 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 1 DE 21			

INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTIÓN DE CARTERA PRIMER TRIMESTRE 2026

1. Objetivo

Evaluar la efectividad, razonabilidad de los saldos y el cumplimiento normativo de las actividades de recaudo, cobro persuasivo y coactivo ejecutadas durante el primer trimestre de 2026, identificando el cumplimiento normativo y sugiriendo mejoras para optimizar el proceso y asegurar la calidad de la información para la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.

2. Alcance

El alcance de la auditoría al proceso de gestión de cartera se centra en la evaluación del ciclo completo de recuperación de créditos, el análisis de la cartera por edades y la verificación de las políticas de recaudo ejecutadas en el período y el enfoque específico del ejercicio auditado

3. RESPONSABLES

Líder de Gestión de Cartera
Jefe de la Oficina de Control Interno

4. SOPORTE DOCUMENTAL


Circular conjunta No. 000030 de 2013 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social
Decreto 441 de 2022

5. DESARROLLO

A continuación relacionamos proceso de gestión de facturación, cartera y glosas a corte 31 de marzo del 2026.

5.1. Informe de facturación primer trimestre 2026

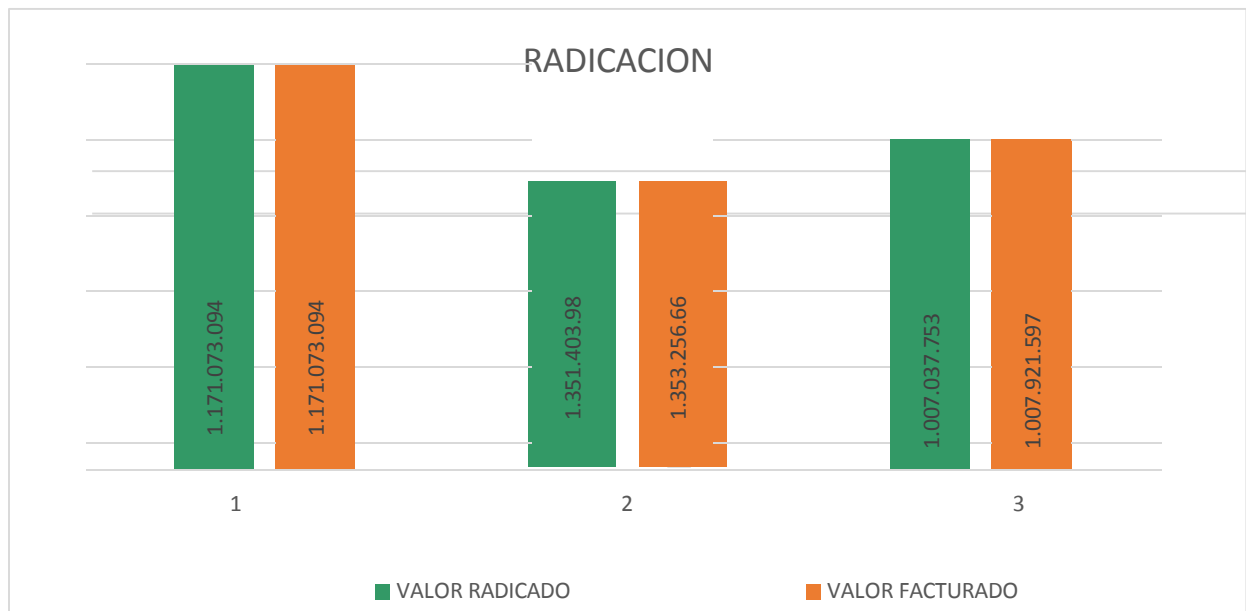
TIPO DE USUARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO
Cont. Evento	\$21.541.674,00	\$ 26.894.022,00	\$ 11.227.420,00
Subsidiado Even	\$281.993.758,00	\$ 378.059.254,00	\$ 341.080.640,00
Actividades salud municipal		\$ 100.543.273,00	
Total, general	\$303.535.432,00	\$ 505.496.549,00	\$ 352.308.060,00
TIPO DE USUARIO EVENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ADRES			\$ 850.778,00
Compañías Aseguradoras -		\$5.516.152,00	\$ 2.615.422,00
Cont. Evento	\$496.270.764,00	\$ 412.116.448,00	\$ 319.692.510,00
Otro	\$20.240.332,00	\$ 3.988.128,00	\$ 8.303.768,00
Particular	\$15.836.799,00	\$ 13.604.278,00	\$ 11.986.293,00
Régimen Especial	\$38.317.226,00	\$ 37.888.996,00	\$ 38.702.138,00
Riesgos Laborales	\$14.588.096,00	\$ 9.884.280,00	\$ 13.567.058,00

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
		PÁG. 2 DE 21	

SOAT	\$18.842.246,00	\$ 22.049.382,00	\$ 17.515.480,00
Subsidiado Even	\$263.472.820,00	\$ 231.751.738,00	\$ 242.380.090,00
Total, general	\$867.568.283,00	\$ 736.799.402,00	\$ 655.613.537,00
TOTAL	\$1.171.103.715,00	\$ 1.242.295.951,00	\$ 1.007.921.597,00

Se refleja una constante en el proceso de facturación de servicios con unas variaciones en cifras de la facturación que no son tan representativas colocando el mes de febrero con un 36% de la facturación el trimestre con una variación de enero y marzo del 4.04% y 6.85% respectivamente.


Representación gráfica entre lo facturado y radicado primer trimestre 2026



El proceso de radicación de la factura refleja un 99.91% de su efectividad frente al total de facturación generada y su radicación se realiza de manera oportuna

Seguimiento a notas crédito facturación General Marzo 2026

	Valores
Facturación radicada	1.007.037.753
Facturación total	1.007.921.597
Resultado	99,91%

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 3 DE 21			

	Valores
Notas crédito generadas Marzo	12.822.676
Facturación total	1.007.921.597
Resultado	98,73%


Seguimiento a las notas de crédito al equipo de facturación tan solo se generaron el 1.01% de notas de crédito con \$ 12.822.676 que corresponden a 56 facturas.

