR AUTORIZACION	28/07/2022	14.257.596	Se realiza la verificación de la factura y cuenta con todos sus soporte se encuentra pendiente la autorización para ser radicada
HRPL000003641	PENDIENTES POR ENTREGAR	08/01/2022	2.089.200	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000003682	PENDIENTES POR ENTREGAR	19/01/2022	44.540	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000003848	PENDIENTES POR ENTREGAR	08/02/2022	2.432.550	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000004057	ENTREGADA A RADICACION – RECONSTRUIDA	02/03/2022	12.642.941	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura se encuentra en estado liquidada, se verifica en el módulo de cartera para realizar seguimiento de factura se evidencia que se encuentra en estado 0 pendiente por radicar
HRPL000004074	PENDIENTES POR ENTREGAR	06/03/2022	3.012.765	Se realiza verificación de historia clinica, la cual cuenta con todos sus soportes y tiene generada la autorización para ser radicada, aun al momento de realizar la verificación se observa en seguimiento de factura que aún no ha sido radicada
HRPL000004168	PENDIENTES POR ENTREGAR	14/03/2022	3.326.566	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000004222	PENDIENTES POR ENTREGAR	19/03/2022	1.180.200	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000004311	ANULADA – ADRES	26/03/2022	6.030.307	Se realiza verificación del estado de la factura la cual se encuentra anulada y fue reemplazada por la factura HRPL75874, liquidada el día 29/10/2022 por un valor de \$ 6.038.674
HRPL000004339	PENDIENTES POR ENTREGAR	29/03/2022	864.700	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación

HRPL000004392	PENDIENTES POR ENTREGAR	31/03/2022	2.537.809	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoría ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
4				
HRPL000004421	ANULADA -- ADRES	01/04/2022	3.544.942	Se realiza verificación del estado de la factura la cual se encuentra anulada y fue reemplazada por la factura HRPL75893, liquidada el día 29/10/2022 por un valor de \$3.889.946
1				
HRPL000004461	ANULADA -- ADRES	06/04/2022	6.862.176	Al momento de realizar la verificación se encuentra que la factura fue anulada porque corresponde a Adres, pero se puede evidenciar que la factura no ha sido liquidada, y que el prestador objeto de cobro aparece a nombre de Mundial de Seguros
2				
HRPL000004516	ANULADA -- ADRES	11/04/2022	8.441.136	al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura efectivamente se encuentra anulada pero esta no ha sido liquidada nuevamente por lo cual se encuentra el ingreso abierto
0				
HRPL000004541	ENTREGADA A RADICACION - RECONSTRUIDA	13/04/2022	1.699.554	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura se encuentra en estado liquidada, se verifica en el módulo de cartera para realizar seguimiento de factura se evidencia que se encuentra en estado 0 pendiente por radicar
1				
HRPL000004670	PENDIENTES POR ENTREGAR	23/04/2022	1.422.500	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoría ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
6				
HRPL000004678	PENDIENTE POR AUTORIZACION	24/04/2022	22.948.960	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura se encuentra en estado liquidada y cuenta con todos los soportes, ya tiene autorización generada, se verifica en el módulo de cartera para realizar seguimiento de factura se evidencia que se encuentra en estado 0 pendiente por radicar
4				
HRPL000004717	PENDIENTES POR ENTREGAR	26/04/2022	1.473.751	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoría ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
6				
HRPL000004797	PENDIENTES POR ENTREGAR	02/05/2022	9.751.725	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoría ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
5				
HRPL000004801	ANULADA -- ADRES	03/05/2022	8.853.800	Se realiza verificación del estado de la factura la cual se encuentra anulada y fue reemplazada por la factura HRPL74778, liquidada el día 25/10/2022 por un valor de \$9.563.510
4				

HRPL000004889	ANULADA -- ADRES	11/05/2022	10.871.383	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura efectivamente se encuentra anulada pero esta no ha sido liquidada nuevamente por lo cual se encuentra el ingreso abierto y en estado bloqueado
HRPL000005008	ENTREGADA A RADICACION -- RECONSTRUIDA	19/05/2022	4.543.525	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura se encuentra en estado liquidada, se verifica en el módulo de cartera para realizar seguimiento de factura se evidencia que se encuentra en estado 0 pendiente por radicar
HRPL000005072	ADRES FIRMA	24/05/2022	20.102.240	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura efectivamente se encuentra anulada pero esta no ha sido liquidada nuevamente por lo cual se encuentra el ingreso abierto y en estado bloqueado
HRPL000005103	ENTREGADA A RADICACION -- RECONSTRUIDA	25/05/2022	1.362.829	Se realiza verificación de la factura y se encuentra en estado 0, aun sin radicar
HRPL000005124	ENTREGADA A RADICACION -- RECONSTRUIDA	26/05/2022	1.161.350	Se realiza verificación de la factura HRPL0000051245 la cual se encuentra en estado anulada, y fue reemplazada por la HRPL0000071000, la cual fue liquidada el día 29/09/2022 por un valor de \$1.161.350, y se encuentra es estado de radicación (1) y con numero de radica 13148 realizada el día 18/10/2022
HRPL000005175	PENDIENTES POR ENTREGAR	30/05/2022	1.295.800	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000005206	PENDIENTES POR ENTREGAR	31/05/2022	2.575.881	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoria ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
HRPL000005211	ADRES FIRMA	31/05/2022	26.666.400	Al momento de realizar la verificación se evidencia que la factura se encuentra en estado liquidada, se verifica en el módulo de cartera para realizar seguimiento de factura se evidencia que se encuentra en estado 0 pendiente por radicar
HRPL000005242	ENTREGADA A RADICACION -- RECONSTRUIDA	03/06/2022	8.311.820	Se realiza verificación de la factura y se encuentra en estado 1, radicada y pertenece a la radica 12850

HRPL000005264	PENDIENTES POR ENTREGAR	06/06/2022	3.444.400	No se pudo realizar verificación al momento de la auditoría ya que no se contaba con soporte de esta para su validación
0				



De esta revisión se pudo verificar que 14 facturas que corresponde al 43% se encuentran pendiente por entregar al líder de facturación, y se le preguntó que donde estaban y respondió que creía que la tenían los facturadores pendiente por algún soporte, seguido de 6 facturas que corresponden al 18% que cuentan con todos sus soportes y fueron entregadas a radicación, se evidencian 5 facturas que corresponden al 15% que no han sido entregadas a radicación por que se encuentra la persona encargada del área de autorizaciones gestionándolas para su radicación, se encuentran 6 facturas las cuales fueron anuladas por que según contratista se deben facturar con los códigos soat para que sean radicadas antes ADRES y 2 facturas que corresponde al 6% fueron entregadas a contratista para su radicación antes ADRES.

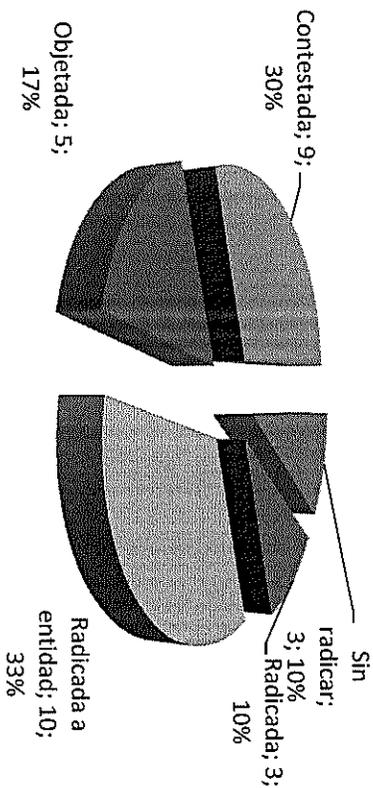
**FACTURAS ANULADAS**

Se continúa con la verificación del listado de las facturas anuladas correspondiente al I semestre 2022, la cual corresponde en total con corte a 31 de agosto 2022 a 3.329 facturas anuladas y se procede a tomar una muestra aleatoria de 30 facturas, las cuales se relacionan a continuación su estado en el aplicativo institucional Dinámica Gerencial y el estado de acuerdo a la revisión realizada por la oficina de control interno:

# de ingreso	fecha factura	# de factura	valor	FECHA DE ANULACION	fecha nueva factura	numero de factura	valor	Estado factura verificación control interno
2228852	07/10/2021	HRPL30091	3.497.440		29/01/2022	HRPL37773	2.543.900	3. OBJETADA
2228632	07/10/2021	HRPL30116	1.890.508	29/01/2022	29/01/2022	HRPL37776	1.635.400	3. OBJETADA

2229262	08/10/2021	HRPL30374	2.617.136	18/02/2022	30/04/2022	HRPL47817	2.694.836	4.CONTESTADA
2230055	12/10/2021	HRPL30629	290.923	29/04/2022	06/07/2022	HRPL56995	276.875	2.RADICADA ENTIDAD
2231718	11/11/2021	HRPL32846	939.931	24/02/2022	24/02/2022	HRPL39912	939.931	4.CONTESTADA
2232341	14/11/2021	HRPL33095	595.676	24/02/2022	24/02/2022	HRPL39920	601.876	4.CONTESTADA
2233549	01/12/2021	HRPL34402	744.601	10/03/2022	10/03/2022	HRPL41312	638.601	2.RADICADA ENTIDAD
2231589	03/12/2021	HRPL34544	7.351.538	09/03/2022	01/04/2022	HRPL44290	7.224.163	2.RADICADA ENTIDAD
2235390	31/12/2021	HRPL36261	573.100	27/01/2022	27/01/2022	HRPL37601	499.500	2.RADICADA ENTIDAD
1892151	05/08/2019	2179812	119.200	07/02/2022	07/02/2022	HRPL38426	132.400	2.RADICADA ENTIDAD
2120710	08/08/2019	2180948	3.453.168	11/06/2022	28/10/2022	HRPL75627	3.124.654	0. SIN RADICAR
1883511	12/08/2018	2182022	156.000	07/02/2022	07/02/2022	HRPL38425	173.300	2.RADICADA ENTIDAD
2080430	03/09/2019	2190209	2.213.325	04/08/2022	30/08/2022	HRPL65775	2.212.900	1.SIN RADICAR
2188039	05/06/2020	2244739	5.097.939	23/02/2022	24/02/2022	HRPL39876	4.216.607	2.RADICADA ENTIDAD
2191873	28/07/2020	2248745	5.471.674	07/06/2022	09/06/2022	HRPL53023	478.500	2.RADICADA ENTIDAD
2193924	26/08/2020	2249919	204.982	27/07/2022	19/08/2022	HRPL63660	204.982	1.SIN RADICAR
2199071	06/11/2020	HRPL2809	3.977.188	22/04/2022	25/04/2022	HRPL46981	3.790.644	4.CONTESTADA
2201664	24/12/2020	HRPL6168	47.780.801	17/05/2022	23/05/2022	HRPL50665	48.219.121	4.CONTESTADA
2207246	08/03/2021	HRPL11872	35.489.376	01/03/2022	10/03/2022	HRPL41345	44.436.356	3.OBIETADA
2208432	30/03/2021	hpl14606	6.179.922	06/05/2022	29/10/2022	HRPL75802	6.031.571	0. SIN RADICAR
2220034	25/06/2021	HRPL22973	32.148.914	22/04/2022	09/06/2022	HRPL53002	32.208.999	4.CONTESTADA
2224674	08/08/2021	HRPL25484	508.300	30/03/2022	30/03/2022	HRPL43648	508.300	2.RADICADA ENTIDAD
2226665	11/09/2021	HRPL27449	1.526.672	24/02/2022	09/03/2022	HRPL41193	627.668	2.RADICADA ENTIDAD
2227877	18/09/2021	HRPL28287	3036967	09/03/2022	20/10/2022	HRPL74017	2.753.129	0. SIN RADICAR
2227537	30/09/2021	HRPL29340	10983817	26/02/2022	26/02/2022	HRPL40056	10.980.421	1.SIN RADICAR
2229262	08/10/2021	HRPL30374	2.617.136	18/02/2022	08/10/2022	HRPL47817	2.694.836	4.CONTESTADA
2225066	22/11/2021	HRPL33595	33.362.551	25/02/2022	25/02/2022	HRPL39928	33.973.551	3.OBIETADA
2233444	30/11/2021	HRPL34307	1.294.270	25/02/2022	25/02/2022	HRPL39939	1.284.370	4.CONTESTADA
2234298	18/12/2021	HRPL35425	7.378.691	09/03/2022	01/04/2022	HRPL44287	4.236.107	4.CONTESTADA
2233143	23/12/2021	HRPL35695	10.565.765	09/03/2022	14/03/2022	HRPL41554	10.828.865	3.OBIETADA

## Estado Facturas Anuladas



Se puede analizar que del 100% de la muestra de facturas anuladas : El 33% se encuentra en estado radicado a entidad, 30% se encuentra contestada, 17% se encuentra objetada, el 10% se encuentra radicada en el sistema dinámica y el 10% restante se encuentra sin radicar.

