

Informe ejecutivo de Auditoría Interna

Auditoría Interna a la Contratación con las EPS y La Gestión Financiera del Ese Hospital San Jerónimo de Montería

Facturación, glosas - objeciones y cartera

Fecha de Auditoría: Del 9 de septiembre de 2024 al 24 de octubre de
2024

Audidores: Marta Ramos Paternina
Jefe Control Interno de Gestión.

E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería

Dirección: Cra. 14 No. 22-200 - Montería - Córdoba

Citas Médicas Teléfonos: (604) 789 4698 - 018000 180454

esesanjeronimo.gov.co

Sus Peticiones, Quejas, Reclamos y Felicitaciones, serán respondidas en este correo: pqrf@esesanjeronimo.gov.co

Informe Ejecutivo de Auditoría Interna - Contratación con las EPS, Facturación, Glosas y Gestión Financiera.

El Hospital San Jerónimo de Montería lleva a cabo sus procesos con el compromiso de mantener altos estándares de transparencia, cumplimiento normativo y eficiencia en la gestión de recursos. En este marco, se ha realizado una auditoría interna sobre la contratación con las EPS, la facturación, el manejo de glosas y la gestión de cartera.

El objetivo principal de esta auditoría es evaluar la eficacia de los procesos financieros y contractuales, identificando fortalezas, áreas de mejora y proponiendo recomendaciones para optimizar la operatividad del hospital.

Objetivo de la Auditoría: El objetivo de esta auditoría interna fue evaluar el cumplimiento de los procesos relacionados con:

- La contratación con las EPS, incluyendo la verificación de las condiciones contractuales, los plazos de pago y las cláusulas clave.
- La facturación, asegurando la correcta radicación de las facturas, la codificación y el cumplimiento de los plazos.
- El manejo de glosas, evaluando la efectividad en la resolución de objeciones y devoluciones de facturas.
- La gestión de cartera, analizando la antigüedad de las cuentas por cobrar y las estrategias de recuperación.

Alcance de la Auditoría: La auditoría cubrió el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024, con el fin de evaluar las vigencias actuales y anteriores relacionadas con facturación, glosas, devoluciones y la recuperación de cartera.

Hallazgos Principales:

1. Contratación con las EPS:

- **Fortalezas:** Se verificaron contratos con las EPS bajo la modalidad de pago por evento, los cuales están alineados con las normativas vigentes y establecen condiciones claras para la prestación de servicios.
- **Debilidades:** Se identificaron riesgos relacionados con la falta de cláusulas de ajuste tarifario automático y la ausencia de actualizaciones periódicas en los contratos con algunas EPS, lo que podría afectar la viabilidad financiera del hospital en el futuro.

2. Facturación:

- **Fortalezas:** El proceso de facturación cumple con los estándares legales en cuanto a la radicación y codificación de las facturas.



- **Debilidades:** Se encontraron retrasos en la radicación de facturas de algunos meses, afectando los tiempos de pago y la liquidez del hospital. En particular, se observó que no se había radicado la facturación correspondiente a junio de 2024 dentro del plazo establecido.
 - **Recomendaciones:** Mejorar la puntualidad en la radicación de las facturas, alineando los plazos de presentación con la normativa vigente, y asegurar la correcta codificación de los servicios prestados.
- 3. Glosas:**
- **Hallazgos:** Se identificaron glosas significativas de vigencias anteriores, que suman un total de 28.8 millones de pesos. De estas, el 35% han sido calificadas como definitivas y no se pueden recuperar.
 - **Recomendaciones:** Es necesario fortalecer la estrategia de resolución de glosas, estableciendo plazos claros para su conciliación y mejorando la comunicación con las EPS para evitar rechazos de facturas injustificados.
- 4. Gestión de Cartera:**
- **Hallazgos:** La cartera pendiente de cobro asciende a 139 millones de pesos, con el 76% de las cuentas vencidas a más de 360 días. Esta situación compromete la estabilidad financiera del hospital, debido a la baja recuperación de las cuentas vencidas.
 - **Recomendaciones:** Se recomienda implementar estrategias más efectivas para la recuperación de cartera, enfocándose en las entidades con altos montos vencidos y estableciendo plazos y mecanismos claros para la gestión de la cartera.

Compromiso con la Transparencia: El Hospital San Jerónimo de Montería está comprometido con la transparencia y la rendición de cuentas. Por ello, el informe completo de la auditoría interna se encuentra disponible en los archivos internos de la institución, como parte de nuestra gestión institucional. En cumplimiento con la Ley 1712 de 2014 sobre Transparencia y el Derecho de Acceso a la Información Pública, y la Ley 1581 de 2012 sobre la protección de datos personales, este informe ejecutivo se pone a disposición del público para asegurar el acceso a la información sin comprometer la confidencialidad de datos sensibles.



Marta Ramos Paternina
Jefe de Control Interno de Gestión.



Proyecto
Luis Bruno Salabarría



E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería
Dirección: Cra. 14 No. 22-200 - Montería - Córdoba 
Citas Médicas Teléfonos: (604) 789 4698 - 018000 180454 
esesanjeronimo.gov.co 