5.2. Estado de Cartera primer trimestre 2026

ESTADOS DE CARTERA A CORTE VIGENCIA 2026				
CONCEPTO	MENOR A 360	MAYOR A 360	TOTAL CARTERA RADICADA	SIN RADICAR
RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$ 1.098.555.825,00	\$ 749.869.649,00	\$ 1.848.425.474,00	\$ 102.445.885,00
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 2.497.161.117,00	\$ 917.207.687,00	\$ 3.414.368.804,00	\$ 174.865.646,00
SOAT - ADRES	\$ 145.826.028,00	\$ 330.326.474,00	\$ 476.152.502,00	\$ 34.210.918,00
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 195.804.709,00	\$ 108.598.004,00	\$ 304.402.713,00	\$ 6.582.042,00
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	\$ 137.020.558,00	\$ -	\$ 137.020.558,00	\$ -
RÉGIMEN ESPECIAL	\$ 134.756.102,00	\$ 275.603.221,00	\$ 410.359.323,00	\$ 44.708.736,00
PARTICULARES	\$ -	\$ 49.802.705,00	\$ 49.802.705,00	\$ -
ARL	\$ 23.395.201,00	\$ 112.373.372,00	\$ 135.768.573,00	\$ 19.678.564,00
EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA	\$ -	\$ 1.556.477,00	\$ 1.556.477,00	\$ 1.249.791,00
EAPB LIQUIDADAS	\$ -	\$ -	\$ 1.844.648.006,00	\$ -
TOTAL	\$4.232.519.540,00	\$2.545.337.589,00	\$8.622.505.135,00	\$ 383.741.582,00

Conforme al acumulado de cartera a corte 31 de marzo de 2026, se registra un total de cartera radicada por valor de \$ 8.622.505.135.00, con un registro de facturación sin radicar por valor de \$ 383.741.582; para un total de \$ 9.006.246.717 de las cuales, se discrimina así:

- CARTERA ACTIVA PARA COBRO: \$ 6.777.857.129,00
- CARTERAS CON EPS LIQUIDADAS: \$ 1.844.648.006,00
- CARTERA SIN RADICAR \$ 383.741.582,00


 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 4 DE 21			

5.2.1. Resumen de cartera con EPS en proceso de liquidación mayor 360 días

ESTADOS DE CARTERA POR EDADES - E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA						
NIT 891855209						
EAPB	ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS LIQUIDADAS					TOTAL CARTERA
	HASTA 60 DÍAS	61 A 90 DÍAS	91 A 180 DÍAS	181 A 360 DÍAS	MAYOR A 360 DÍAS	
MEDIMAS EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.057.801.249,00	\$ 1.057.801.249,00
SALUCOOP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 411.247.226,00	\$ 411.247.226,00
COMFAMILIAR HUILA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 151.673.078,00	\$ 151.673.078,00
EMDISALUD EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.328.919,00	\$ 112.328.919,00
COOMEVA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38.931.796,00	\$ 38.931.796,00
CONVIDA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.256.767,00	\$ 26.256.767,00
COMPARTA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.335.860,00	\$ 23.335.860,00
ECOOPSOS EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.935.632,00	\$ 11.935.632,00
COMFACUNDI EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.006.404,00	\$ 7.006.404,00
CRUZ BLANCA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.076.675,00	\$ 4.076.675,00
AMBUQ BARRIOS UNIDOS DEL QUIBDO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54.400,00	\$ 54.400,00
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.844.648.006,00	\$ 1.844.648.006,00

Es preciso señalar que, en lo que respecta a las carteras inmersas en procesos de liquidación por parte de la SUPERSALUD, se encuentran 11 EAPB del régimen subsidiado y contributivo, las cuales a la fecha corte, registra una cartera mayor a 360 días por un valor total de \$1.844.648.006, dentro de las cuales se encuentran:

- MEDIMAS EPS: \$1.057.801.249
- SALUDCOOP: \$411.247.226
- COMFAMILIAR HUILA EPS: \$151.673.078
- EMDISALUD EPS: \$112.328.919
- COOMEVA EPS: \$38.931.796
- CONVIDA EPS: \$26.256.767
- COMPARTA EPS: \$23.335.860
- ECOOPSOS EPS: \$11.935.632
- COMFACUNDI EPS: \$7.006.404
- CRUZ BLANCA EPS: \$4.076.675
- AMBUQ EPS: \$54.400

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 5 DE 21			


5.2.2. Estados de Cartera más Representativos

ESTADOS DE CARTERA POR VENTA DE SERVICIOS		
CONCEPTO	VALOR	% DE CARTERA
CARTERA ACTIVA MENOR A 360	\$ 4.232.519.540,00	47,00%
CARTERA ACTIVA MAYOR A 360	\$ 2.545.337.589,00	28,26%
FACTURACIÓN SIN RADICAR	\$ 383.741.582,00	4,26%
MAYOR A 360 EN PROCESO LIQUIDATORIO	\$ 1.844.648.006,00	20,48%
TOTAL CARTERA	\$ 9.006.246.717,00	100%


Sobre estas carteras podemos reafirmar que, en su totalidad fueron presentadas las acreencias dentro de los procesos concursales ante los agentes liquidadores asignados por parte de la SUPERSALUD. Aclarando que, los procesos de reclamación, reconocimiento y pago en este tipo de procesos son preferentes. Por cuanto, el pago de estos saldos se encuentra supeditado a la prelación de créditos dispuesto por el Decreto 2555 de 2010, Decreto Ley 663 de 1993, Ley 510 de 1999 y Ley 1797 de 2016. En este proceso regulatorio, la etapa de pago en favor de las IPS o por concepto de prestación de servicios de salud se encuentran en segundo y tercer orden de prelación, estableciendo como una mera expectativa la recuperación de la cartera, acorde a los activos y masa de liquidación de la EPS.

Frente al total de cartera activa para cobro, se registra una facturación radicada por la suma de \$6.777.857.129, las cuales obedecen a EAPB activas para cobro, con valores exigibles, facturación en estado de devolución y bajo glosa inicial. se adelantan acciones pertinentes de cobro y contención a nivel administrativo y jurídico tendientes a incrementar el flujo de recursos en favor de la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Paipa, desarrollando mesas de Circular conjunta 030 de 2013, cronogramas de depuración acordes a la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025 emanada por la SUPERSALUD. Así como, en última instancia, las conciliaciones extrajudiciales en derecho, cuando la cartera requiere de un proceso de cobro frente a la negativa renuente en el flujo de recursos.