### CARTERA

#### PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION Y DEPURACION

Verificar la concertación de citas para conciliar: se manda al correo de cada eps el estado de cartera, se realiza mensual, se envía evidencias el correo de control interno, cajacopi, coosalud, mutual ser.

Verificar la conciliaciones de carteras con las eps (reporte de estados de cuentas por pagar EPS): Se verifica las conciliaciones realizadas en el área de cartera donde se evidencia que hay muchas facturas sin radicar como sucede con ejemplo de la eps cajacopi con fecha de 23 de agosto donde se evidencia el monto de \$1.664.147.896, a los que la funcionaria me comenta que ella envía todo por orden de subgerente financiero enviar hasta las pendiente por radicar. Se anexa cuadro de conciliación con la eps cajacopi. Se evidencia fecha de acta de conciliación de mutual ser el día 26 de agosto y la cartera fue solicitada con corte a 30 de junio donde se evidencia la facturación pendiente por radicar de \$360.315.408 y la cartera estaba por \$673.951.682.

Verificación de los ajustes contables (descargar pagos, notas créditos, notas débito, trámites de glosas etc.). Ver certificados contables: se verifica los ajustes contables se enviaron al correo, se anexa recibo de caja y soporte de pago de facturas de salud total.

Verificar las conciliaciones y contestaciones de glosas (Ver actas de conciliaciones): Se verifica acta de conciliación de nueva eps, donde se verifican los notos débito y crédito pero están vienen con el visto bueno de la ingeniera pilar, se da la respuesta en el sistema y envían un informe con las glosas aceptadas.

Verificar los registros contables (descargar pagos, notas créditos, notas débito y trámites de glosas): Se envía a correo los trasladados y trámites de glosas.

Verificar el seguimiento y actualización de cartera (se efectúa seguimiento a la conciliación realizada y se archivan los diferentes documentos generados en el proceso de conciliación y depuración cartera): Se verifica nueva acta de conciliación de cartera con fecha de septiembre, la cual fue enviada en octubre donde se evidencia la conciliación de las glosas y el aumento de la facturación pendiente por radicar.

#### **PROCEDIMIENTO GESTION DE COBRO DE CARTERA**

Verificar planeación de gestión de cobro (ver listado de facturas por edades): Se evidencia en el cuadro de cartera por edades, el cual se baja EPS por EPS y resumido para ir diligenciando el cuadro en Excel de las carteras por edades.

Verificar los pagos contra las facturas radicadas (ver recibos de cajas): Se verifico en el procedimiento anterior con el ejemplo de la eps salud total, verificar en el correo.

Verificar la gestión de los soportes de pago (ver solicitudes a las eps): Se evidencia en el correo electrónico en la solicitud de fecha del 27 de septiembre a la eps coosalud la solicitud de aclaración de los soportes de pago realizados en el mes de septiembre, se envía evidencia al correo, también se solicitó la información de la eps Asmet salud con fecha de 12/09/2022 donde se solicitó la aclaración de pagos.

Confirmar los pagos recibidos (verificar extractos bancarios): Se descarga el giro directo de adres y se colocan los NIT para luego enviar los montos al área de tesorería con sus respectivos NIT para que se verifique los pagos recibidos y se proceda a realizar los recibos de caja.

Verificar la actualización del estado de cartera (relación de facturas pagadas): Se verifica la relación de las facturas pagadas de la eps Asmet Salud por el monto de \$31.238.823 con la relación de las facturas enviadas por ellas. Verificar si se realiza trámites para cobros persuasivos a la cartera con edad de sesenta (60) días (ver oficinas correos electrónicos): Este procedimiento no se realiza debido a que se creó el manual de cartera donde se habla de la circularización de cartera, se envía modelo al correo electrónico.

Verificar la presentación de informes sobre los resultados del trámite realizado a través del cobro persuasivo sobre las actuaciones administrativas adelantadas para la recuperación de cartera (relación de facturas con vencimiento superior a noventa (90): Se evidencia que este procedimiento no se realiza a partir de este año se empezó con la circularización de la cartera.

Verificar previa evaluación del expediente enviado por parte de la oficina de cartera, subgerencia hace entrega a la oficina asesora de control interno disciplinario y apoyo jurídico los documentos soportes realizados por el cobro persuasivos para que inicie las acciones del cobro pre jurídico: Para lo cual se evidencia se firmó un contrato con una firma de abogados para la recuperación de carteras de las distintas secretarías de salud, la firma se llama ZAPS consultores, este contrato se suscribió en el mes de abril, de los cuales ya se han realizados pagos de la secretaría de salud de Bolívar por un valor de \$ 47.768.306, el día 19/10/2022, este pago no se ha podido descargar por que se encuentran a la espera del envío de las facturas canceladas en este pago.

Verificar las acciones realizadas para cobro prejurídico con las eps: Se realizó conciliaciones extrajudiciales con la superintendencia delegada para la función jurisdiccional y de conciliación se realizó esta última de forma presencial, con acompañamiento del área jurídica de la ese (Cesar Carrillo Urbina), el día 19/09/2022 con las secretarías de salud de Arauca, del Valle del Cauca, Santander y Cundinamarca.

#### **PROCEDIMIENTO REALIZACION NOTAS DEBITO**

Verificar la solicitud de notas debito y/o crédito por aceptación de glosas y sobrefacturación (solicitud de notas debito): se recibe acta de conciliación de glosas con nueva eps con fecha de 11/08/2022 por valor de \$ 116.871.888 correspondiente al régimen contributivo y \$31.286.985 del régimen subsidiado, de lo cual se aceptó por el régimen contributivo el valor de \$7.100 y por el régimen subsidiado el valor de \$35.500, se verifica en la nota crédito realizada en el área de cartera con numero 132789 el valor de \$42.600 y la relación de las 6 facturas con su respectivo valor de \$42.600.

Verificar de los estados y valores de la facturas a afectar: se verificaron las facturas las cuales fueron afectada en la nota debito 132789 las cuales se detallan a continuación: HRPL0000041292, HRPL0000041248, HRPL0000039935, HRPL0000039923, HRPL0000039899, HRPL0000039887, cada una con un valor \$7.100.

Verificación de las notas débito y crédito (ver notas débito y crédito: se verifica la nota crédito 132789 la cual esta con glosa aceptada por valor de \$42.600, se envió la nota 131918 de Secretaría de Bolívar donde se evidencia las notas crédito realizadas a la conciliación.

Verificar si están anexadas las notas débito o crédito a las facturas aceptadas (verificar los ajustes con soportes): No se imprime se realiza en el seguimiento a factura de las que se realizó la nota crédito y se verifica en físico en el listado de documentos notas en el cual se detallan factura a factura.

Verificación de las notas débito y crédito (ver reporte de estado de facturas ): Se imprime el seguimiento de factura de la #00000002137195 secretaria de salud departamental por valor de \$450.720 donde se aplicó nota crédito por valor de \$87.270 el 23/08/2022 con número 131.856, el 26 de octubre se realizó nota crédito por el valor de \$87.270 y el número 135981, después que verificar la relación de pago se observa al momento de aplicarlo que tenía una nota crédito doble que se había realizado en agosto, por lo cual se procedió a realizar nota debito por \$87.270 con número 136006 del 27/10/2022. (Se envía al correo HRPL0000037735 de Seguros Bolívar, se envía la factura 00000001749382 de la Secretaría del Atlántico).

#### **PROCEDIMIENTO DESCARGA DE PAGOS**

Verificar la identificación del pago (recibos de cajas): se verifica el recibo de caja #45782 de la eps salud total por valor de \$9.129.700 con fecha de 21/09/2022 y se verifica el recibo de caja #46106 de la eps cajacopi \$790.278.052 con fecha de 18/10/2022.

Verificar la solicitud a la eps de la relación de las facturas pagadas (ver correo electrónico): se evidencia solicitud con fecha 21/10/2022 a la eps cajacopi, al correo harold.neuman@cajacopieps.com, y se procede a descargar de la plataforma génesis, en consultas pagos IPS y se descarga colocando el periodo, NIT y año y se descarga el comprobante de egreso en archivo Excel, se evidencia el archivo enviado el día 27/10/2022 donde se dice que facturas están afectadas

En cuanto al procedimiento del cobro y recuperación de cartera se puede evidenciar la gestión realizada ante la EPS Cajacopi, para poder legalizar los pagos realizado como se puede observar en el número 105024, con fecha de 06/05/2022 por un valor de \$ 85.411.063, se puede verificar también la legalización del pago realizado por cajacopi en el giro directo del mes de octubre por valor de \$ 790.278.052 millones con número de recibo de caja 00000000046106 realizado el 18/10/2022, donde se detalle el monto cancelado en el portal de la EPS Cajacopi y con la relación de las facturas canceladas.





E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ  
 NIT: 892.399.994-5  
 Traslado  
 Miércoles, 27 de octubre de 2022  
 1/18

Traslado: 37324 Fecha: 27/10/2022 Estado: Confirmado  
 Tercero: NE Usuario Crea: CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPAT ATLANTICO  
 Actipos: R000039581  
 Observaciones: TRANSADO DE VALORES SEGUN RECIBO DE CAJA No. 46106 DE FECHA 18 DE OCTUBRE DEL 2022 PARA DESCARGAR PAGO POR VALOR DE \$790.278.052 DEL MES DE OCTUBRE DEL 2022.  
 49766814 - TATIANA DURAN BARRERO

Factura	Tercero	Referente	Retención	FechaCae	Descuentos	Otros	Aprovechamiento	Valor Traslado
159PL0000051615	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.405.210,00
28/05/2022 11:15:31 a. m.								
159PL00000416299	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$2.103.766,00
9/05/2022 10:14:02 a. m.								
159PL00000416245	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$3.038.803,00
10/05/2022 10:44:14 a. m.								
159PL00000516428	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$7.250.110,00
25/05/2022 5:09:48 p. m.								
159PL0000050293	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.036.400,00
20/05/2022 4:33:47 p. m.								
159PL0000051239	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$2.350.700,00
26/05/2022 10:24:03 p. m.								
159PL0000051130	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$2.870.400,00
26/05/2022 12:07:08 p. m.								
159PL0000051163	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$6.848.970,00
10/06/2022 4:01:27 p. m.								
159PL0000052109	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$132.280,00
4/06/2022 8:18:32 a. m.								
159PL0000052282	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$224.790,00
2/06/2022 11:49:55 a. m.								
159PL0000052432	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$55.430,00
3/06/2022 3:41:49 p. m.								
159PL0000051625	890102044	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$2.015.434,00
28/05/2022 10:45:53 a. m.								

También se logró verificar el pago realizado por la EPS Salud Total, el cual se legalizo con el recibo de caja 000000000045782 realizado el día 21/09/2022 por valor de \$ 9.129.700, con el cual se anexa la relación de las facturas pagadas enviadas por salud total, según se anexa relación.



**ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ**  
 892399994  
 Fecha Anual : médicos, 21 septiembre 2022  
 Página 1/1

**RECIBO DE CAJA**  
 Número : 00000000045782

Consecutivo : 00000000045782 Estado : Confirmado  
 Fecha del Recibo : 23/09/2022 9:00:29 a. m. Valor : \$ 9,129,700.00  
 Tercero : 600130907 SALUD TOTAL ENTIDAD PROYECTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.

Centro de Costo : ABOGADO A CARRERA  
 Detalle : NUEVE MILLONES CIENTO VEINTINUEVE MIL SETECIENTOS PESOS CON CERCO CTVS M/DG.  
 Recibido Por:

FORMAS DE PAGO		VALOR	
vr Recibo	vr Cheque	vr Conton	vr Tarjeta
\$ 9,129,700.00		\$ 0.00	\$ 0.00
		vr Conton	vr Tarjeta
		vr Conton	vr Tarjeta

DETALLE DEL MOVIMIENTO					
CONCEPTO	TERCERO	GEN.COSTO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
CUENTA MAESTRA BANCO DE BOGOTA # 657-65798-9	800130907		11108515	\$ 9,129,700.00	\$ 0.00
GIRO DIRECTO POR ABOGADO A CARRERA PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPIS	600130907		31198004	\$ 0.00	\$ 9,129,700.00

FACTURAS AFECTADAS			
NUMERO DE FACTURA	VALOR ABOGADO	NUMERO DE FACTURA	VALOR ABOGADO

RECIBIDO GENERADO					
CONSECUTIVO	FECHA	RUBRO	NOMBRE	RECURSO	VALOR

20220923 9:12:47

**SALUD TOTAL**

KOMBIT_MUNICHO	FACTURA	VALOR MAYOR	OPERACION	FECHA/ALUO AGO
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13067	515,542	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12190	100,200	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12486	7,236,192	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12612	24,800	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13150	1,338,865	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12510	172,900	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP123374	2,406,721	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12115	20,476	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12544	1,259,190	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13065	46,650	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13040	122,800	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13046	78,075	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13046	36,350	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13195	61,114,250	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12423	255,039	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12366	49,350	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12081	77,275	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13290	59,375	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP12918	14,925	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
*EMBARCO SUSPENSION HOSPITAL ROSARIO PU	HHRP13119	109,625	JULIO X 2022 CONCILIACIONES SUBSIDIADO S	20/09/2022
<b>Total General</b>		<b>9.129.700</b>		



Detalle	Cantidad de Facturas	Valor (\$)
Valor Pretensión	2.588	5.302.997.282
Glosa	1.055	2.783.112.878
Acepta IPS	1.052	1.523.075.737
Acepta EPS	970	1.256.419.646
Glosas por Conciliar	3	3.617.495
Proceso Auditoria	347	579.895.127
Sin Radicar	451	702.755.960
Diferencia/ Facturas	1	17.920
Valor Cancelado	324	376.459.239
<b>Valor Reconocido ERP</b>		<b>2.117.175.804</b>

**Nueva EPS:** El 02 de Junio de 2022, se realizó revisión estado de cartera, Modalidad Virtual, participando la Líder de la Nueva EPS Mónica Paola Ureña León, en representación de la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López el Representante Legal Doctor Duver Dicson Vargas, El Subgerente Financiero Doctor William Salgado Gamboa, el líder de Cartera de la ESE Gabriel Guillen Gómez, cartera corte facturación radicada desde el mes de abril a noviembre de 2021, régimen contributivo y régimen subsidiado.

