

Informe de auditoría interna Arqueos a cajas de facturación

Presentado a la
Dra. Natali Mosquera Narváez
Gerente

Oficina de Control Interno
Red de Salud del Centro E.S.E
101.7.1.4.11

Mayo de 2025

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	20	Mes:	05	Año:	2025
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Gestión financiera – Cajas de facturación
Líder de Proceso / Programa:	Dra. Ángela María Calero Manco Subgerente Administrativa y Financiera
Objetivo de la Auditoría:	Evaluar el manejo, control y seguridad de los recursos financieros generados por la venta de servicios de salud, a través de las cajas de facturación, con el fin de verificar su correcta administración conforme a los procedimientos institucionales y normativas vigentes: ✓ Verificar el manejo de los recursos asignados a la provisión de las cajas de facturación y a los recursos resultantes de la venta de servicios del día. ✓ Constatar que el valor recaudado por la venta de servicios corresponda al valor indicado en el reporte “Arqueo de caja” generado desde el aplicativo SERVINTE. ✓ Verificar las condiciones de seguridad, custodia y conservación de los recaudos, a través de las cajas fuerte y/o cajones monederos dispuestos para tal fin.
Alcance de la Auditoría:	Movimientos efectuados durante las visitas realizadas en los días 25, 27, 28 de marzo y 3, 8, 10 de abril, a las 29 cajas de facturación ubicadas en las IPS de la Red de Salud del Centro E.S.E.
Criterios de la Auditoría:	Instructivo para Arqueo de Caja GFI-I-03 versión 3

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido en el **Plan Anual de Auditorías correspondiente a la vigencia 2025**, presenta el informe de resultados de la auditoría realizada al proceso **Gestión Financiera – Arqueo de Cajas de Facturación**, con alcance sobre 29 cajas de las IPS que conforman la **Red de Salud del Centro E.S.E.**, a fin de verificar el uso adecuado de las bases de caja provisionadas para la ejecución de las actividades de facturación, así como la correspondencia entre los valores recaudados y los reportados por el sistema institucional.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

METODOLOGIA:

1. Suspensión temporal del servicio de ventanilla para realizar el arqueo sin interrupciones.
2. Impresión del reporte “Arqueo de Caja” desde el módulo DM&R del aplicativo Servinte.
3. Verificación del valor asignado como base de caja al inicio de la jornada.
4. Conteo del dinero recaudado, discriminado por denominación, realizado por el facturador.
5. Registro de la información en el formato oficial “Cuadre de Caja” (Código: GFI-F-03).
6. Identificación y reporte de faltantes o sobrantes, en caso de presentarse.
7. Emisión de observaciones correspondientes al proceso y a cada caja auditada.
8. Recolección de firmas del verificador y del facturador responsable como evidencia del ejercicio.
9. Elaboración del informe de auditoría correspondiente al arqueo de las cajas de facturación.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

Para llevar a cabo el ejercicio de auditoría de las cajas de facturación se consultó en el sistema de gestión integral Almera el instructivo “Arqueo de caja” GFI-I-03 versión 3 del 11 de julio de 2018 y para registrar el recaudo en efectivo versus el reporte “Arqueo de caja” que se genera en el sistema Servinte, se utilizó el formato “Cuadre de caja” GFI-F-03 suministrado por Tesorería.

Observaciones

1. Desactualización de la Documentación:

Durante la auditoría se evidenció que tanto el **instructivo** como el **formato** utilizado para la ejecución del arqueo de caja **no se encuentran actualizados** en el sistema de gestión documental **Almera**, situación que representa un incumplimiento del procedimiento institucional **“Elaboración y Control de la Documentación”** (código: **EVM-P-001, versión 07**), vigente desde el **30 de marzo de 2024**.

Dicho procedimiento establece que:

“Con el objetivo de mantener actualizada la documentación, cada responsable de proceso verifica cada tres años como mínimo o cuando se requiera que la información contenida en el documento se encuentre vigente, y cada dos años para las guías y guías de práctica clínica”.

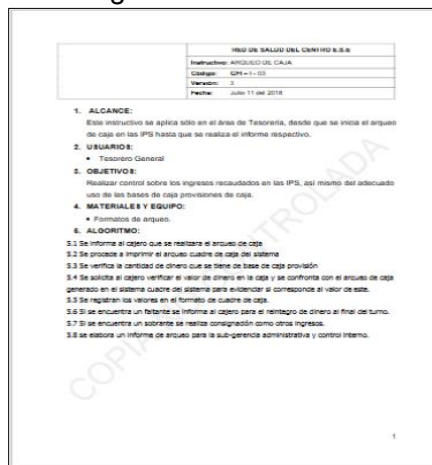
RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

A pesar de que esta **inconsistencia ya ha sido reportada en auditorías anteriores**, se comprobó nuevamente que:

- El **Instructivo GFI-I-03 “Arqueo de Caja”**, mantiene su **versión 3**, cuya última fecha de actualización corresponde al **11 de julio de 2018**, es decir, han transcurrido más de seis años sin revisión o ajuste, excediendo el periodo máximo de actualización estipulado en la norma vigente.