En cumplimiento a lo preceptuado en el artículo 9 de la ley 1797 de 2016, la Resolución 6066 de 2016, Circular 000011 de 2020, Ley 1066 del 29 de julio de 2006 y su Decreto Reglamentario 4473 del 15 de diciembre de 2006 en relación a las facultades, actuaciones administrativas y presupuestos legales tendientes a efectivizar la normalización de la cartera pública, conforme a los procesos de cobro ante las ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS, se adelanta las siguientes acciones de recaudo de cartera

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA		NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD		ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD		VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA		FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 6 DE 21				

1. Se adelantan las mesas de Circular conjunta 030 de 2013, durante los meses de febrero, mayo, agosto y noviembre de cada vigencia, con las EAPB: COOSALUD EPS, NUEVA EPS, EPS SANITAS, EPS FAMISANAR, EPS SURA, SALUD TOTAL EPS, COMPENSAR EPS, PROTEGER EPS Y GOBERNACIÓN DE BOYACÁ, dentro de las cuales se adelantan los procesos de depuración de cartera, actualización de saldos y suscripción de acuerdos de pago frente a valores coincidentes entre las partes, fungiendo como garante la Secretaría de Salud de Boyacá.
2. Mensualmente, los respectivos cruces de cartera con las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios, según cronogramas de depuración acordes a lo establecido en la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025 emanada por la SUPERSALUD. Lo cual permite depurar los saldos de cartera, actualizar saldos, determinar valores objetados por glosa o devolución y proceder con el registro de saldos coincidentes entre las partes, valores exigibles que garanticen el flujo de recursos en favor de la institución, bajo la suscripción de actas contables de cruce de cartera. Cabe señalar que, estos cruces de cartera se desarrollan con la totalidad de las EAPB activas para cobro.
3. De otro lado, se genera el proceso de cobro y notificación previo al reporte ante del Boletín de Deudores Morosos del Estado, dentro del cual durante los meses de junio y diciembre, son notificadas todas y cada una de las entidades sobre las cuales su cartera mayor a 181 días y con obligaciones mayores a 5 salarios mínimos legales mensuales vigentes, son susceptibles de reporte y con ello proceder con el reconocimiento y pago de las obligaciones y el reporte ante la Contaduría General de la Nación.
4. Además se llevan a cabo los procesos de Circularización de la totalidad de la cartera de manera trimestral, dentro de la cual es presentada a cada una de las EAPB la reclamación inicial mediante acción de cobro persuasivo, que busquen efectivizar la normalización de la cartera pública.
5. Para la vigencia 2026, se finiquitaron 3 acuerdos de pago suscritos con la EPS SANITAS, PROTEGER EPS y EPS FAMISANAR, por un valor total de \$209.811.624, los cuales fueron pagados en su totalidad a corte 30 de abril de 2026, discriminados así:
 - Acuerdo de pago por valor de \$81.532.493 suscrito con la EPS SANITAS en cumplimiento de la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025.
 - Acuerdo de pago suscrito bajo conciliación extrajudicial en derecho ante la SUPERSALUD por valor de \$88.092.088 con la EPS PROTEGER.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA		NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD		ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD		VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA		FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 7 DE 21				

- Acuerdo de pago por valor de \$40.187.043 suscrito en el marco de las primeras mesas Circular conjunta 030 del mes de febrero de 2026 con la EPS FAMISANAR SAS.


5.2.3. Comparativo de cartera primer trimestre 2025-2026

Item	cartera	Primer trimestre 2026	Primer trimestre 2025	Diferencia
1	Hasta 60 días	\$ 1.700.595.435	\$ 1.126.112.882	\$ 574.482.553
2	De 61 a 90 días	\$ 547.491.733	\$ 1.089.600.304	\$ 542.108.571
3	De 91 a 180 días	\$ 1.285.208.867	\$ 637.759.951	\$ 647.448.916
4	De 181 a 360 días	\$ 860.772.126	\$ 931.637.507	\$ 70.865.381
5	Mayor a 360 días	\$ 5.999.270.104	\$ 4.170.887.702	\$ 1.828.382.402
6	Cartera radicada	\$ 10.393.338.265	\$ 7.955.998.346	\$ 2.437.339.919
7	Cartera pendiente	\$ 1.140.369.799	\$ 829.120.305	\$ 311.249.494
8	Glosa Inicial	\$ 1.302.904.850	\$ 831.030.722	\$ 471.874.128
9	Giro para abono de facturación	\$ 1.773.252.917	\$ 97.513.735	\$ 1.675.739.182

En relación al comportamiento de la cartera comparando el primer trimestre del año 2026 frente al primer trimestre del año 2025 registra una cartera acumulada menor a 360 días para el 2026 de (\$ 4.394.068.161) y para el 2025 se registró una cartera acumulada de (\$ 3.785.110.644) presentando un incremento del 14% y en relación a la cartera mayor a 360 días en el 2026 (\$ 5.999.270.104) y en el 2025 (\$ 4.170.887.702) con un incremento de 30.47% con (\$ 1.828.382.402) comparado con el año anterior; reflejándose así el incremento en la producción de servicios pero además la difícil situación que atraviesa el sector salud en cuanto al giro de recursos por la prestación de servicios asistenciales, sin embargo contrasta con el ejercicio de recaudo a través de la gestión de cobro de giro para abono a facturación con un incremento del 94.55% en el 2026 de (\$ 1.675.739.182) frente al recaudo del año anterior.