*Resumen*

Descripción	Valor (\$) IPS	Valor Bruto (\$) EPS
Devolución	730.605.585	730.605.585
Ord Glosa	676.992.164	677.338.499
Orden	4.917.362	4.917.362
Proceso	91.955.071	91.955.071
<b>Total</b>	<b>1.504.470.182</b>	<b>1.504.816.517</b>

Una vez realizada la revisión del estado de cartera corte 31 de marzo de 2022, esta arroja un saldo a favor del Hospital Rosario Pumarejo de López por valor de \$2.031.764.741, el cual será pagado en cuatro (4) cuotas por valor de \$507.941.185, cada una mediante giro directo o tesorería en los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2022.

Acuerdo de pago

Cuotas (4)	Valor (\$)
Mayo de 2022	507.941.185
Junio de 2022	507.941.185
Julio 2022	507.941.185
Agosto de 2022	507.941.185
<b>Total Acuerdo</b>	<b>2.031.764.740</b>

Fuente: Acta de Conciliación.

- ✓ La ESE Hospital Rosario Pumarejo de López, presenta glosas sin resolver.
- ✓ De acuerdo con el análisis del estado de cartera realizado, se evidenció que existen facturas que no se encuentran radicadas en el sistema de Cajacopi.
- ✓ La ESE deberá presentar copia de estas facturas con el sello de radicado con los respectivos soportes de prestación de servicios.
- ✓ En lo que respecta a las facturas canceladas, estos pagos pueden ser descargados a través del portal [www.cajacopiEPS.com/geneisis](http://www.cajacopiEPS.com/geneisis).

La ESE se compromete a realizar la respectiva actualización en el próximo cargue correspondiente al corte 30 de junio de 2022, el cual se estará presentando en la plataforma PISIS a más tardar el 31 de julio de 2022

#### Resumen Acuerdos Audiencias de Conciliación, Mayo de 2022.

FECHA	ENTIDAD	CUANTIA PRETENDIDA (\$)	ACUERDO
09 de Mayo de 2022	COOSALUD EPS	7.463.459.153	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula de acuerdo en el día hoy, se otorga el uso de la palabra a la ESE para que indique como está el proceso de conciliación de depuración, los cuales fueron debidamente verificados por la conciliadora.
09 de Mayo de 2022	CAJACOP EPS	4.079.337.548	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula conciliatoria en el día de hoy porque se firmó acuerdo de pago antes de esta conciliación.
09 de Mayo de 2022	SALUD TOTAL EPS	565.025.040	No fue llevada a cabo. La Entidad Responsable de Pago, No ingresó a la reunión teams creada para la diligencia.
09 de Mayo de 2022	FAMISANAR EPS	256.518.681	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula conciliatoria en el día de hoy. La ERP ha realizado pagos por valor de \$215.992.298, las partes continúan en proceso de depuración y conciliación de cartera.
09 de Mayo de 2022	MUTUALSER EPS	347.096.178	La Entidad Responsable de Pago, quien indica No traer fórmula conciliatoria en el día de hoy. Manifestando que la EPS va realizó un pago por el valor de \$100.561.615 de los cuales el valor \$86.929.250 ingresó directamente a las cuentas de la Entidad prestadora de Servicio de Salud y valor \$13.632.365 ingresaron a las cuentas que contaban con medida cautelar. La ESE corrobora la información indicada y solicita a la ERP respuesta al estado de cartera enviado hace dos meses debido a que es necesario realizar la depuración y conciliación de la cartera restante.

09 de Mayo de 2022	CONVIDA	110.847.442	La Entidad Responsable de Pago, manifiesta que una vez analizada la facturación objeto de la solicitud, reconoce para pago la suma de \$24.198.843, pagaderos el último día hábil del mes de junio de 2022 conforme se indica mediante acta N°006 del 2022 del comité de conciliación y defensa judicial celebrado el día 06 de mayo del 2022. La ESE acepta la fórmula conciliatoria propuesta sobre la facturación pretendida en conciliación extrajudicial en los términos y condiciones planteados por la ERP.
09 de Mayo de 2022	COM-FAMILIAR GUAJIRA	284.257.188	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta que las partes aún continúan en proceso de conciliación de la cartera pretendida e indica que se han realizado los pagos.
10 de Mayo de 2022	SECRETARIA DE SALUD DEL CESAR	41.162.340.376	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula conciliatoria en el día de hoy..

Fuente: Audiencias de Conciliación, modalidad virtual.

**Asmet Salud:** El día 26 de abril de 2022, se realizó Conciliación de Cartera Modalidad Virtual, participando el Auxiliar Integral en Salud I Kedin Duvan Girón, AGS Salud SAS, por parte de la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López el líder de Cartera de la ESE Gabriel Guillen Gómez, cartera corte 28 de febrero de 2022.

- ✓ Asmet salud presenta una cuenta por pagar por valor de \$154.469.30025 La ESE Hospital Rosario Pumarejo de López por valor de \$738.461.860 existe una diferencia por conciliar por \$583.992.560.

- ✓ Conciliación de Cartera

Detalle Diferencia	Valor (\$) bruto
Facturas canceladas por Asmet Salud No descargadas por el Proveedor	203.684.786
Relación de facturas No registradas por el prestador	52.622.179
Diferencias por vigencias liquidadas	118.018.546
Glosas pendientes por conciliar	8.732.372
Facturas devueltas	136.660.059
Facturas con diferencias con el valor facturado	494.965
Glosas conciliadas pendientes por descargar del proveedor	10.131.252
Facturas pendientes de auditoría	53.648.401
Total diferencias	\$ 583.992.560
<b>Saldo Conciliado</b>	<b>\$ 154.469.300</b>

Fuente: Acta de conciliación de Cartera Asmet Salud EPS.

- ✓ La presente acta de conciliación se realiza con la finalidad de depurar las diferencias existentes entre las obligaciones derivadas, producto de la prestación de servicios de salud a usuarios de Asmet Salud.
- ✓ La información cruzada fue suministrada por las partes contratantes Asmet Salud y el contratista ESE Hospital Rosario Pumarejo de López.
- ✓ La ESE se comprometen a realizar los ajustes contables y financieros, conforme a las diferencias identificadas en el presente cruce de cartera y los ajustes para efectos de los reportes de Circular 030 y demás requeridos por los Entes de Control.

**Resumen Acuerdos Audiencias de Conciliación, Marzo de 2022.**

FECHA	ENTIDAD	CUANTIA PRETENDIDA (\$)	ACUERDO
23 de Marzo de 2022	COOSALUD EPS	7.463.459.153	Se han realizado reuniones de Saneamiento de Cartera, Mesas de Trabajo. La EPS ha realizado giros que recaen sobre nueva radicación, anticipos, existen glosas por conciliar. Continúan Meses de Trabajo.
23 de Marzo de 2022	CAJACOPÍ	4.079.337.548	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula conciliatoria en el día de hoy y solicita suspender la diligencia debido a que las partes aún se encuentran en proceso conciliación de glosas y hasta tanto no se termine, no se presenta fórmula de acuerdo, debido que se quiere realizar pago que incluya la cartera conciliada y las glosas. Las partes comprometen a reunirse presencial los días 4, 5 y 6 de abril, para realizar la conciliación de cartera y glosas.
23 de Marzo de 2022	ASMET SALUD	861.853.053	La Entidad Responsable de Pago, reconoce para pago \$33.357.587 pagadero en una sola cuota a más tardar el último día del mes de mayo del 2022 y mediante cuenta maestra, de la misma manera la EPS Asmet Salud se compromete a cancelar la suma de \$50.000.000 en el mes de abril a través del giro directo. La ESE acepta la fórmula conciliatoria propuesta, sobre la facturación pretendida en conciliación extrajudicial en los términos y condiciones planteados por la parte convocada. Aclarando las partes que la diferencia que corresponde a \$828.495.466 M/CTE será depurados por las partes por tal motivo las mismas se comprometen a estar en contacto para pertinente.
23 de Marzo de 2022	NUEVA EPS	21.078.041.081	La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta No traer fórmula de acuerdo en el día de hoy manifiesta que las partes se han venido reuniendo para analizar la cartera pretendida, en tal sentido se remitió a la ESE una propuesta de pago por la suma \$558.344.056, de la cual se está esperando respuesta.
23 de Marzo de 2022	EPS SANITAS	216.862.197	La Entidad Responsable de Pago, quien indica No traer fórmula de acuerdo en el día de hoy manifestando, que ya realizó pago de la obligación.
23 de Marzo de 2022	SALUD TOTAL EPS	444.523.982	La Entidad responsable de pago, manifiesta No traer fórmula conciliatoria el día hoy teniendo en cuenta que las partes están en contacto y se encuentran realizando conciliación de la cartera pretendida con el fin de obtener un valor real de la misma.
23 de Marzo de 2022	FAMISANAR EPS	256.518.681	La Entidad prestadora del servicio de salud, manifiesta que las partes se encuentran aún en proceso de conciliación.

24 de Marzo de 2022	MUTUALSER EPS	347.096.178		La Entidad Responsable de Pago, manifiesta traer formula de acuerdo el día de hoy reconocimiento para pago la suma de \$100.567.615, pagaderos el día 04 de abril de 2022, los cuales van a ser consignados a las cuentas indicadas por los juzgados. Se debe dar cumplimiento a la media caudelar, para levantar a la misma y así poder consignar el dinero directamente al Hospital Rosario.
24 de Marzo de 2022	ALIANZA MEDELLIN ANTOQUIA - SAVIA SALUD	248.136.609		La Entidad Responsable de Pago, indica No traer formula de acuerdo el día de hoy, manifestando, que sobre las pensiones inicialmente planteadas ya se dio respuesta no planteándose por el momento un ánimo conciliatorio. Fecha de reunión modo virtual, 31 de marzo de 2022 a las 09:30 am.
24 de Marzo de 2022	CONVIDA	110.847.442		Las partes han estado realizando la conciliación de la cartera pretendida, a tal punto, que la pretensión disminuyó al valor de \$110.847.442. Así las cosas en las reuniones realizadas se evidencio un valor disponible para pago por la suma \$46.835.080, por lo que solicita, suspender la audiencia y llevar dicha información al comité de conciliación de la Entidad responsable de Pago.
24 de Marzo de 2022	COMFAMILIAR GUAJIRA	284.257.188		La Entidad prestadora del servicio de salud, manifiesta que las partes se encuentran aún en proceso de conciliación.
24 de Marzo de 2022	COMFAHUILA	76.304.565		La Entidad reconoce para pago: \$10.809.261, pagaderos en dos cuotas el 10 de abril de 2022 \$7.000.000 y mediante transferencia electrónica el 30 de abril de 2022 \$3.809.261. El convocante ESE HRPL manifiesta que acepta la formula conciliatoria propuesta sobre la facturación pretendida en conciliación extrajudicial. Aclarando las partes la diferencia que corresponde a \$65.495.374 M/CTE serán depurados por las partes.
24 de Marzo de 2022	SECRETARIA DE SALUD DEL CESAR	41.162.340.376		La Entidad Responsable de Pago, quien manifiesta traer formula de acuerdo el día de hoy reconociendo para pago la suma de \$1.562.410.194, condicionando el pago de la suma referida a la expedición del CDP y procedimientos para la consignación, conforme lo indicó el comité de conciliación y defensa judicial realizado el día 17 de marzo de 2022 mediante acta N°12.

Fuente: Audiencias de Conciliación, modalidad virtual.