Ficha técnica	
Código	GFI - I - 03
Origen	Interno
Emisor	Red de Salud Centro ESE
Clase	Instructivo
Fecha	2018-07-11
Fecha vencimiento	2021-07-10
Archivos (1)	GFI - I - 03 INSTRUCTIVO ARQUEO DE CAJA - ok.docx 61.81 KB
Estado	Vigente: 3.0



RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.

Instructivo: ARQUEO DE CAJA

Código: GFI - I - 03

Versión: 3

Fecha: Julio 11 del 2018

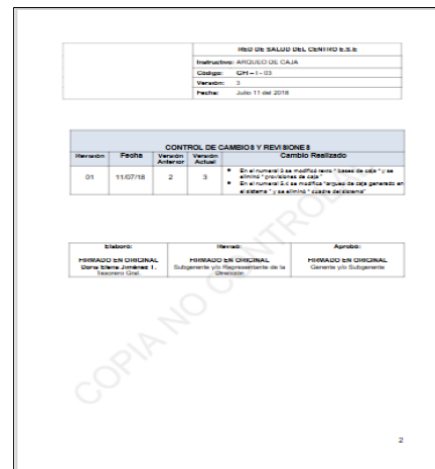
1. ALCANCE:
Este instructivo se aplica solo en el área de Tesorería, desde que se inicia el arqueo de caja en las IPS hasta que se realiza el informe respectivo.

2. USUARIO:
• Tesorero General

3. OBJETIVO:
Realizar control sobre los ingresos recaudados en las IPS, así mismo del adecuado uso de los fondos de caja provisionales de caja.

4. MATERIALES Y EQUIPO:
• Formularios de arqueo

5. ALGORITMO:
5.1 Se informa al cajero que se realizará el arqueo de caja
5.2 Se procede a imprimir el arqueo cuadre de caja del sistema
5.3 Se verifica la cantidad de dinero que se tiene de base de caja provision
5.4 Se solicita al cajero verificar el valor de dinero en la caja y se confronta con el arqueo de caja generado en el sistema cuadre del sistema para evidenciar si corresponde al valor de base.
5.5 Se registran los valores en el formulario de cuadre de caja
5.6 Si se encuentra un sobrante se informa al cajero para el reintegro de dinero al final del turno.
5.7 Si se encuentra un sobrante se realiza consignación como otros ingresos.
5.8 Se elabora un informe de arqueo para la subgerencia administrativa y control interno.



RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.

Instructivo: ARQUEO DE CAJA

Código: GFI - I - 03

Versión: 3

Fecha: Julio 11 del 2018

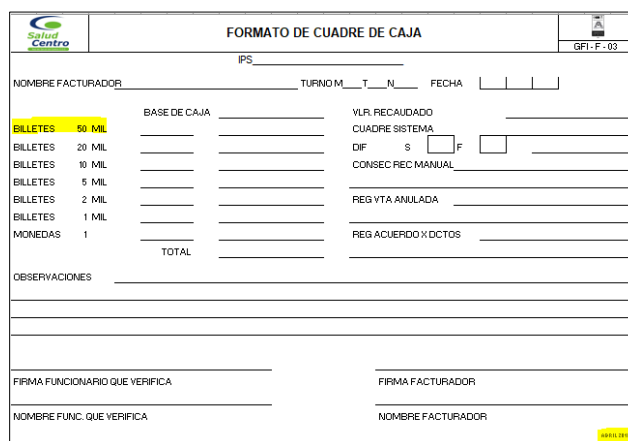
Revisión	Fecha	Versión Anterior	Versión Actual	Cambio Realizado
01	11/07/18	2	3	- En el número 2 se modifica para "base de caja" y se elimina "provisionales de caja" - En el número 3 se modifica "requisito de caja generado en el sistema" y se elimina "cuadre del sistema"

Elaborado: [Firma] Revisado: [Firma] Aprobado: [Firma]

Elaborado por: [Firma] Revisado por: [Firma] Aprobado por: [Firma]

- El **Formato GFI-F-03 “Cuadre de Caja”**, permanece en la **versión 2**, cuya última actualización se realizó el **31 de marzo de 2021**. Esta versión aún contempla como denominación de billete más alta el valor de **\$50.000**, omitiendo la circulación de billetes de mayor denominación (como el de \$100.000), lo que limita la precisión del registro de efectivo en los arqueos y evidencia la necesidad de actualización técnica del formato.