5.3. Reporte de ingresos, recaudo y estados de cartera marzo 2026

5.3.1. Ingresos giro directo adres – vigencia 2026

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 8 DE 21			

CONSOLIDADO GIRO DIRECTO PRIMER TRIMESTRE 2026	
EAPB	VALOR
NUEVA EPS	\$ 1.539.137.840,00
EPS FAMISANAR	\$ 503.640.894,00
COOSALUD EPS	\$ 197.716.110,00
EPS SANITAS	\$ 166.194.353,00
SALUD TOTAL EPS	\$ 90.736.387,00
PROTEGER EPS	\$ 73.687.878,00
EPS SURA	\$ 6.008.746,00
CAPITAL SALUD	\$ 2.573.347,00
TOTAL	\$ 2.579.695.555,00


EL recaudo por giro directo ares en el primer trimestre de 2026 representa una cuantía de \$ 2.579.695.555.00

5.3.2. Facturado / pagos montos fijos vigencia 2026

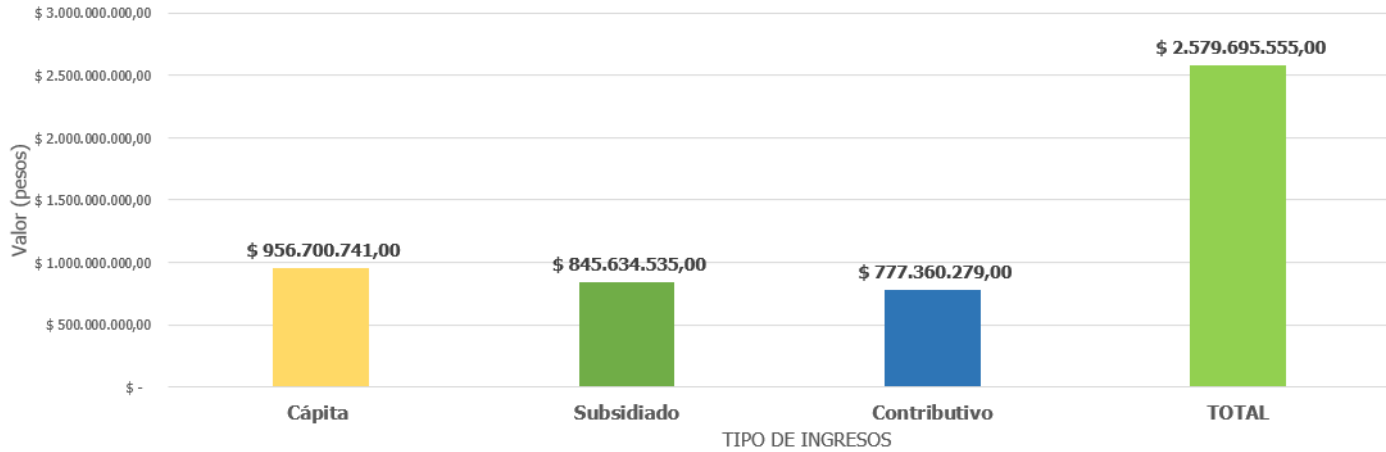
FACTURACIÓN VS PAGOS - MONTOS FIJOS VIGENCIA 2026				
MES	EAPB	VALOR FACTURADO	VALOR PAGADO	SALDO
ENERO	NUEVA EPS	\$ 223.238.151,00	\$ 244.965.000,00	-\$ 21.726.849,00
ENERO	PROTEGER EPS	\$ 22.175.775,00	\$ 11.468.800,00	\$ 10.706.975,00
ENERO	COOSALUD EPS	\$ 48.808.239,00	\$ 39.607.168,00	\$ 9.201.071,00
ENERO	EPS SANITAS	\$ 39.091.161,00	\$ 34.790.000,00	\$ 4.301.161,00
FEBRERO	NUEVA EPS	\$ 231.622.160,00	\$ 253.005.238,00	-\$ 21.383.078,00
FEBRERO	PROTEGER EPS	\$ 22.175.775,00	\$ 10.873.194,00	\$ 11.302.581,00
FEBRERO	COOSALUD EPS	\$ 48.808.239,00	\$ 40.000.000,00	\$ 8.808.239,00
FEBRERO	EPS SANITAS	\$ 39.091.161,00	\$ 36.000.000,00	\$ 3.091.161,00
TOTAL		\$ 675.010.661,00	\$ 670.709.400,00	\$ 47.411.188,00

El Mayor pagador sigue siendo la nueva EPS: 59.67%,EPS Famisanar SAS: 19.5% Coosalud EPS: 7.67%

Figura ingresos giro directo adres – vigencia 2026

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
		PÁG. 9 DE 21	

CONSOLIDADO GIRO DIRECTO ADRES - VIGENCIA 2026




Ingresos modalidad cápita 37.09%
 Evento subsidiado 33.05%
 Evento contributivo 29.86%

5.4. Recaudo de cartera Corriente a 31 de marzo 2026

RECAUDO DE CARTERA CORRIENTE A CORTE 31 DE MARZO 2026		
CONCEPTO	RECAUDO VIGENCIA ANTERIOR	% DE RECAUDO
RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$ 774,588,739.00	74.48%
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 133,038,412.00	12.79%
PLAN INTERVENCIONES COLECTIVAS	\$ 100,543,273.00	9.67%
EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA	\$ 688,196.00	0.07%
ARIL	\$ 12,227,081.00	1.18%
SOAT	\$ 9,235,978.00	0.89%
RÉGIMEN ESPECIAL	\$ 9,723,813.00	0.93%
TOTAL RECAUDO	\$ 1,040,045,492	100.00%

Recaudo de Cartera No Corriente a 31 de marzo 2026

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 10 DE 21			


RECAUDO DE CARTERA NO CORRIENTE A CORTE 31 DE MARZO 2026		
CONCEPTO	RECAUDO VIGENCIA ACTUAL	% DE RECAUDO
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 355,033,350.52	33.99%
RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$ 328,987,886.00	31.50%
SUBSIDIO A LA OFERTA	\$ 180,019,206.00	17.24%
RÉGIMEN ESPECIAL	\$ 108,169,435.80	10.36%
ARL	\$ 29,368,372.00	2.81%
SOAT	\$ 27,243,925.00	2.61%
CONVENIO MUNICIPAL	\$ 15,474,040.00	1.48%
EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA	\$ 73,400.00	0.01%
TOTAL RECAUDO	\$ 1,044,369,615.32	100.00%