### COSTOS

Se verifica si el proceso de costos cuenta con un manual actualizado y se evidencia que se cuenta con un procedimiento de costos el cual se encuentra desactualizado ya que no contempla las actividades que se realizan según la implementación del módulo de costos en el sistema de información. Se inicia verificando si se realiza la solicitud de la información de recursos consumidos en cada área de servicios (medios electrónicos, oficios), para lo cual se evidencia que no se solicita la información por ningún medio, se espera que cada módulo cierre, lo cual se hace a más tardar el día 10 del mes siguiente y se toma la información del módulo que se requiere la misma. Se toma los ingresos de cada mes en el caso del área de facturación el día que cierran, del área de contabilidad se toma la distribución del personal de contratación. Para verificar la recepción de la información recibida de costos de las diferentes áreas (ver tablas, planillas e informes), se evidencia. No se puede verificar la recepción de la información porque esta no es solicitada a ninguna área, se genera por la persona encargada del área de costo. Verificar el análisis y el proceso de la información recibida de costos de las diferentes áreas. (Drivers y hoja de cálculo): Se genera el informe de costo del sistema, y se verifica en el caso de contabilidad se verifica el área de costo que está cargada el personal contratado y se va presentado cada uno en el caso de honorarios si presenta inconsistencias. Verificar la elaboración de los informes de costos (estados) de los diferentes servicios prestados (formatos de hojas de cálculos): se verifica el cuadro que genera el sistema y se envía al correo de control interno el cuadro del mes de agosto.

Verificar los informes de costos (estados) de los diferentes servicios prestados. (Ver entrega de los informes): se envía el informe de rentabilidad de cada área funcional.  
 Se verifica el procedimiento que se realiza para verificar los costos y la rentabilidad de lo que se produce en la ESE mes a mes, como se puede verificar en el siguiente cuadro:

**INFORME GENERAL DE RENTABILIDAD DE COSTO FACTURADO**  
 DESDE AGOSTO HASTA AGOSTO DE 2022

		CENTRO OPERATIVO									
C	CENTRO PRODUCCIÓN	GENERAL	MANO OBRA	SUMINISTROS	ACTIVO FIJO	PRIMARIO	COSTO TOTAL	DISTRIBUIDO	FACTURADO	% MA	
11	0	30.822.248,14	185.427.834,00	68.813.702,74	4.634.351,00	289.058.156,88	392.821.498,31	-103.563.362,43	422.373.904,00	7,57	
12	01	26.728.820,18	229.031.039,00	33.410.102,70	6.747.442,00	294.917.503,88	409.002.643,18	-114.065.039,30	451.640.371,00	10,42	
13	02	1.799.186,07	9.000.000,00	122.370,85	337.785,00	11.259.341,92	14.265.635,31	-3.006.193,39	12.344.100,00	-13,46	
14	03	7.010.400,51	163.498.639,20	7.374.628,34	2.306.057,00	171.388.696,76	222.946.902,47	-51.656.216,71	214.866.800,00	-3,63	
15	04	102.571.065,44	530.871.265,00	263.070.966,31	19.106.647,00	916.618.943,76	1.141.384.067,84	-226.765.123,89	924.349.313,00	-18,01	
16	05	30.150.038,32	123.626.000,00	114.773.038,74	20.07.023,00	265.174.650,48	391.605.430,88	-136.330.870,42	572.276.116,00	4,617	
17	06	32.008.436,03	193.104.692,00	91.777.866,14	8.620.666,00	306.896.098,78	433.608.398,36	-127.612.309,58	610.668.000,00	24,70	
18	07	38.516.891,79	116.866.000,00	6.526.570,56	1.524.673,00	161.419.035,34	179.005.266,70	-17.586.231,36	73.916.448,00	-8,671	
19	08	44.386.981,84	247.622.800,00	49.688.074,33	9.772.759,00	362.056.696,17	444.356.732,37	-82.290.197,20	384.376.744,00	-18,49	
20	09	18.083.148,04	61.783.302,00	2.510.786,91	1.177.617,00	74.667.883,95	208.042.840,55	-133.474.956,70	554.468.310,00	166,52	
21	10	5.846.141,56	866.071.128,00	73.686,60	0,00	871.989.956,16	1.006.066.181,54	-134.076.226,38	560.111.800,00	-44,33	
22	11	13.827.235,91	0,00	23.803.719,00	0,00	37.330.954,91	48.754.489,81	-11.423.534,90	44.796.647,00	-8,12	
23	12	6.833.467,37	43.200.000,00	2.228.733,63	379.438,00	52.702.639,00	60.218.122,49	-7.515.483,49	31.910.393,00	-47,01	
24	13	15.697.818,69	21.500.000,00	1.931.834,02	2.168.397,00	41.296.049,70	66.346.696,95	-24.094.547,16	96.386.900,00	50,52	
25	14	641.494,96	8.600.000,00	0,00	0,00	9.141.494,96	9.742.733,64	-601.238,68	2.337.600,00	-76,01	
26	15	21.258.890,44	30.824.176,00	2.050.146,12	1.032.001,00	95.175.212,66	95.909.133,04	-40.733.920,49	172.692.866,00	79,96	
27	16	0,00	124.600.423,00	44.607.604,28	0,00	163.098.027,28	214.401.647,51	-46.393.620,28	183.617.827,00	-9,73	
28	17	0,00	3.168.336.672,00	954.661.820,41	93.605.819,00	4.646.063.449,97	6.148.166.146,39	-1.503.096.697,06	6.224.722.304,00	-24,46	
29	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	19	438.664.398,54	3.168.336.672,00	954.661.820,41	93.605.819,00	4.646.063.449,97	6.148.166.146,39	-1.503.096.697,06	6.224.722.304,00	-24,46	
31	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	21	438.664.398,54	3.168.336.672,00	954.661.820,41	93.605.819,00	4.646.063.449,97	6.148.166.146,39	-1.503.096.697,06	6.224.722.304,00	-24,46	
33	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nombre reporte: CHEPPhomeRentabilidadZona  
 LICENCIADO A: [HOSPITAL ROSARIO PUJAREDO DE LOPEZ - VALLEDUPAR,] NIT [992599994-5]

Usuario: 49730588

En la imagen se puede observar que los centros de producción donde se evidencia el mayor consumo comparándolo con la producción total es en los servicios de: Hospitalización general donde el costo total es \$1.141.384.067 y el valor facturado es \$924.349.313 dando un margen negativo de 19,01%, en el centro de producción de Hospitalización Salud Mental el costo total corresponde \$179.005.266 millones y el valor facturado es \$ 73.916.448 millones dando un margen negativo de 58,71%, en cuanto al centro de producción de Servicios de Ambulancias el costo total corresponde a \$9.742.733 millones y el costo total facturado corresponde a \$2.337.500 millones dando un margen negativo del 76,01%.

En cuanto a los centros de costos donde se evidencia menor consumo y mayor producción se encuentra el área de Laboratorio Clínico el costo total correspondiente a este es \$ 208.042.840 millones y el valor facturado es \$554.468.310 millones que corresponde al 166,52%, en el centro de costo de Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios el costo total corresponde a \$ 95.909.133 y el valor facturado en total es \$172.592.866 millones

que corresponde al 79.95%, en el centro de costo Unidad de Cuidado Intensivos Adulto el valor facturado es \$391.505.430 millones y el valor facturado es \$572.275.116 millones y corresponde al 46.17%.

INFORME RENTABILIDAD OPERATIVA MES DE AGOSTO 2022										
COD	CENTRO PRODUCCION	GENERAL	MANO OBRA	SUMINISTRO	ACTIVO FIJO	COSTO TOTAL	FACTURADO	% MARG.		
2										
3	160	30.122.249,14	186.427.834,00	68.813.702,74	4.694.351,00	289.089.136,88	422.373.904,00	46,12		
4	01	26.728.820,18	229.031.139,00	33.410.102,70	5.747.442,00	294.917.503,68	451.640.371,00	53,14		
5	02	1.793.186,07	9.000.000,00	122.370,95	337.785,00	11.289.341,92	12.344.100,00	9,53		
6	03	7.006.400,61	153.498.699,20	7.974.628,94	2.906.057,00	171.989.895,78	214.666.600,00	25,36		
7	04	102.671.065,44	630.871.286,00	263.070.968,31	19.105.647,00	916.518.943,76	924.349.313,00	0,95		
8	05	30.160.038,32	123.626.000,00	91.777.866,14	9.620.866,00	285.174.660,46	672.276.116,00	124,67		
9	06	32.008.438,03	139.104.592,00	6.625.670,66	20.070.023,00	306.898.089,78	640.868.000,00	76,72		
10	07	36.512.931,79	276.909.615,00	114.713.038,74	1.824.573,00	161.419.035,34	73.916.448,00	-64,21		
11	08	43.828.694,16	241.648.089,57	241.648.089,57	14.971.073,00	677.067.369,73	969.896.609,00	69,08		
12	09	44.388.961,84	247.622.800,00	49.686.074,39	9.772.769,00	382.066.895,17	384.376.764,00	9,18		
13	10	19.093.148,04	61.793.302,00	2.613.268,91	1.177.617,00	74.667.863,95	554.468.310,00	643,68		
14	11	6.846.141,66	866.071.128,00	73.686,60	0,00	871.989.966,16	660.118.000,00	-36,77		
15	12	13.827.236,91	43.200.000,00	23.603.719,00	0,00	37.390.954,91	44.796.647,00	20,00		
16	13	6.893.467,37	21.600.000,00	2.229.733,63	379.438,00	62.702.639,00	31.910.939,00	-39,46		
17	14	16.697.818,68	6.600.000,00	1.931.834,02	2.166.397,00	41.296.049,70	98.388.900,00	138,18		
18	15	641.439,96	30.924.176,00	0,00	0,00	3.114.934,96	2.337.600,00	-74,43		
19	16	21.268.890,44	124.600.423,00	2.060.146,12	1.032.001,00	65.176.212,56	172.592.866,00	212,81		
20	57	0,00	3.158.336.871,20	44.567.604,26	0,00	169.008.027,26	193.647.927,00	14,92		
21	75	0,00	0,00	954.561.820,41	93.606.819,00	4.646.069.449,97	6.224.722.304,00			
22		438.664.938,54	3.158.336.872,00	954.561.820,41	93.606.819,00	4.646.069.449,97	6.224.722.304,00			
23										
24		438.664.938,54	3.158.336.872,00	954.561.820,41	93.606.819,00	4.646.069.449,97	6.224.722.304,00			

Como se puede observar en el cuadro de informe de rentabilidad operativa correspondiente al mes de agosto 2022 según el Software institucional Dinámica Gerencial, los centro de costo más rentable son: Laboratorio clínico con un 643.58%, seguido de Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios con un 212.81%, seguido del servicio de Banco de sangre con un 138.18% y seguido también de la Unidad de Cuidados Intensivos Adulto con un 124.27%.

Los centros de costos que se arroja un margen negativo son: Centro de costos de Ambulancias con un 74.43%, seguido del centro de costos de Hospitalización Salud Mental con un 54.21%, seguido del centro de costo de Rehabilitación y Terapias con un 39.45% y por último el centro de costos de Imagenología con un 35.77%.

### PRESUPUESTO

Para el subproceso de presupuesto se inicia con la revisión del cumplimiento del procedimiento de elaboración del presupuesto, donde se verifican las políticas de operación donde se inicia con la solicitud del gerente en el mes de octubre de las necesidades de cada una de las dependencias de la ESE y se consulta el ejercicio de años anteriores para referencia del presupuesto, para lo cual se evidencio que lo solicitud de las necesidades del año 2022, se solicitaron por el profesional de presupuesto en el mes de noviembre y solo algunas de las dependencias de la ESE.

Se evidencia que se tomaron como base datos históricos de recaudos y gastos de periodos anteriores para la elaboración del presupuesto de la vigencia 2022, se evidencio cuadro comparativo de las vigencias anteriores, no se cuenta con anteproyecto presentando a la junta directiva, se presento en la junta directiva del 27 de diciembre de 2021 y se aprobó por acuerdo No.411 del 27 de diciembre de 2021 por valor de: \$79.863.950.375.

El presupuesto de la vigencia 2022 se aprobó mediante acta No.028 DEL 30 de diciembre del CODFISCESAR.

Se verifica el cumplimiento del procedimiento de certificado de disponibilidad y registro presupuestal el cual se puede evidencia que las solicitudes de CDP se reciben desde el área jurídica y son autorizados por el agente especial interventor, se verifica la solicitud aprobada por parte del profesional de presupuesto y se expide el CDP, para el cual se verificaron solicitudes del día 6 de junio por valor de : 8.262.000 con firma del solicitante y autorizado por el agente especial interventor y el mismo fue generado en el sistema dinámica el día 7 de junio de 2022 por el mismo valor solicitado, se verifica Solicitud del día 5 de julio de 2022, por valor de 205.335.710 aprobado por el agente especial interventor pero se evidencia que no se cuenta con registro de entrega de esta solicitud al área de presupuesto, con el fin de conocer la trazabilidad y eficiencia en que se realiza el proceso de generación de CDP por parte del área de presupuesto, de igual manera en el procedimiento no se tienen establecidas políticas internas con respecto a los plazos de solicitudes de CDP y su generación.