Ficha técnica	
Código	GFI - F - 03
Origen	Interno
Emisor	Red de Salud Centro ESE
Clase	Formato
Fecha	2018-04-01
Fecha vencimiento	2021-03-31
Archivos (1)	GFI - F - 03 FORMATO CUADRE DE CAJA.xls 62 KB
Estado	Vigente: 1.0



RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.

FORMATO DE CUADRE DE CAJA

GFI - F - 03

IPS: _____

NOMBRE FACTURADOR: _____ TURNO M. T. N. FECHA: ____/____/____

BASE DE CAJA: _____

BILLETES 50 MIL: _____

BILLETES 20 MIL: _____

BILLETES 10 MIL: _____

BILLETES 5 MIL: _____

BILLETES 2 MIL: _____

BILLETES 1 MIL: _____

MONEDAS 1: _____

TOTAL: _____

VLR RECAUDADO: _____

CUADRE SISTEMA: _____

CONSEC REC MANUAL: _____

REG VTA ANULADA: _____

REG ACUERDO X DCTOS: _____

OBSERVACIONES: _____

FIRMA FUNCIONARIO QUE VERIFICA: _____ FIRMA FACTURADOR: _____

NOMBRE FUNC. QUE VERIFICA: _____ NOMBRE FACTURADOR: _____

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

2. Sobrantes y Faltantes Identificados en Arqueos

Durante el proceso de auditoría a las cajas de facturación se detectaron sobrantes menores en efectivo, los cuales fueron explicados por los funcionarios encargados de cada punto. A continuación, se detallan los casos identificados:

- Hospital Primitivo Iglesias – Consulta Externa Caja 2. \$300 correspondiente a dinero de cambio que el usuario no reclamó y abandonó en ventanilla.
- Hospital Primitivo Iglesias – Urgencias Caja 1. \$100 que se quedaron debido a que el funcionario entregó la devuelta de su propio dinero mientras gestionaba el cambio de la moneda correspondiente, lo cual no había sido regularizado al momento del arqueo.
- Hospital Primitivo Iglesias – Urgencias Caja 2. \$1.800 por cambios entregados a los usuarios con recursos propios por la dificultad de cambiar los billetes.
- IPS Diego Lalinde - Caja 2. \$11.300 por cambios no reclamadas hasta ese momento: Una de \$6.000 (colaboradora de Por Ti Mujer pagó una prueba de laboratorio) y otra de \$5.300 (conserje que pagó copago por consulta médica).
- IPS El Rodeo - Archivo. \$100 correspondiente a dinero de cambios que el usuario no reclamó y abandonó en ventanilla.
- IPS Bretaña. \$300 correspondiente a dinero de cambios que el usuario no reclamó y abandonó en ventanilla.
- IPS Panamericano. \$400 correspondiente a dinero de cambios que el usuario no reclamó y abandonó en ventanilla
- IPS Obrero. \$100 correspondiente a dinero de cambios que el usuario no reclamó y abandonó en ventanilla.
- IPS Divino Niño. \$1.000 por cambios que el facturador dio con sus propios recursos, porque no tenía sencillo.
- IPS Cristóbal Colón. \$200 sin explicación, no entiende como se descuadró.

Estos valores, aunque no representan montos significativos, reflejan la necesidad de fortalecer los procedimientos de control sobre el manejo del efectivo, para evitar inconsistencias, confusiones o posibles riesgos de tipo administrativo y contable.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

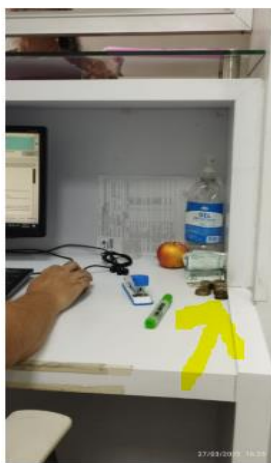
Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

3. Ausencia de Medidas de Seguridad para la Custodia de Recaudos

Durante la verificación en campo, se evidenció que algunos puestos de trabajo habilitados para la recepción de pagos **no cuentan con cajas de seguridad, cajones monederos u otros mecanismos apropiados para la custodia del dinero en efectivo**, lo que representa un riesgo en términos de seguridad física y control interno.