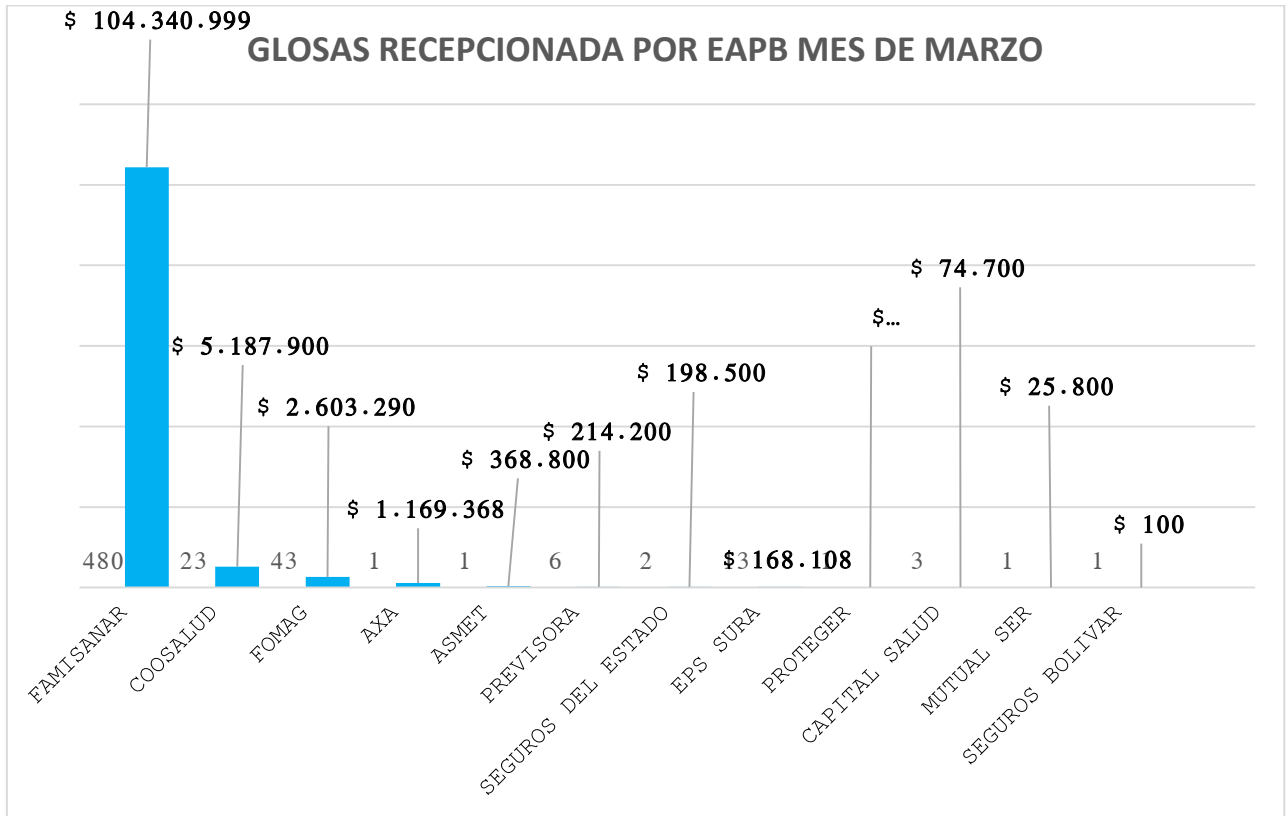
Recaudo cartera corriente primer trimestre 2026	\$ 1.040.045.492
Recaudo cartera no corriente primer trimestre 2026	\$ 1.044.369.615
Total recaudo efectivo primer trimestre 2026	\$ 2.084.415.107

5.5. Informe de gestión de glosa a marzo 2026

MES	CANTIDAD	VALOR GLOSADO	GLOSA TRAMITADA EN SIHOS
ENERO	88	\$ 17.788.711	100%
FEBRERO	613	\$ 175.875.481	100%
MARZO	575	\$114,360,701	100%
TOTAL	1,278	\$ 308,024,893	

Representación gráfica de informe de glosas

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 11 DE 21			




Para el mes de marzo de 2026 la EPS Famisanar representa un 52.1% de glosa notificada frente al total facturado.

5.6. Conciliación de Glosas

Dentro de los hallazgos en el cruce de glosas y contabilidad se reflejaron inconsistencias entre los valores de glosas y los saldos en el balance contable; por lo cual se generó una acción de mejora para identificar las inconsistencias desde el análisis de cada tercero para identificar las desviaciones, realizar el ajuste en los módulos correspondientes para garantizar la veracidad y confiabilidad de la información.

Los saldos de las glosas de las entidades liquidadas conciliados quedando en cero en las cuentas de orden las siguientes:

- ✓ Comparta EPS
- ✓ Medimás EPS
- ✓ SaludCoop
- ✓ Coomeva
- ✓ Convida EPS
- ✓ Cafesalud EPS


 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 12 DE 21			

- ✓ Ambuq
- ✓ Ecoopsos
- ✓ Emdisalud
- ✓ Cruz blanca
- ✓ Comfacundi

Con respecto a Comfamiliar del Huila el saldo correspondió a una glosa que se aplicó y no cargo en contabilidad de manera correcta por lo que se debió anular y se registró nuevamente desde glosas.


Relación de las diferencias de saldos identificados por terceros para su conciliación