Se verifica la anulación de los CDP , para lo cual se evidencia que se cuenta con solicitudes de anulación aprobadas por el agente especial interventor , se verifican solicitudes del 23 de junio 2022 por valor de 3.477.180 y modificación realizada con fecha 28 de junio de 2022, solicitud de anulación de fecha 22 de marzo de 2022 y se realiza anulación con fecha 1 de marzo de 2022 por lo tanto se sugiere revisar que las anulaciones tengan su solicitud previa y que estas solicitudes de anulación y sus soportes estén debidamente archivados en orden cronológicos y ordenados.

Se verifica que se realice seguimiento y control diario de los saldos de los rubros por medio de dinámica gerencial, para lo cual se evidencia que no se cuenta con actas de reuniones, informes o algún soporte del análisis realizado y seguimiento a los saldos, seguimiento a la ejecución de ingresos y gastos antes de emitir los informes sobre el presupuesto de la ESE, así como tampoco de que este monitoreo sea informado a los involucrados en el proceso.

Se realiza la revisión con respecto a que el presupuesto sea ejecutado de acuerdo a las normas vigentes, de acuerdo al gasto e ingresos conforme a su naturaleza, se logra evidenciar que para el I Semestre de la vigencia 2022 las modificaciones al presupuesto con sus respectivas resoluciones:

Resolución 050-2022 Traslado, Resolución 118-2022 Traslado, Resolución 131-2022 Traslado, resolución 153-2022 Traslado, Resolución 169-2022 Traslado, Resolución 185-2022 Traslado, Resolución No.203-2022 Traslado, Resolución No.209-2022 Traslado, Resolución No.227-2022 Traslado, Resolución 242-2022 Traslado.

#### **SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

La Oficina de Control Interno en cumplimiento a la Resolución 193 de 2020 y su anexo, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), la cual adopta el procedimiento de Control Interno Contable; del reporte anual de la evaluación a la CGN, por lo tanto se procedió a realizar la evaluación al Proceso contable con el propósito de determinar su calidad, nivel de confianza y si sus actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable y de igual manera se realizó seguimiento al plan de mejoramiento que surgió como resultado a las observaciones generadas del informe realizado por la oficina de control interno para la vigencia 2021.

La evaluación se realizó según la estructura definida en el "procedimiento para la implementación y evaluación del control interno contable", contenido en la Resolución 193 de 3 de mayo 2020 y su anexo. Procedimientos. Este formulario de Evaluación Control Interno Contable con sus correspondientes encabezados: "Conceptos", "Calificación", "Observaciones", "Promedio por criterio", "Calificación total". Bajo la columna de "CONCEPTOS" inicialmente encontrará dos grandes grupos 1) "Elementos del Marco Normativo" y 2) "Valoración Cualitativa" a los controles existentes en cada una de las etapas y actividades del proceso contable, para el proceso de auditoría se realizará una evaluación cualitativa describiendo los avances y debilidades del sistema de control interno contable en el periodo 2022.

Con respecto al ítem de elementos del marco normativo se pudo evidenciar que el manual de políticas contables fue creado y adoptado por el agente especial interventor mediante resolución No.257 de 2022, pero el mismo no cuenta con socialización al personal involucrado.

Se evidencian avances en el proceso de conciliación contable, se cuenta con actas de conciliación entre los módulos de tesorería, cartera, facturación inventarios, pagos, activos fijos, nómina. Se verifican actas de conciliación del mes de Julio 2022.

Se verifica si se establecen instrumentos (planes, procedimientos, manuales, reglas de negocio, ¿guías, etc.) para el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de los hallazgos de auditoría interna o externa, para lo cual se evidencia que se cuenta con formato de plan de mejoramiento y se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento auditorías externas vigente por parte del área de control interno.

Se verifica que la entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, ¿guía, ¿instructivo, etc.) tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia, para lo cual se evidencia que se cuenta con procedimientos del área de contabilidad e instrumento (lista de chequeo) revisión conciliación y consolidación mensual, elaboración de estados financieros.

Elaboración de informes enviados a la CGN, conciliación bancaria manual de recepción de cxp y los mismos se encuentran en proceso de actualización.

Se verifica si se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso, para lo cual se evidencia que no se cuenta con soporte de socialización de los procedimientos manuales actualizados y la herramienta de verificación de las cuentas por pagar el mismo se encuentra en proceso de estandarización, aprobación e implementación.

Se verifica si se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable, para lo cual se evidencia que se cuenta con sistema de información integrado que alimenta de manera automática el módulo de contabilidad.

Con respecto a la individualización de los bienes físicos se evidencia que se cuenta con aplicativo institucional que facilita la aplicación de la política de propiedad, planta y Equipos y la individualización de los activos a nombre de la E.S.E. (módulo de activos fijos del programa Dinámica Gerencial). Se evidencia se han realizado inventarios de los bienes muebles e inmuebles en la ESE y socialización el módulo de activos fijos por parte del área contable a la contratista responsable del proceso de activos fijos.

Se evidencia que el personal conoce y aplica los lineamientos y procedimientos para la presentación oportuna de la información financiera. Sin embargo, no se cuenta con lista de asistencia a socialización.

Se evidencia que se cuenta con procedimiento para realizar el cierre de vigencia de cada año, de acuerdo con lo ordenado por la CGN, último Instructivo No. 001 de fecha 24 de diciembre de 2021.

Se verifica si existe un procedimiento para llevar a cabo, en forma adecuada, el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos, se evidencia que se cuenta con procedimiento para realizar el cierre de vigencia de cada año, de acuerdo con lo ordenado por la CGN, último Instructivo No. 001 de fecha 24 de diciembre de 2021.

Se evidencia que se le da cumplimiento al procedimiento para el cierre integral de la información de la ESE, y se están implementando listado de asistencia para registrar la circularización entre áreas, pero no se evidencian actas que reflejen las fechas de cierre a nivel interno y externo.

Se verifica si la entidad tiene implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos, para lo cual se evidencia que se cuenta manual para el manejo de bienes, en la que se discrimina los inventarios a los diferentes almacenes y bodegas de la ESE y se han realizado inventarios en la vigencia 2022 en Farmacia, banco de sangre, almacén, carros de paro, laboratorio y de igual manera se ha realizado inventario a los activos fijos de la ESE.

Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo que le corresponde a la entidad, en la vigencia evaluada se han implementado el sistema de costos hospitalario, inventarios y depuración deficiente de cartera para lograr una medición acorde a la normatividad.

Se verifica si se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad, se evidencia se presentaron en la rendición de cuenta realizada por el agente especial interventor en el mes de mayo 2022, de igual manera se evidencia indicador de estados financieros en el plan de acción de la súper salud, el cual es analizado con periodicidad mensual.

Se verifica si se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre, se evidencia que se cuenta con el juego completo de estados financieros mensual desde enero-Agosto 2022, los cuales se pueden observar en la página web de la ESE <https://rrplopez.gov.co/sitio/findez.php/es/informes/estados-financieros>

Se verifica si las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad, para lo cual se evidencia que los estados financieros son elaborados a partir del informe denominado balance de prueba del aplicativo institucional, informe este que se alimenta de las auxiliares contable y los libros contables.

Se verifica si se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad, para lo cual se evidencia que los indicadores financieros hacen parte de los estados contables que se rinden a las entidades de inspección y vigilancia y los mismos hacen parte de los indicadores del plan de acción súper salud los cuales se reportan y son analizados con periodicidad mensual.

Se verifica si la información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios, si el contenido de las notas a los estados financieros revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo para que sea útil al usuario, en las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un período a otro para lo cual se evidencia que la información

financiera cargada en la página web con periodicidad mensual de enero-agosto 2022, no cuentan con las notas a los estados financieros que garantice la comprensión adecuada por parte de los usuarios, y las notas no muestran variaciones significativas de un periodo a otro.

Con respecto a los riesgos del sistema de control interno contable se verifica si existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable, para lo cual se evidencia que se tienen identificados los riesgos asociados al proceso contable en el mapa de riesgos de corrupción pero no se evidencia monitoreo, seguimiento y evaluación de los mismos para su minimización, se realizó seguimiento y evaluación de los controles por parte de la oficina de control interno, de igual manera la ESE se encuentra en actualización de la política de riesgos de acuerdo a la circular 05 de 2021 emitida por la super salud, y se debe crear el mapa de riesgos del proceso contable y realizar el monitoreo de los mismos.

Se verifica que dentro del plan institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable, para lo cual se evidencia que dentro del Plan Institucional de Capacitación de la ESE, se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado dentro del proceso contable específicamente en el tema NIFF y se verificó su ejecución por parte del líder de talento humano y área de control interno.

**CUENTAS POR PAGAR**

Para la verificación de las cuentas por pagar se tomó como muestra las cuentas recibidas de los contratos de la vigencia 2022, con novedades en el mismo como suspensión y/o terminación del contrato, los cuales se relacionan a continuación con la respectiva observación por parte de la oficina de control interno:

**CONTRATOS SUSPENDIDOS Y REINICIADOS**

OBER	OBJETO	NOMBRES Y APELLIDOS	CEDULA	FECHA INICIAL DE CTO	FECHA INICIAL DE TERMINACION CONTRATO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
833-2022	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO INTENSIVISTA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	CARLOS ALFONSO QUINONES	18929161	3/05/2022	31/07/2022	Se revisa Cuenta No.27430 del mes de Junio 2022 por valor de 4.920.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 8 de Julio de 2022, por el valor de 4.920.000 y el mismo fue causado por el mismo valor de 4.920.000 de Se revisa Cuenta No.27430 del mes de Julio 2022 por valor de 2.952.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 8 de Agosto de 2022, por el valor de 2.952.000 y el mismo tiene cuenta por pagar No.22703 del 31/07/2022 y fue causado ue causado con comprobante de egreso No.27509 por valor de 2.656.800 con el descuento del RET con fecha 24/08/2022, se evidencia que en la

						<p>cuenta no se cuenta con soporte alguno de la suspensión del contrato desde el 6-26 de Julio de 2022.</p>
1224-2022	<p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA DE APOYO EL AREA JURIDICA DE LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	<p>KAREN LORENA CUBILLOS SARMIENTO</p>	49796863	1/08/2022	31/12/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto 2022 por valor de 3.000.000 ,cuenta que es radicada en el area juridica el dia 10 de Agosto de 2022, por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado 11 de agosto con cuenta por pagar consecutivo No.23491 del 11 de agosto por el mismo valor de 2.950.000 y comprobante de egreso No.2767</p>
860-2022	<p>PRESTACION SERVICIOS COMO ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	<p>LILIBETH TATIANA ALCAZAR RAMIREZ</p>	106557835 1	11/06/2022	31/08/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes del 11-31 de Mayo 2022 por valor de 1.959.999,cuenta que es radicada en el area juridica el 10 de agosto de 2022 y el mismo fue causado el 31/07/2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23488 por el mismo valor de 1.959.999 y comprobante de egreso No. 27691 del 25/08/2022 . Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 2.950.000,cuenta que es radicada en el area juridica el 10 de agosto de 2022 el mismo valor, la misma fue causada el 31/07/2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23491 por el mismo valor de 2.950.000 y comprobante de egreso No. 27677 del 25/08/2022 . Se revisa Cuenta del mes de Agosto de 2022 por valor de 2.950.000,cuenta que es radicada en el area juridica el 8 de Septiembre de 2022 el mismo valor, la misma fue causada el 31/07/2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23491 por el mismo valor de 2.950.000 y comprobante de egreso No. 27677 del 25/08/2022.</p>
308-2022	<p>PRESTACION DE SERVICIOS DE AUXILIARES DE ENFERMERIA PARA LAS DISTINTAS AREAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	<p>LISETH YAMILE LUNA SEGOVIA</p>	106781562 7	1/03/2022	30/06/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el dia 8 de Abril de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19730 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.24800 del 27 de abril de 2022.Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el dia 3 de Mayo de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 22 de Abril de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.19730 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.25404 del 28 de mayo de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 680.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 6 Junio de 2022, por el valor de</p>

						680.000 y el mismo fue causado el 31 de mayo de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.21649 por el mismo valor de 680.000 y comprobante de egreso No.25852 del 13 de Junio de 2022. Contrato fue suspendido desde el 14 de mayo de 2022- al 16 de septiembre de 2022.
153-2022	PRESTACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMO MEDICO GENERAL PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	LORAINNE ANDREA GRANADOS RODRIGUEZ	114086183 8	1/03/2022	31/07/2022	Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 4.374.000, donde se especifica que la misma cuenta con incapacidad del 29-31 de marzo de 2022, la cuenta que es radicada en el area jurídica el día 18 de Abril de 2022, por el valor de 4.374.000 y el mismo fue causado el 1 de abril con cuenta por pagar consecutivo No.20282 por el mismo valor de 4.374.000 y comprobante de egreso No.24804 del 28 de abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Mayo de 2022 por valor de 5.022.000 , cuenta que es radicada en el area jurídica el día 6 de Junio de 2022, por el valor de 5.022.000 y el mismo fue causado el 31 de Mayo 2022, con cuenta por pagar consecutivo No. 21362 por el mismo valor de 5.022.000 y comprobante de egreso No.26260 del 22 de Junio de 2022. Se revisa Cuenta del mes del 1-28 de Agosto de 2022 por valor de \$ 4.536.000 , cuenta que es radicada en el area jurídica el día 6 de Septiembre de 2022, por el valor de \$ 4.536.000 y el mismo fue causado el 31 de Agosto de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.24214 por el valor de \$ 4.536.000 y comprobante de egreso No.27945 del 14 de Septiembre de 2022.

