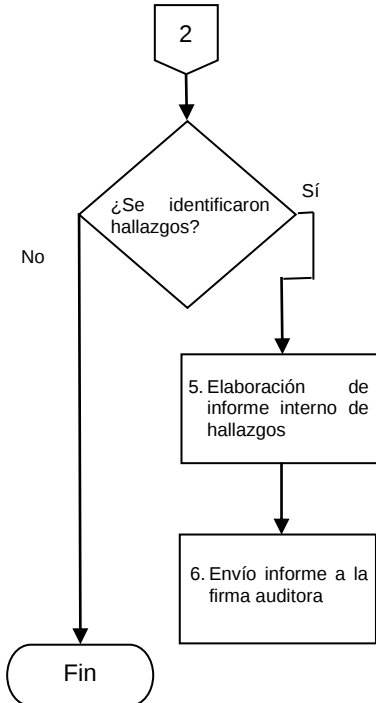


República de Colombia  Gobernación de Santander		PROCEDIMIENTO APOYO A LA SUPERVISIÓN DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA ENTREGADOS POR LA FIRMA CONTRATADA A CUENTAS MÉDICAS				CODIGO MI-GS-PR-167
						VERSIÓN 0
						FECHA DE APROBACIÓN 28/05/2025
						PÁGINA 2 de 4
FLUJOGRAMA		ACTIVIDADES	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS
[No]	[Nombre de la Actividad]	[Descripción de la Actividad]	AREA	CARGO		[Documento] [Código]
1 3. Selección de la muestra con base en radicados 4. Revisión detallada de las facturas incluidas en los radicados seleccionados 2		3. La base de radicados a trabajar, se toma del informe auditado entregado por la firma auditora a cuentas médicas. A partir de esta, se hace un filtro único por número de radicado para obtener el valor total auditado por radicado. Luego, con base en el porcentaje definido, se selecciona aleatoriamente una muestra de radicados que represente dicho porcentaje sobre el valor total auditado. <i>Nota: Aunque un radicado puede tener múltiples facturas, se selecciona el radicado como unidad de muestreo, y se revisan todas las facturas asociadas a los radicados seleccionados.</i>	Cuentas Médicas	Profesional Auditor	Reporte de radicación GUANE Informe de auditoría presentado por la firma auditora Excel	Formato muestra selección radicados MI-GS-RG-933
		4. Una vez seleccionados los radicados de la muestra, se revisan uno a uno, verificando: - Número de radicado corresponda al número entregado por la secretaría de salud. - Valores de los radicados correspondan al valor auditado. - Valores descontados por conceptos de cuotas de recuperación y glosas, se vean reflejados en las certificaciones. - Otros	Cuentas Médicas	Profesional Auditor	Formato muestra selección radicados MI-GS-RG-933 Informe de auditoría presentado por la firma auditora digitalizados (Excel cargado en FILEZILLA)	Formato lista de chequeo revisión muestra de auditoría MI-GS-RG-932

República de Colombia  Gobernación de Santander		PROCEDIMIENTO APOYO A LA SUPERVISIÓN DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA ENTREGADOS POR LA FIRMA CONTRATADA A CUENTAS MÉDICAS				CODIGO MI-GS-PR-167		
						VERSIÓN 0		
						FECHA DE APROBACIÓN 28/05/2025		
						PÁGINA 3 de 4		
FLUJOGRAMA		ACTIVIDADES		RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS	
[No] [Nombre de la Actividad]		[Descripción de la Actividad]		AREA	CARGO		[Documento]	[Código]
		5. En caso de encontrar hallazgos en el análisis de la muestra, se elabora un acta o informe interno donde se detallan los hallazgos identificados durante la revisión de la muestra.		Cuentas Médicas	Profesional Auditor	Informe de auditoría presentado por la firma auditora digitalizados (Excel cargado en FILEZILLA) Formato lista de chequeo revisión muestra de auditoría MI-GS-RG-932	Acta de hallazgos muestra auditoría interna MI-GS-RG-931	
		6. Con base en el informe interno de hallazgos, se elabora un informe dirigido a la firma auditora únicamente si se identifican inconsistencias, detallando los radicados y facturas observadas. El objetivo es solicitar aclaraciones o la realización de los ajustes pertinentes.		Cuentas Médicas	Profesional Auditor	Acta de hallazgos muestra auditoría interna a firma auditora MI-GS-RG-931 Correo de la dirección direccionivc@santander.gov.co	Acta de hallazgos muestra auditoría interna a firma auditora MI-GS-RG-931 Correo de la dirección direccionivc@santander.gov.co	

SALIDA DE LA ACTIVIDAD	Verificar que la información contenida en el informe de auditoría entregado por la firma auditora coincida con la información registrada internamente por el grupo de cuentas médicas. Identificar y documentar posibles inconsistencias o errores en los valores auditados, valores de glosas aplicadas o radicados reportados. Generar un informe de hallazgos que permita solicitar aclaraciones o correcciones a la firma auditora en caso de ser necesario. Contribuir al fortalecimiento del control interno sobre los procesos de auditoría externa realizados a la atención de servicios de salud de población a cargo del Departamento de Santander
-------------------------------	---

República de Colombia  Gobernación de Santander		PROCEDIMIENTO APOYO A LA SUPERVISIÓN DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA ENTREGADOS POR LA FIRMA CONTRATADA A CUENTAS MÉDICAS	CODIGO	MI-GS-PR-167	
			VERSIÓN	0	
			FECHA DE APROBACIÓN	28/05/2025	
			PÁGINA	4 de 4	
DEFINICIONES	Glosa: Observación realizada por la firma auditora sobre una factura o servicio facturado, que puede generar una reducción parcial o total del valor reconocido. Muestra: Conjunto de radicados seleccionados aleatoriamente de acuerdo con un porcentaje previamente definido sobre el monto total auditado, con el fin de realizar una verificación interna. Informe de auditoría: Documento emitido por la firma auditora donde se relacionan los radicados auditados, las glosas aplicadas y el valor final auditado por entidad.				
OBSERVACIONES					

CONTROL DE CAMBIOS				
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	REVISÓ	APROBÓ
0	28/05/2025	Creación procedimiento apoyo a la supervisión de los informes de auditoría entregados por la firma contratada a cuentas médicas	DIANA VANESSA RINCÓN VERGEL Director de Desarrollo de Servicios, Inspección, Vigilancia y Control	EDWIN ANTONIO PRADA RAMÍREZ Secretario de Salud Departamental