Entidad	Valor Glosado	Saldo Balance	Diferencia
ALIANSA SALUD EPS	716.929,00	405.528,00	311.401,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	7.190.894,00	4.849.141,00	2.341.753,00
ASMET SALUD EPS SAS	1.293.984,00	1.175.284,00	118.700,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	690.648,00	690.648,00	0,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	1.023.210,00	130.700,00	892.510,00
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	4.091.506,00	2.182.785,00	1.908.721,00
CAPITAL SALUD	3.522.792,00	3.115.225,00	407.567,00
CAPRESOCA EPS	1.537.134,00	1.380.959,00	156.175,00
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	804.220,00	794.544,80	9.675,20
COMFACHOCO	69.950,00	0,00	69.950,00
COMFAMILIAR	61.150,00	0,00	61.150,00
COMPANIA DE SEGUROS COLSANITAS	20.100,00	20.100,00	0,00
COMPENSAR EPS	96.725,00	96.725,00	0,00
COOSALUD EPS S.A.	47.539.400,00	46.599.650,00	939.750,00
COSMITET LTDA	49.000,00	0,00	49.000,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	21.697.495,50	15.402.851,50	6.294.644,00
DISPENSARIO MEDICO NIVEL II BOGOTA	52.520,00	52.520,00	0,00
DISPENSARIO MEDICO SUROCCIDENTE	5.738.028,00	5.738.028,00	0,00
ECOPETROL S.A.	123.300,00	123.300,00	0,00
EMSSANAR EPS SAS	50.420,00	50.420,00	0,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	15.225.472,00	13.996.465,08	1.229.006,92
EPS FAMISANAR SAS	230.359.028,00	237.650.274,00	-7.291.246,00
EPS SALUD TOTAL	24.930.502,00	12.143.522,87	12.786.979,13
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	3.888.062,00	3.888.062,00	0,00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	77.070,00	0,00	77.070,00
FUNDACION SALUD MIA EPS	800,00	800,00	0,00

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 13 DE 21			

HDI SEGUROS COLOMBIA SA	1.106.487,00	0,00	1.106.487,00
LA EQUIDAD SEGUROS	210.098,00	52.300,00	157.798,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA OC	838.506,00	142.733,00	695.773,00
LA PREVISORA ESTUDIANTIL INACTIVA	164.895,00	0,00	164.895,00
LA PREVISORA SA COMPANIA DE SEGUROS	20.484.169,00	13.564.854,00	6.919.315,00
LIBERTY SEGUROS SA	1.312.243,00	1.312.243,00	0,00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	9.300,00	9.300,00	0,00
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	844.790,00	844.790,00	0,00
MUNDIAL DE SEGUROS	2.492.515,00	60.579,00	2.431.936,00
NUEVA EPS SA	567.800.006,00	516.966.138,00	50.833.868,00
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	3.078.380,00	202.007,00	2.876.373,00
PROTEGER EPS S.A.S.	16.609.091,00	16.609.091,00	0,00
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD	6.619.650,00	5.660.846,00	958.804,00
SAVIASALUD EPS	281.200,00	245.194,00	36.006,00
SEGUROS BOLIVAR	20.100,00	0,00	20.100,00
SEGUROS BOLIVAR SOAT	2.776.708,00	1.053.563,00	1.723.145,00
SEGUROS DE VIDA ALFA SA VIDALFA S. A	116.200,00	116.200,00	0,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	274.895,00	0,00	274.895,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	2.177.856,00	2.163.781,00	14.075,00
SEGUROS DEL ESTADO SA	10.870.040,00	6.927.494,00	3.942.546,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA SOAT	263.845,00	0,00	263.845,00
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	156.464,00	156.464,00	0,00
SURAMERICANA EPS	2.694.796,00	2.261.684,00	433.112,00
SURATEP	180.000,00	0,00	180.000,00
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	1.991.276,00	1.898.496,00	92.780,00
UNION TEMPORAL RED INTEGRAL FOSCAL CUB	77.433,00	77.433,00	0,00
UNISALUD UPTC	53.643,00	38.143,00	15.500,00
UT SERVISALUD SAN JOSE	930.880,00	142.100,00	788.780,00

Entre las diferencias encontradas dentro de la revisión efectuada se evidencio que existen documentos de glosas que no afectaron la referencia con el número de la factura o no afectaron el tercero; así mismo se identifica que durante la vigencia 2018 al 2023 se efectuaron notas de reclasificación contable en donde se afectó al tercero Hospital San Vicente de Paúl de Paipa sin tener afectación de referencia como se muestran en las siguientes imágenes

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA		NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD		ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD		VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA		FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 14 DE 21				

Gestión | Reportes | Procesos | Parámetros | Ayuda | Salir | HOSPITAL | Septiembre | 2018

NOTA DE RECLASIFICACIÓN No. 205 Fecha 30 /09/2018 **Confirmado**

Tercero Documento NI 891855209-4 HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

Presupuesto Referencia Doc. Externo Acto Administrativo

Descripción RECLASIFICACION FACTURACION GLOSADA

Nuevo | Buscar | Imprimir | Reversar | Anular | Limpiar

Edición Contable

Cuenta: 833301 Plan obligatorio de salud PC Imputación: Débito: Crédito: Saldo Anterior: \$75.039.562.50 Débito: \$7.932.996.00 Crédito: \$68.984.363.00 Saldo Actual: \$13.988.195.50

Centro De Costo: Tercero: NI 891855209-4 HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL Doc. Referencia: 0

Detalle: RECLASIFICACION FACTURACION GLOSADA Valor: \$68.984.363.00 Recurso:

Importar Documentos

Grilla Contable

Cuenta	Nombre	Centro De Costos	Tercero	Recurso	Doc. Referencia	Débito	Crédito
99159999	ACREEDORAS DE CONT					\$68.984.363.00	
833301	Plan obligatorio d		HOSPITAL SAN				\$68.984.363.00
Total						\$68.984.363.00	\$68.984.363.00
Diferencia							\$0.00

Gestión | Reportes | Procesos | Parámetros | Ayuda | Salir | HOSPITAL | Octubre | 2023

NOTA DE RECLASIFICACIÓN No. 544 Fecha 02 /10/2023 **Confirmado**

Tercero Documento NI 891855209-4 HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

Presupuesto Referencia Doc. Externo Acto Administrativo

Descripción ACTUALIZAMOS OBJECIONES INICIALES EN FACTURACION

Nuevo | Buscar | Imprimir | Reversar | Anular | Limpiar

Edición Contable

Cuenta Imputación: Débito: Crédito: Saldo Anterior: Débito: Crédito: Saldo Actual:

Centro De Costo: Tercero: NI Doc. Referencia: 0


Detalle: ACTUALIZAMOS OBJECIONES INICIALES Valor: Recurso:

Importar Documentos

Grilla Contable

Cuenta	Nombre	Centro De Costos	Tercero	Recurso	Doc. Referencia	Débito	Crédito
891517	Facturación glosa		HOSPITAL SAN			\$17.487.136.00	
833318	ENTIDADES TERRITOR		HOSPITAL SAN			\$5.007.107.00	
833319	COMPAÑIAS DE SEGU		HOSPITAL SAN			\$1.172.550.00	
833316	EMPRESAS PROMOTORA		HOSPITAL SAN				\$24.800.00
833321	ENTIDADES DE REGIM		HOSPITAL SAN				\$472.233.00
833301	Plan obligatorio d		HOSPITAL SAN				\$1.946.950.00
833390	Otras cuentas por		HOSPITAL SAN				\$21.222.810.00
Total						\$23.666.793.00	\$23.666.793.00
Diferencia							\$0.00

También se encontraron notas de reclasificación que afectaron diferentes terceros sin afectación de una referencia que se pueda confrontar como se evidencia a continuación:

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
		PÁG. 16 DE 21	

como se evidencia en contabilidad se realizaron muchos ajustes sin afectación directa a los terceros correspondientes ni se tuvieron en cuenta a que facturas estaban realizando la aplicación


Por lo que en la reunión de comité extraordinario quedo aprobado se efectuara el registro en contabilidad donde se ajusten los terceros que se encontraban contablemente por menor valor del saldo que tenía glosas.

Con respecto a la Entidad Promotora de Salud Famisanar S.A., por presentar un mayor valor en contabilidad se debía realizar un ejercicio de cruce por factura a fin de evidenciar porque en contabilidad hay mayor valor hasta tanto esta diferencia no sea soportada el valor contable se mantendrá igual.


Frente al tercero Hospital San Vicente de Paúl de Paipa, no se autoriza realizar ningún movimiento hasta que no se confronte la información y se determine si los saldos que tiene a cargo corresponden a saldos reales o que soportes técnicos se tuvieron en el momento en el que se realizaron.

A continuación, queda la discriminación del saldo por tercero y por régimen el cual fue generado desde el módulo de glosas


Entidad por Régimen	Saldo
ALIANSALUD EPS	\$ 716.929,00
Cont Evento	\$ 716.929,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 7.190.894,00
Compañías Aseguradoras - est	\$ 1.091.010,00
Otro	\$ 93.200,00
SOAT	\$ 6.006.684,00
ASMET SALUD EPS SAS	\$ 1.293.984,00
Subsidiado Even	\$ 1.293.984,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	\$ 690.648,00
Cont Evento	\$ 387.474,00
Subsidiado Even	\$ 303.174,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	\$ 1.023.210,00
Riesgos Laborales	\$ 1.023.210,00
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	\$ 4.091.506,00
SOAT	\$ 4.091.506,00
CAPITAL SALUD	\$ 3.522.792,00
Cont Evento	\$ 4.504,00
Subsidiado Even	\$ 3.518.288,00
CAPRESOCA EPS	\$ 1.537.134,00
Cont Evento	\$ 111.400,00
Subsidiado Even	\$ 1.425.734,00
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	\$ 804.220,00
Riesgos Laborales	\$ 804.220,00

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 17 DE 21			

COMFACHOCO	\$ 69.950,00
Subsidiado Even	\$ 69.950,00
COMFAMILIAR	\$ 395.245,00
Cont Evento	\$ 122.845,00
Subsidiado Even	\$ 272.400,00
COMPANIA DE SEGUROS COLSANITAS	\$ 20.100,00
Convenios	\$ 20.100,00
COMPENSAR EPS	\$ 96.725,00
Cont Evento	\$ 87.964,00
Subsidiado Even	\$ 8.761,00
COOSALUD EPS S.A.	\$ 47.539.400,00
Cont Evento	\$ 12.533.539,00
Subsidiado Even	\$ 35.005.861,00
COSMITET LTDA	\$ 49.000,00
Cont Evento	\$ 49.000,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	\$ 1.697.495,50
Atención con cargo al subsidio a la oferta	\$ 21.697.495,50
DISPENSARIO MEDICO NIVEL II BOGOTA	\$ 52.520,00
Régimen Especial	\$ 52.520,00
DISPENSARIO MEDICO SUROCCIDENTE	\$ 5.738.028,00
Régimen Especial	\$ 5.738.028,00
ECOPETROL S.A.	\$ 123.300,00
Régimen Especial	\$ 123.300,00
EMSSANAR EPS SAS	\$ 50.420,00
Subsidiado Even	\$ 50.420,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 15.225.472,00
Cont Evento	\$ 5.098.472,00
Subsidiado Even	\$ 127.000,00
EPS FAMISANAR SAS	\$ 30.359.028,00
Cont Evento	\$ 125.761.024,00
Subsidiado Even	\$ 104.598.004,00
EPS SALUD TOTAL	\$ 4.930.502,00
Cont Evento	\$ 15.634.594,00
Subsidiado Even	\$ 9.295.908,00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	\$ 3.740.068,00
Régimen Especial	\$ 3.740.068,00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	\$ 77.070,00
Cont Evento	\$ 77.070,00

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 18 DE 21			


FUNDACION SALUD MIA EPS	\$ 800,00
Cont Evento	\$ 800,00
HDI SEGUROS COLOMBIA SA	\$ 1.106.487,00
Compañías Aseguradoras - est	\$.106.487,00
LA EQUIDAD SEGUROS	\$ 210.098,00
Riesgos Laborales	\$ 70.000,00
SOAT	\$ 140.098,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA OC	\$ 838.506,00
Riesgos Laborales	\$ 838.506,00
LA PREVISORA ESTUDIANTIL INACTIVA	\$ 164.895,00
Compañías Aseguradoras - est	\$ 164.895,00
LA PREVISORA SA COMPANIA DE SEGUROS	\$ 20.484.169,00
Compañías Aseguradoras - est	\$ 137.010,00
Cont Evento	\$ 444.150,00
SOAT	\$ 19.903.009,00
LIBERTY SEGUROS SA	\$ 1.312.243,00
SOAT	\$ 1.312.243,00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	\$ 9.300,00
SOAT	\$ 9.300,00
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 844.790,00
MED. PREPAGADA	\$ 844.790,00
MUNDIAL DE SEGUROS	\$ 2.492.515,00
SOAT	\$ 2.492.515,00
NUEVA EPS SA	\$ 567.800.006,00
Cont Evento	\$ 368.468.517,00
Subsidiado Even	\$ 199.331.489,00
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	\$ 3.078.380,00
Compañías Aseguradoras - est	\$ 20.100,00
Riesgos Laborales	\$ 3.058.280,00
PROTEGER EPS S.A.S.	\$ 16.609.091,00
Cont Evento	\$ 870.476,00
Subsidiado Even	\$ 15.738.615,00
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD	\$ 6.619.650,00
Régimen Especial	\$ 6.619.650,00
SAVIASALUD EPS	\$ 281.200,00
Cont Evento	\$ 14.311,00
Subsidiado Even	\$ 266.889,00
SEGUROS BOLIVAR	\$ 20.100,00