334-2022	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AUXILIARES DE ENFERMERIA PARA LAS DISTINTAS AREAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	MONICA MELVITH MOLINARES CORTINA	49738517	1/03/2022	30/06/2022	Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 1.700.000, cuenta que es radicada en el area jurídica el día 12 de Abril de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19885 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.24661 del 25 de abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Abril de 2022 por valor de 1.700.000, cuenta que es radicada en el area jurídica el día 6 de Mayo de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado el 7 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No.20418 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.25485 del 30 de Mayo de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Mayo de 2022 por valor de 454.333, cuenta que es radicada en el area jurídica el día 9 de Junio de 2022, por el valor de 454.333 y el mismo fue causado el 31 de Mayo de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.21515 por el valor de \$1.700.000 y comprobante de egreso No.25937 del 15 de Junio de 2022.
706-2022	PRESTACIÓN SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	RODOLFO JOSE MARQUEZ USTARIZ	1065663107	5/04/2022	31/07/2022	Se revisa Cuenta del mes del mes de Junio de 2022 por valor de \$ 1.296.000 ,cuenta que es radicada en el area jurídica el día 21 de Julio de 2022, por el valor de 1.296.000 y el mismo fue causado el 1 de Julio de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.21910 por el valor de \$1.296.000 y comprobante de egreso No.26962 del 29 de Julio de 2022 por valor de \$1.296.000
400-2022	PRESTACIÓN SERVICIOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	SANDRA MARCELA BOCANEGRA RUIZ	1007457293	1/03/2022	30/06/2022	Se revisa Cuenta del mes del 1-6 de mayo de 2022 por valor de \$ 637.500 ,cuenta que es radicada en el area jurídica el día 1 de Junio de 2022, por el valor de 637.500 y el mismo fue causado el 31 de mayo de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.25835 por el valor de \$1.700.000 y comprobante de egreso No.25835 del 13 de Junio de 2022 por valor de \$1.700.000.

351-2022	PRESTACIÓN SERVICIOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	YAMILLE MENDOZA PALLAREZ	49609857	1/03/2022	30/06/2022	Se revisa Cuenta del mes de Abril de 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el día 5 de Agosto de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.23231 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.27246 del 25 de abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Agosto de 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el día 8 de Septiembre de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado el 31 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No.24356 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.28270 del 22 de Septiembre de 2022.
1002-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS DE AUXILIAR AREA DE LA SALUD PARA LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	LESLY LEONOR CABRERA	49791525	1/07/2022	31/12/2022	Se revisa Cuenta del mes de Julio de 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el día 5 de Agosto de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.23231 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.27246 del 25 de abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Agosto de 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el día 8 de Septiembre de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado el 31 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No.24356 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.28270 del 22 de Septiembre de 2022.
1347-2022	PRESTACION DE SERVICOS DE APOYO AL AREA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	ARACELYS GARRIDO MERCADO	49738189	1/08/2022	31/12/2022	Se revisa Cuenta del mes de Agosto de 2022 por valor de 1.700.000,cuenta que es radicada en el area juridica el día 2 de Septiembre de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado con fecha 31 de agosto de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.24072 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.28096 del 20 de Septiembre de 2022.

CONTRATOS TERMINADOS

CTO	OBJETO	NOMBRES Y APELLIDOS	FECHA INICIO CTO	FECHA INICIAL DE TERMINACION CTO	FECHA DE TERMINACION ANTICIPADA	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
733-2022	PRESTACION DE SERVICIO COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LA ESE HOSPITAL ROARIO PUMAREJO DE LOPEZ	LINA MARCELA GUERRA TORRES	27/4/2022	30/6/2022	1/06/2022	Se revisa cuenta N 21609 del mes de abril 2022 por un valor de \$226.000, cuenta que es radicada en el area de juridica el dia 02de junio de 2022, por el valor de \$226.000 y el mismo fue causado el dia 31 de mayo 2022, y se verifica el comprobante de egreso N 25853 por valor de \$ 226.000, se verifica cuenta N 21610 del mes de Mayo 2022 fue radicada en el area de juridica el dia 02 de junio por el valor de \$1.700.000 y se realizo el dia 31 de mayo de 2022 y se verifica comprobante de egreso N25875 por el mismo valor de \$1.700.000 con pago realizado el dia 14 de junio 2022
686-2022	PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES COMO MEDICO GENERAL PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIAL ES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	ANDRES EDUARDO MACIAS VALLE	1/4/2022	31/7/2022	1/07/2022	Se revisa Cuenta No.20984 del mes de Abril 2022 por valor de 6.156.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 12 de Mayo de 2022, la cual al momento de realizar la cuenta por pagar al valor inicial se le hace retentente por valor de \$136.048, quedando el saldo de pago en cuenta por pagar por valor de \$6.019.952, el mismo valor que es cancelado por tesoreria en la fecha de 20 de mayo 2022 y comprobante de egreso # 25045. Se revisa Cuenta No.21374 del mes de Mayo 2022 por valor de 5.994.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 09 de Junio de 2022, la cual al momento de realizar la cuenta por pagar al valor inicial se le hace retentente por valor de \$61.738 quedando el saldo de pago en cuenta por pagar por valor de \$5.932.262, el mismo valor que es cancelado por tesoreria en la fecha de 14 de julio 2022 y comprobante de egreso # 26505.

<p>324-2022</p>	<p>PRESTAR LOS SERVICIOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIAL ES DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>AYSETH DAYANI DONADO ALVAREZ</p>	<p>1/03/2022</p>	<p>30/06/2022</p>	<p>2/05/2022</p> <p>Se revisa cuenta N 21609 del mes de marzo 2022 por un valor de \$1.700.000, cuenta que es radicada en el area de jurídica el día 13 de abril de 2022, por el valor de \$1.700.000 y el mismo fue causado el día 31 de marzo 2022, y se verifica el comprobante de egreso N 24935 por valor de \$ 1.700.000. se verifica cuenta N 20408 del mes de ABRIL 2022 fue radicada en el area de jurídica el día 03 de mayo por el valor de \$1.700.000 y se realizo el día 22 de abril de 2022 y se verifica comprobante de egreso N25428 por el mismo valor de \$1.700.000 con pago realizado el día 28 de mayo 2022</p>
<p>256-2022</p>	<p>PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENFERMERA JEFE COORDINADORA EN EL SERVICIO DE REFERENCIA Y CONTRARREFERENCIA DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>BETTSY MILDRE GARAVITTO RANGEL</p>	<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>31/03/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 3.000.000,cuenta que es radicada en el area jurídica el día 08 de Abril de 2022, por el valor de 3.000.000 y el mismo fue causado 31 de marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19833 por el mismo valor de 3.000.0000 y comprobante de egreso No.24542</p>
<p>809-2022</p>	<p>PRESTACIÓN DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS COMO PEDIATRA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIAL ES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>CARLOS JOSE PARODI SALTAREN</p>	<p>1/05/2022</p>	<p>30/09/2022</p>	<p>1/07/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 8.184.000,cuenta que es radicada en el area jurídica el día 7 de Junio de 2022, por el valor de 8.184.000 y el mismo fue causado 31 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No.21544 por el valor de 7.847.638 y comprobante de egreso No.26213 del 22 de junio de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 7.920.000,cuenta que es radicada en el area jurídica el día 14 de Julio de 2022, por el valor de 7.128.000 y el mismo fue causado 01 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No.21544 por el valor de 7.128.000 y comprobante de egreso No.27452 del 23 de agosto de 2022.</p>

991-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS DE CIRUGIA PLASTICA EN LA ESE HRP.L	CESAR JULIO FERNANDEZ ROJAS	1/07/2022	30/09/2022	31/08/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 45.288.110, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 9 de Agosto de 2022, por el valor de 45.288.110 y el mismo fue causado 31 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No.23460 por el valor de 40.759.299 y comprobante de egreso No.27662 del 25 de agosto de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto 2022 por valor de 48.356.210, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 15 de Septiembre de 2022, por el valor de 48.356.210 y el mismo fue causado 01 de septiembre con cuenta por pagar consecutivo No.24484 por el valor de 37.146.638 y comprobante de egreso No.28598 del 12 de octubre de 2022.</p>
668-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO TECNICO ADMINISTRATIVOS PARA LA REVISION DE LOS PROCESOS DE DEVOLUCION DE CUENTAS MEDICAS DE LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ.	DANIELA DEL PILAR OSPINA ROJAS	1/04/2022	31/07/2022	31/05/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 1.700.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 09 de Mayo de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 30 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No.20794 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.25155 del 24 de mayo de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 1.700.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 02 de Junio de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 26 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No.21254 por el mismo valor de 1.700.000 y comprobante de egreso No.25732 del 09 de junio de 2022.</p>

972-2022	PRESTACION DE SERVICIO COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LA ESE HOSPITAL ROARIO PUMAREJO DE LOPEZ	DANNYCI YANETH CARRILLO ROMERO	28/06/2022	31/12/2022	ESTE CTO SE HA SOLICITADO EN MUCHAS OCASIONES QUE PASA EN EL OFICIO DE TECNICAL	<p>Se revisa Cuenta del mes de julio 2022 por valor de 1.360.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 04 de Agosto de 2022, por el valor de 1.360.000 y el mismo fue causado 31 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No.23374 por el mismo valor de 1.360.000 y comprobante de egreso No.27219 del 18 de agosto de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Agosto 2022 por valor de 1.586.667, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 09 de Septiembre de 2022, por el valor de 1.586.667 y el mismo fue causado 01 de Septiembre con cuenta por pagar consecutivo No.24444 por el mismo valor de 1.586.667 y comprobante de egreso No.28465 del 26 de septiembre de 2022.</p>
----------	--	--------------------------------	------------	------------	---	--

<p>082- 2022</p>	<p>PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO Y LA GESTIÓN COMO PROFESIONA L DEL AREA ADMINISTRATIVA Y ECONOMICA O INGENIERIA, PARA REALIZAR FUNCIONES DEL AREA DE MERCADERO Y COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE LA SALUD DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>17/02/2022</p>	<p>30/05/2022</p>	<p>22/04/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Febrero 2022 por valor de 1.599.996, cuenta que no tiene radicado en el área jurídica, tiene una lista de chequeo del área de contabilidad del día 24 de marzo de 2022, por el valor de 1.599.996 y el mismo fue causado 23 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19520 por el mismo valor de 1.599.996 y comprobante de egreso No.24378 del 31 de marzo de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 4.000.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 04 de Abril de 2022, por el valor de 4.000.000 y el mismo fue causado 29 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19618r el mismo valor de 4.000.000obante de egreso No.24410 del 18 de Abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 2.933.333, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 13 de Junio de 2022, por el valor de 2.933.333 y el mismo fue causado 28 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No.20793 por valor de 4.000.000 y posterior se le realiza una nota de pago donde se ajusta el valor y se descuenta 1.066.667 por que solo laboro 22 días ,comprobante de egreso No.26043 del 17 de Junio de 2022 por valor de 2.933.333</p>
----------------------	---	-------------------	-------------------	-------------------	---

852-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO ORTOPEDISTA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES EN LA ESE HRPL	9/05/2022	30/09/2022	17/08/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 16.450.326, cuenta tiene radicado en el area juridica del dia 09 de junio 2022, por el valor de 16.450.326 y el mismo fue causado 01 de junio con cuenta por pagar consecutivo No.21637 por el valor de 14.805.293 y comprobante de egreso No.26113 del 18 de junio de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 14.860.004, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 21 de Julio de 2022, por el valor de 14.860.004 y el mismo fue causado 28 de Junio con cuenta por pagar consecutivo No.22375 por el valor de 13.374.000 con comprobante de egreso No.27304 del 19 de Agosto de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 16.616.364, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 12 de Agosto de 2022, por el valor de 16.616.364 y el mismo fue causado 01 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No.22770 por valor de 14.954.728 con comprobante de egreso No.27819 del 29 de Agosto de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto (comprendido del 17 al 31 de agosto 2022) por valor de 11.325.830, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 09 de Septiembre de 2022, por el valor de 11.325.830 y el mismo fue causado 31 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No.24395 por valor de 10.193.247 con comprobante de egreso No.228615 del 14 de Octubre de 2022.</p>
671-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES SDEL HRPL	1/04/2022	31/08/2022	1/08/2022	<p>Contrato terminado el 1 de agosto de 2022, Se revisa cuentian cuenta de los meses de abril, mayo, junio y julio de 2022, para el mes de agosto no se cuenta con cuenta radicada para pago.</p>
690-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ORTOPEDISTA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HRPL	1/04/2022	30/09/2022	5/05/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 5.828.100, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 27 de Julio de 2022, por el valor de 5.828.100 y el mismo fue causado 1 de Julio de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23042 por el valor de 5.828.100 y comprobante de egreso No.27448 del 23 de agosto de 2022. No se evidencian mas cuentas radicadas de este contrato por parte del contratista.</p>