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
PÁG. 19 DE 21			

Riesgos Laborales	\$	20.100,00
SEGUROS BOLIVAR SOAT	\$	2.776.708,00
SOAT	\$	2.776.708,00
SEGUROS DE VIDA ALFA SA VIDALFA S. A	\$	116.200,00
Riesgos Laborales	\$	116.200,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	\$	274.895,00
Compañías Aseguradoras - est	\$	274.895,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$	2.177.856,00
Riesgos Laborales	\$	2.177.856,00
SEGUROS DEL ESTADO SA	\$	10.870.040,00
SOAT	\$	10.870.040,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA SOAT	\$	263.845,00
SOAT	\$	263.845,00
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	\$	156.464,00
Cont Evento	\$	156.464,00
SURAMERICANA EPS	\$	2.694.796,00
Cont Evento	\$	2.296.206,00
Subsidiado Even	\$	398.590,00
SURATEP	\$	180.000,00
Riesgos Laborales	\$	180.000,00
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	\$	1.991.276,00
Régimen Especial	\$	1.991.276,00
UNION TEMPORAL RED INTEGRAL FOSCAL CUB	\$	77.433,00
Régimen Especial	\$	77.433,00
UNISALUD UPTC	\$	53.643,00
Cont Evento	\$	53.643,00
UT SERVISALUD SAN JOSE	\$	930.880,00
Régimen Especial	\$	930.880,00
Total general	\$	1.015.471.906,50

Por lo anterior se efectúa el proceso de conciliación y se realizan los ajustes contables y se depuran las diferencias entre el módulo de cartera y contable y con ello se mitigan las inconsistencias quedando pendiente lo de EPS Famisanar por presentar un mayor valor en contabilidad se debía realizar un ejercicio de cruce por factura a fin de evidenciar porque en contabilidad hay mayor valor hasta tanto esta diferencia no sea soportada el valor contable se mantendrá igual.

Frente al tercero Hospital San Vicente de Paúl de Paipa, no se autoriza realizar ningún movimiento hasta que no se confronte la información y se determine si los

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
		PÁG. 20 DE 21	

saldos que tiene a cargo corresponden a saldos reales o que soportes técnicos se tuvieron en el momento en el que se realizaron.

6. HALLAZGOS

Se evidencia diferencias en el módulo de glosas y contabilidad por afectación por terceros el cual es necesario realizar la identificación, el cruce, conciliación y los ajustes para mitigar las cifras inconcluyentes en el sistema entre glosas y contabilidad.

No se reflejan evidencias de conciliaciones periódicas para detectar inconcluencias diferenciales entre los módulos de gestión contable (facturación, glosa, contabilidad y tesorería) para identificar fallas en la trazabilidad.

Se observan 1278 glosas en el trimestre 2026, no se evidencia soportes de mecanismos de control, que mitiguen la causa raíz y planes de acción correctiva.

7. ACCIONES DE MEJORA

Realizar la trazabilidad en los módulos de glosas y cartera por terceros para identificar las afectaciones, determinar las diferencias y realizar los ajustes para mitigar las diferencias.


Realizar auditorías de seguimiento o revise los registros para validar que el error no vuelva a ocurrir, utilice herramientas analíticas para descubrir el fallo en el proceso o sistema, esto asegura que se ataquen las causas subyacentes y no solo los síntomas superficiales.

Establecer Controles Preventivos, actualización de instructivos, procedimientos operativos estandarizados), formatos o políticas y controles Detectivos como listas de chequeo, supervisiones programadas, indicadores de gestión o auditorías de seguimiento

Fortalecer el seguimiento al equipo de trabajo para identificar las causas raíz y realizar reinducción periódica del proceso para disminuir las inconsistencias de alta frecuencia y contrarrestar el desgaste administrativo en los procesos.

8. CONCLUSIONES

Existe una alto grado de oportunidad en el cargue, generación y radicación de las facturas dentro de los tiempos exigidos para adelantar el proceso de cobro de cartera a los pagadores.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos</p> <p>ESTRATEGICO</p>	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE PAIPA	NIT 891855209-4	
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	ME-GC-F-015	
	GESTIÓN DE CALIDAD	VERSIÓN	01
	INFORME AUDITORIA INTERNA	FECHA DE APROBACIÓN	31/10/2024
		PÁG. 21 DE 21	

Frente al total de cartera activa para cobro, se registra una facturación radicada por la suma de \$6.777.857.129, las cuales obedecen a EAPB activas para cobro, con valores exigibles, facturación en estado de devolución y bajo glosa inicial.

Se evidencia una cartera vencida mayor > 360 días), de las cuales 2.545.337.589 es de cartera activa para cobro y 1.844.648.006 de cartera en proceso de liquidación.

9. RECOMENDACIONES

Parametrizar y actualizar el software para que permita la trazabilidad de la información para que fluya dentro de los tiempos requeridos entre la admisión, facturación y contabilidad.

Implementar un comité interdisciplinario (facturación, auditoría médica y cartera) para analizar los motivos de rechazo y aplicar correctivos inmediatos.

Monitorear permanentemente el ciclo de conversión de efectivo mediante Indicadores Clave de Desempeño para medir la efectividad del área y prevenir riesgos financieros.

Elaboró: **LUIS ALVARO LAROTTA VASQUEZ**

Cargo: Jefe de Oficina de Control Interno

E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl de Paipa.

Fecha: 29 de mayo de 2026