<p>240-2022</p> <p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS DE LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>		<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>30/04/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 2.396.874 2, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 11 de Abril de 2022, por el valor de 2.396.874 y el mismo fue causado 31 de Marzo de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.20078 por el valor de 2.950.000, se evidencia nota de pagos No.1531 por valor de \$553.126. Con detalle de descuento por incapacidad y comprobante de egreso No.24516 del 24516 de 2022. No se evidencian más cuentas radicadas de este contrato por parte del contratista. Contrato terminado el 30 de abril pero no se evidencia soporte de incapacidad según lo escrito en la nota para el descuento realizado a la cuenta.</p>
<p>745-2022</p> <p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADO COMO CIRUJANO GENERAL PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>		<p>1/05/2022</p>	<p>30/09/2022</p>	<p>20/07/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 5.877.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 13 de Mayo de 2022, por el valor de 5.877.000 y el mismo fue causado 30 de Abril de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.20999 por el valor de 5.828.809, y comprobante de egreso No.25193 del 24 de mayo de 2022 por valor de 4.853.409 por descuento de embargo banco agrario pero del mismo no se cuenta con soportes en la cuenta, ni nota debido del descuento, se registra de manera manual en el comprobante de egreso.</p>
<p>242-2022</p> <p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS DE LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>		<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>1/07/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Junio de 2022 por valor de 2.950.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 13 de Mayo de 2022, por el valor de 5.877.000 y el mismo fue causado 30 de Abril de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.20999 por el valor de 5.828.809, y comprobante de egreso No.25193 del 24 de mayo de 2022 por valor de 4.853.409 por descuento de embargo banco agrario pero del mismo no se cuenta con soportes en la cuenta, ni nota debido del descuento, se registra de manera manual en el comprobante de egreso.</p>

740-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO TRABAJADOR SOCIAL DE LA ESE HRPL	1/05/2022	31/08/2022	3/08/2022	Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 2.800.000 2, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 3 de Agosto de 2022, por el valor de 2.800.000, el supervisor certifica por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado el 31 de Julio de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23315 por el valor de 2.800.000 y comprobante de egreso No.27340 del 22 de agosto de de 2022 por valor de 2.800.000
1342-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO ESPECIALISTA EN AUDITORIA CONCURRENTE DE LA ESE HRPL	1/08/2022	31/1/2/2022	31/08/2022	Se revisa Cuenta del mes de Julio de 2022 por valor de 2.800.000 2, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 1 de Julio de 2022, por el valor de 2.950.000, el supervisor certifica por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado el 28 de junio de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.22417 por el valor de 2.800.000, se realiza nota de pagos aumentando \$150.000 por error involuntario en la cuenta donde se registro por menor valor y comprobante de egreso No.26466 del 13 de Julio de 2022 por valor de 2.950.000.
723-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENFERMERA JEFE EN EL SERVICIO DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ	19/04/2022	31/08/2022	4/08/2022	Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 2.362.500 2, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 19 de Agosto de 2022, por el valor de 2.396.874 y el mismo fue causado 29 de Julio de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.23193 por el valor de 2.800.000, se evidencia nota de pagos No.1793 por valor de \$437.500, con detalle de descuento por certificacion de horas solo de 162 horas laboradas, comprobante de egreso No.27796 de 2022. Se evidencia descuento por horas cuando el contrato se pactó pago mensuales de : \$2.800.000 y no se especifica pago o descuento por horas laboradas.
604-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADO PARA LIDERAR EL PROGRAMA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA	1/03/2022	31/08/2022	5/07/2022	Se verifican cuentas No.26033 del mes de Marzo, No.26034 del mes de abril, No.26039 del mes de Mayo, No. 26921 del mes de Junio 2022, No se evidenciaron cuentas radicadas para el mes de Julio y agosto 2022.

<p>CALIDAD DE LOS SERVICIOS MISIONALES DE LA INSTITUCION, AJUSTADOS AL MARCO NORMATIVO PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS DE CARDIOLOGIA EN LA ESE HRP.</p>				
<p>741-2022</p>	<p>1/05/2022</p>	<p>30/09/2022</p>	<p>8/08/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto de 2022 por valor de 16.699.259, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 6 de septiembre de 2022, por el valor de 16.699.259 y el mismo fue causado 31 de Agosto de 2022 con cuenta por pagar consecutivo No.28559 por el valor de 19.699.259, Se evidencia soporte de terminación de contrato y segun cuadro de emitido por contratación con fecha 8 de agosto de 2022, pero la misma cuenta con soportes de solicitud para el mes de septiembre 2022.</p>
<p>695-2022</p>	<p>8/04/2022</p>	<p>31/07/2022</p>	<p>1/07/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 4.860.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 13 de Mayo de 2022 y el mismo fue causado 30 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No.20976 por el valor de 4.860.000 y comprobante de egreso No.25600 del 31 de mayo de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 5.022.000 cuenta que es radicada en el area juridica el dia 21 de Junio de 2022, por el valor de 5.022.000 y el mismo fue causado 01 de Junio con cuenta por pagar consecutivo No.21388 por el valor de 5.022.000 con comprobante de egreso No.26282 del 23 de Junio de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 4.536.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 11 de Agosto de 2022, por el valor de 4.536.000 y el mismo fue causado 01 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No3501 por valor de 4.536.000 con comprobante de egreso No.27777 del 26 de Agosto de 2022.</p>

<p>1279- 2022</p> <p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION DE PROYECTOS DE INVERSION PUBLICAS EN LA SALUD DE LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	<p>1/08/2022</p>	<p>31/12/2022</p>	<p>29/08/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto 2022 por valor de 2.900.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 13 de septiembre de 2022, por el valor de 2.900.000 y el mismo fue causado 01 de Septiembre con cuenta por pagar consecutivo No.24441 por el mismo valor de 2.900.000 y comprobante de egreso No.28477 del 26 de septiembre de 2022.</p>	
--	------------------	-------------------	-------------------	---	--

<p>085-2022</p>	<p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERO DE SISTEMAS PARA COORDINAR, SUPERVISAR Y ASEGURAR LA CORRECTA OPERACION Y FUNCIONAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS TECNOLÓGICOS DE MANERA ARTICULADA CON EL PROCESO DE GESTION DE LA INFORMACION DE LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ</p>	<p>21/02/2022</p>	<p>30/05/2022</p>	<p>11/05/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Febrero 2022 por valor de 1.333.333, cuenta tiene lista de chequeo del area de contabilidad el dia 01/03/2022, por el valor de 1.333.333 y el mismo fue causado 28 de febrero con cuenta por pagar consecutivo No.19394 por el valor de 1.333.333 y comprobante de egreso No.24242 del 11 de marzo de 2022.</p> <p>del mes de Marzo 2022 por valor de 5.000.000, cuenta que es radicada en el area jurídica el dia 01 de Abril de 2022, por el valor de 5.000.000 y el mismo fue causado 30 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No.19629 por el valor de 5.000.000 con comprobante de egreso No.24388 del 08 de Abril de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 5.000.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el dia 02 de Mayo de 2022, por el valor de 5.000.000 y el mismo fue causado 27 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No.20783 por valor de 5.000.000 con comprobante de egreso No.25021 del 11 de Mayo de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo (comprendido del 01 al 10 de mayo 2022) por valor de 1.666.666, cuenta que es radicada en el area jurídica el dia 01 de Junio de 2022, por el valor de 1.666.666 y el mismo fue causado 24 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No.21188 por valor de 5.000.000, el cual se le realiza nota de pago para disminuir el valor de la cuenta CXP debido a terminación anticipada del contrato y se canceló 1.666.666 con comprobante de egreso No.25880 del 14 de Julio de 2022.</p>
-----------------	---	-------------------	-------------------	---

<p>253- 2022</p>	<p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENFERMERA COORDINADORA EN EL SERVICIO DE URGENCIAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>18/04/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 3.000.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 13 de Abril de 2022, por el valor de 3.000.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No 19829 por el mismo valor de 3.000.000 y comprobante de egreso No.24933 del 29 de abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Abril (periodo comprendido del 1 al 13 de abril 2022) por valor de 1.300.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 16 de Junio de 2022, por el valor de 1.300.000 y el mismo fue causado 23 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No 20569 por el valor de 3.000.000 y se le realizo nota de pago para disminuir el valor de la CXP ya que solo laboro 13 dias, se verifica comprobante de egreso No.26065 del 17 de junio de 2022.</p>
----------------------	---	------------------	-------------------	-------------------	--

<p>241- 2022</p>	<p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONA LES COMO ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIAL ES DE LA ESE HOSPITAL SOARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>27/07/2022</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 2.950.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 09 de Abril de 2022,, por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado 31 de marzo con cuenta por pagar consecutivo No.20088 por el valor de 2.950.000 y comprobante de egreso No.24930 del 29 de abril de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 2.950.000 cuenta que es radicada en el area juridica el dia 12 de Mayo de 2022, por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado 23 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No.20582 por el valor de 2.950.000 con comprobante de egreso No.25586 del 31 de Mayo de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 2.950.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 02 de Junio de 2022, por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado 23 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No.21138 por valor de 2.950.000 con comprobante de egreso No.26019 del 16 de Junio de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Junio por valor de 2.950.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 08 de Julio de 2022, por el valor de 2.950.000 y por error involuntario el dia que se realizo la cuenta por pagar con consecutivo No.22406 se realizo por un valor menor (2.800.000), por lo cual se realizo un ajuste por nota de pago con consecutivo N° 1730 el dia 28/06/2022 para aumentar el valor a 2.950.000 se realiza pago con comprobante de egreso No.26836 del 26 de Julio de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 24 de Agosto de 2022, por el valor de 2.950.000 y el mismo fue causado 01 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No.23619 por valor de 2.950.000, y se cancelo 2.950.000 con comprobante de egreso No.27830 del 29 de Agosto de 2022.</p>
----------------------	--	------------------	-------------------	--

969-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS DE AUXILIAR AREA DE LA SALUD PARA LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ	27/06/2022	31/12/2022	17/08/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 (comprendido del 24 al 30 de junio) por valor de 396.666, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 15 de Julio de 2022, por el valor de 396.666 y el mismo fue causado 01 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No 22603 por el mismo valor de 396.666 y comprobante de egreso No.26925 del 27 de julio de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Julio 2022 por valor de 1.700.000, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 04 de Agosto de 2022, por el valor de 1.700.000 y el mismo fue causado 31 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No 23370 por el valor de 1.700.000 y, se verifica comprobante de egreso No.27166 del 18 de Agosto de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Agosto 2022 (01 del 16 de agosto) por valor de 906.656, cuenta que es radicada en el area juridica el dia 04 de Septiembre de 2022, por el valor de 906.656 y el mismo fue causado 01 de Septiembre con cuenta por pagar consecutivo No 24507 por el valor de 906.656 y, se verifica comprobante de egreso No.24507 del 23 de Septiembre de 2022.</p>
----------	---	------------	------------	------------	--

<p>232- 2022</p>	<p>PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ENFERMERA JEFE PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL SOARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	<p>1/03/2022</p>	<p>31/08/2022</p>	<p>30/04/2022</p>	<p>Se revisa Cuenta del mes de Marzo 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 13 de Abril de 2022, por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado 31 de Marzo con cuenta por pagar consecutivo No 19755 por el mismo valor de 2.800.000 y comprobante de egreso No.24533 del 22 de Abril de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Abril 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 06 de Mayo de 2022, por el valor de 3.000.000 y el mismo fue causado 23 de Abril con cuenta por pagar consecutivo No 20564 por el valor de 3.000.000 y, se verifica comprobante de egreso No.25353 del 27 de Mayo de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 01 de Junio de 2022, por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado 23 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No 21132 por el valor de 2.800.000 y, se verifica comprobante de egreso No.26045 del 17 de Junio de 2022. Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 11 de Julio de 2022, por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado 28 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No 22418 por el valor de 2.800.000 y, se verifica comprobante de egreso No.26934 del 27 de Julio de 2022.</p>
----------------------	--	------------------	-------------------	-------------------	---

704-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADO COMO AUDIÓLOGA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HRPL	11/04/2022	30/09/2022	30/06/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Abril (comprendido del 11 al 30) 2022 por valor de 8.841.398, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 22 de Junio de 2022, por el valor de 8.841.398 y el mismo fue causado 22 de Junio con cuenta por pagar consecutivo No 22075 por el valor de 8.430.273 y, se verifica comprobante de egreso No.27457 del 23 de Agosto de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 por valor de 14.394.266, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 18 de Agosto de 2022, por el valor de 14.394.266 y el mismo fue causado 01 de Agosto con cuenta por pagar consecutivo No 22082 por el valor de 12.954.839, se verifica en la cuenta de cobro donde se realizan 2 notas de pagos por presentar error al momento de realizar un valor mayor cobrado en la relación 1.439.427 con el consecutivo 1790 y se realiza nuevamente con el número de consecutivo 1791 por valor de 1.317.075 y, se verifica comprobante de egreso No 27826 del 29 de Agosto de 2022.</p>
829-2022	PRESTAR EL SERVICIO PROFESIONAL EN NUTRICIÓN EN LOS SERVICIOS DE URGENCIAS, HOSPITALIZACIÓN, CONSULTA EXTERNA Y SERVICIO DE ALIMENTACIÓN EN LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ	2/05/2022	31/08/2022	1/08/2022	<p>Se revisa Cuenta del mes de Mayo 2022 (periodo comprendido del 02 al 31 ) por valor de 2.799.999, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 09 de Junio de 2022, por el valor de 2.799.999 y el mismo fue causado 31 de Mayo con cuenta por pagar consecutivo No 21720 por el mismo valor de 2.799.999 y comprobante de egreso No26147 del 21 de Junio de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 06 de Julio de 2022, por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado 30 de Junio con cuenta por pagar consecutivo No 22524 por el valor de 2.800.000 y, se verifica comprobante de egreso No.26513 del 15 de Junio de 2022.</p> <p>Se revisa Cuenta del mes de Junio 2022 por valor de 2.800.000, cuenta que es radicada en el área jurídica el día 04 de Agosto 2022 por el valor de 2.800.000 y el mismo fue causado 31 de Julio con cuenta por pagar consecutivo No 22785 por el valor de 2.800.000 y, se verifica comprobante de egreso No 27346 del 22 de Agosto de 2022.</p>

5. Establecer procedimiento para el proceso de radicación donde se determinen las actividades a realizar, las políticas, control y monitoreo en el proceso de radicación, debido a que se cuenta con 665 facturas pendientes por radicar a 31 de julio de 2022 según reporte dinámica gerencial, donde 214 que representan el 32% son facturas pendientes por entregar al área de radicación, de las cuales se desconoce la ubicación de estas facturas por parte del coordinador de facturación lo que no garantiza un seguimiento a la radicación de las mismas, seguidos por 144 facturas que fueron entregadas al área de radicación que corresponde al 22%, 111 facturas que corresponden a ADRES que fueron entregadas a la firma contratada para su radicación a este corresponde el 17%, 93 facturas que corresponden al 14% que se encuentran pendiente por autorización y evitar las demoras en el proceso de radicación.
6. Actualizar el procedimiento de cartera de acuerdo a lo establecido en el manual de cartera de la ESE creado mediante resolución No.141 de 2022 donde se implementa la circulaización de cartera.  
Crear un Manual, procedimiento actualizado o acto administrativo que contemple las políticas, estrategias, actividades por el medio del cual se implementa el sistema de costos de en la ESE, y parametrizar el sistema de costos por unidad funcional y con recursos clasificados.
7. Realizar verificación y seguimiento al sistema de costos debido a que se evidencian centros de costos que no son rentables el cual amerita una revisión de los valores que se están reflejando y determinar si se está efectuando una adecuada asignación de costos a los productos o servicios a través del consumo de las actividades para determinar resultados reales, planificar el valor de las operaciones y tomar decisiones.
8. Realizar reuniones donde se analicen los informes o algún soporte del análisis realizado y seguimiento a la ejecución de ingresos y gastos del presupuesto antes de emitir los informes sobre el presupuesto de la ESE.
9. Realizar la socialización del manual de políticas contables adoptado al personal involucrado según lo establecido en la Resolución 193 de 2020 y su anexo.
10. Garantizar que la información financiera cargada en la página web cliente con las notas a los estados financieros que garantice la comprensión adecuada por parte de los usuarios, y que las notas muestren variaciones significativas de un periodo a otro.
11. Implementación del procedimiento para el cierre integral de la información de la ESE, y se están implementando listado de asistencia para registrar la circularización entre áreas, pero no se evidencian actas que reflejen las fechas de cierre a nivel interno y externo.
12. Crear el mapa de riesgos del sistema de control interno contable, y realizar seguimiento por parte de los involucrados del proceso que permita evitar o disminuir la ocurrencia de riesgos en el sistema de control interno de la ESE.
13. Actualizar el manual de cuentas por pagar en concordancia a lo establecido en el manual de política contables y sistema de control interno contable debido a que en el mismo se estipulo la causación de las cuentas mediante un listado de contratos donde se remitiera al área de cuentas las novedades como (Incapacidades, suspensión y/o terminación de contratos , causando materialización de riesgos en la causación y pago de cuentas por pagar con errores y lograr su implementación.

**7. DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDADES**

<b>HALLAZGOS</b>				<b>DESCRIPCION DEL HALLAZGO</b>
<b>PROCESO</b>	<b>REQUISITOS</b>	<b>NC</b>	<b>OBS</b>	
FINANCIERO	Sistema de gestión de calidad	x	x	Se cuenta con procesos y procedimientos del facturación, cartera, costos, contabilidad, presupuesto sin actualizar de acuerdo a la normatividad vigente, manuales establecidos en la ESE y de acuerdo a su implementación.  Las facturas devueltas que están ingresadas en el aplicativo Dinámica Gerencial en lo correspondiente al mes de enero a agosto 2022 se encuentran registradas 356 facturas devueltas, las cuales generan un monto correspondiente a \$1.248.092.774 millones.  De esta cantidad se tomó una muestra aleatoria de 25 facturas que corresponde al monto de \$ 485.845.049, de las cuales el 80% que corresponde a 20 facturas devueltas tienen respuesta dentro de los términos de ley, mientras que el 20% que corresponde a 5 facturas tiene respuesta de 1 a 2 meses incumplimiento con lo establecido en el anexo técnico 6 de la resolución No. 3047 de 2008.
FINANCIERO	RESOLUCION 3047 de 2008 -ANEXO TECNICO No.6	x		No se evidencia que se cuente con una política establecida para la facturación oportuna de la ESE, ya que se generaron un total de 839 Ingresos abiertos de 2016-2022 con corte a 31 de julio de 2022, de los cuales 2 corresponden a la vigencia 2016, 12 corresponden a la vigencia 2018, 15 corresponden a la vigencia 2019, 12 para el año 2020, 36 en el año 2021 y para el periodo de enero a julio 2022 se encuentran 662 ingresos (servicios prestados sin facturar).
FINANCIERO	Procedimiento de facturación	x		De la muestra aleatoria de 86 ingresos sin facturar se observa que 62 ingresos que corresponde al 72% , fueron cerrados entre los meses de septiembre y octubre de 2022, donde se evidencia que no existe una política que defina los tiempos para el cierre de los ingresos abiertos que se generan por las atenciones prestadas, se evidencia que a la fecha se encuentran 20 ingresos abiertos que corresponden al 23% de los cuales el líder de facturación notifico el estado del ingreso a la fecha , pero no se sustentó la causa por la cual se encuentran abiertos estos ingresos, de igual manera se evidenciaron medicamentos en cero que estaban cargados en la factura y radicadas ante la EAPB correspondiente.
FINANCIERO	Procedimiento de facturación	x		Se evidencia debilidades, falta de control y monitoreo en el proceso de radicación, debido a que se cuenta con 665 facturas pendientes por radicar a 31 de julio de 2022 según reporte dinámica gerencial, donde 214 que representan el 32% son facturas

				pendiente por entregar al área de radicación, de las cuales se desconoce la ubicación de estas facturas por parte del coordinador de facturación lo que no garantiza un seguimiento a la radicación de las mismas, seguidos por 144 facturas que fueron entregadas al área de radicación que corresponde al 22%, 111 facturas que corresponden a ADRES que fueron entregadas a la firma contratada para su radicación a este corresponde el 17%, 93 facturas que corresponde al 14% que se encuentran pendiente por autorización.
FINANCIERO	Procedimiento de facturación	X		Se evidencian demoras en el proceso de radicación debido a que las 665 facturas pendientes por radicar a 31 de julio de 2022, con respecto a la tiempos de radicación se puede observar que se encuentran 353 facturas entre en el rango de 0 a 90 días, seguido de 254 facturas entre 90-180 días y mayor a 180 días encontramos 58 facturas pendiente por radicar con corte a 30 de agosto de 2022.
FINANCIERO	Procedimiento de facturación	X		Con corte a 31 de agosto 2022 se cuenta con 3.329 facturas anuladas de la vigencia 2022, de los cuales se tomó una muestra aleatoria de 30 facturas, donde el 33% se encuentra facturada y en estado radicado a EAPB, el 30% se encuentra contestada: Radicada y glosada, 17% se encuentra objetada: glosada sin respuesta, el 10% se encuentra radicada en el sistema y el 10% restante se encuentra sin radicar.
FINANCIERO	Procedimiento de cartera, MANUAL DE CARTERA	X		No se evidencia procedimiento de cartera actualizado e implementado, debido a que en el mismo se estipula el cobro persuasivo y en el manual de cartera creado mediante resolución No.141 de 2022 donde se implementa la circularización de cartera.
FINANCIERO	SISTEMA DE COSTOS-artículo 185 de la ley 100 de 1993.	X		No se evidencia un Manual, procedimiento actualizado o acto administrativo que contemple las políticas, estrategias, actividades por el medio del cual se implementa el sistema de costos de en la ESE, así como tampoco un sistema de costos parametrizado por unidad funcional y con recursos clasificados.
FINANCIERO	SISTEMA DE COSTOS-artículo 185 de la ley 100 de 1993.	X		En el sistema de costos de la ESE, para el mes de agosto 2022, se evidencian centros de costos que no son rentables el cual amerita una revisión de los valores que se están reflejando y determinar si se está efectuando una adecuada asignación de costos a los productos o servicios a través del consumo de las actividades para determinar resultados reales, planificar el valor de las operaciones y tomar decisiones, como se puede evidenciar en los servicios de :Hospitalización general donde el costo total es \$1.141.384.067 y el valor facturado es \$924.349.313 dando un margen negativo de 19.01%, en el centro de producción de Hospitalización Salud Mental el costo total corresponde \$179.005.266 millones y el valor facturado es \$ 73.916.448 millones dando un margen negativo de 58.71%, en cuanto al centro de

				producción de Servicios de Ambulancias el costo total corresponde a \$9.742.733 millones y el costo total facturado corresponde a \$2.337.500 millones dando un margen negativo del 76,01%.
FINANCIERO	SISTEMA DE COSTOS-artículo 185 de la ley 100 de 1993.	X		No se cuenta con actas de reuniones, informes o algún soporte del análisis realizado y seguimiento a la ejecución de ingresos y gastos del presupuesto antes de emitir los informes sobre el presupuesto de la ESE.
FINANCIERO	Resolución 193 de 2020 y su anexo, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN)-Sistema de Control Interno Contable	X		No se evidencia socialización del manual de políticas contables al personal involucrado según lo establecido en la Resolución 193 de 2020 y su anexo
FINANCIERO	Resolución 193 de 2020 y su anexo, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN)-Sistema de Control Interno Contable	X		La información financiera cargada en la página web con periodicidad mensual de enero-agosto 2022, no cuentan con las notas a los estados financieros que garantice la comprensión adecuada por parte de los usuarios, y las notas no muestran variaciones significativas de un periodo a otro.
FINANCIERO	Resolución 193 de 2020 y su anexo, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN)-Sistema de Control Interno Contable	X		Se evidencia cumplimiento parcial al procedimiento para el cierre integral de la información de la ESE, y se están implementando listado de asistencia para registrar la circularización entre áreas, pero no se evidencian actas que reflejen las fechas de cierre a nivel interno y externo.
FINANCIERO	Resolución 193 de 2020 y su anexo, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN)-Sistema de Control Interno Contable	X		No se cuenta con mapa de riesgos del sistema de control interno contable, ni seguimiento del mismo por parte de los involucrados del proceso que permita evitar o disminuir la ocurrencia de riesgos en el sistema de control interno de la ESE.
FINANCIERO	Manual de recepción de cuentas por pagar.  Sistema de control interno contable	X		Se evidencia incumplimiento en el sistema de control interno contable, ya que en el manual de cuentas por pagar se estipulo la causación de las cuentas mediante un listado de contratos donde se remitiera al área de cuentas las novedades como (Incapacidades, suspensión y/o terminación de contratos y esta información no se estaba remitiendo por parte del área jurídica causando materialización de riesgos en la causación y pago de cuentas por pagar con errores.

FINANCIERO	Manual de recepción de cuentas por pagar Sistema de control interno contable	X		Se evidencia que el 100% de la totalidad de la muestra de las cuentas de cobro revisadas fueron causadas en el sistema de información por medio de 1 listado de contratos sin los documentos soportes de la cuenta.
FINANCIERO	Manual de recepción de cuentas por pagar Sistema de control interno contable	X		Se evidencia que a 9 de las cuentas auditadas se realizó nota de pagos por errores en la causación y en las mismas no se evidencian soportes de la suspensión y/o terminación de contratos así como tampoco de las incapacidades a cuando en la nota se relaciona el motivo, de igual manera en el informe de supervisión no se notifica de esta novedad en el contrato.

  
**MARIA ANDREA DAZA URBINA**  
 Aseñora Control Interno