Los casos identificados son los siguientes:

- **Hospital Primitivo Iglesias – Radiología:** El recaudo en efectivo se almacena en un **sobre de manila**, sin medidas de protección adecuadas, lo que aumenta la exposición a pérdida o manipulación indebida.
- **Hospital Primitivo Iglesias – Consulta Externa, Piso 2:** En este puesto, habilitado para apoyar el proceso de vacunación, se realiza ocasionalmente la **recepción de copagos**, pero **no se dispone de un sitio seguro** para custodiar el dinero. Cabe anotar que este punto es atendido por el mismo funcionario encargado de la **Caja 4 del primer piso**, y **no existe un código diferenciado que permita identificar claramente los ingresos de cada ubicación**, dificultando la trazabilidad del recaudo.
- **IPS El Rodeo – Archivo:** No se cuenta con **caja de seguridad ni cajón monedero**; además, el escritorio destinado para la facturación **no tiene cajones**, lo cual impide establecer una custodia mínima del dinero recibido



Esta situación pone en evidencia la necesidad de implementar medidas mínimas de seguridad en todos los puntos de facturación que manejen recursos en efectivo, de acuerdo con las buenas prácticas de control interno y las normas institucionales.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

4. Otras Situaciones Operativas y de Infraestructura

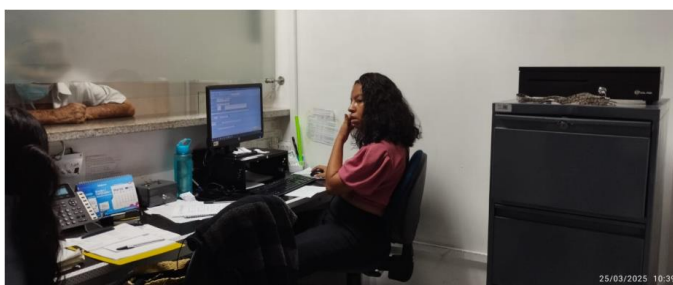
Durante el recorrido y verificación en los diferentes puntos de facturación, se identificaron situaciones adicionales que, aunque no están directamente relacionadas con el manejo de los recursos, afectan el adecuado desarrollo de las actividades de facturación, la seguridad de los recaudos y el confort del personal operativo. Las situaciones evidenciadas son las siguientes:

Hospital Primitivo Iglesias – Consulta Externa

- ✓ El **datáfono asignado** al punto de atención **no se encuentra en funcionamiento**, lo que limita las opciones de pago para los usuarios y puede generar acumulación de efectivo innecesaria.
- ✓ El **sello institucional** de la facturadora a cargo de la **Caja 1** se encuentra **deteriorado**, dificultando la validación de documentos y trámites administrativos.

Hospital Primitivo Iglesias – Urgencias

- ✓ La **puerta del área de facturación permanece abierta** debido a que la **chapa está dañada**. Aunque ha sido reparada en varias ocasiones, el daño persiste, lo cual compromete la seguridad del personal y del dinero.
- ✓ Los **médicos ingresan constantemente al área de facturación** para recoger impresiones, dado que su impresora no funciona, generando interrupciones en las labores del facturador y afectando la confidencialidad de la información.
- ✓ La **caja fuerte se encuentra ubicada detrás de las facturadoras**, sobre un archivador, lo que **no garantiza condiciones seguras ni apropiadas para la custodia de valores**.



- ✓ El **aire acondicionado del área está fuera de servicio (aproximadamente desde el 16 de mayo de 2024)**, afectando las condiciones de trabajo del personal.
 - ✓ El **teclado y mouse de la Caja 1** presentan **problemas de contacto**, lo que genera retrasos en la digitación y, en consecuencia, en la atención al usuario.
- Estas situaciones evidencian falencias en la infraestructura y en los recursos asignados, que deben ser abordadas para garantizar condiciones adecuadas de trabajo, seguridad y atención al usuario.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

Hospital Primitivo Iglesias

- ✓ **Odontología:** La **silla de la auxiliar de facturación presenta fallas**, bajándose de manera repentina, lo que representa un riesgo para la auxiliar.
- ✓ **Radiología:** El **teclado está deteriorado**, con varias teclas borradas, dificultando la digitación.

IPS Diego Lalinde

- ✓ El cajón **monedero de la Caja 2 permanece abierta** porque no tiene llaves, lo que representa un riesgo de seguridad.
- ✓ El **aire acondicionado emite un sonido fuerte y presenta bajo rendimiento térmico**, afectando las condiciones laborales.

IPS Primitivo Crespo

- ✓ El sistema **Servinte no permite cerrar sesión** debido a que el módulo de suministros queda activo, ni siquiera cerrando completamente el programa, lo que puede comprometer la seguridad del sistema.
- ✓ El **equipo de cómputo es extremadamente lento**, afectando el desempeño en la digitación y facturación.

IPS Aguablanca

- ✓ El **equipo de cómputo falla intermitentemente**, oscureciendo la pantalla de forma repentina. Aunque ya se informó a Gestión de la Tecnología, aún **no se ha realizado el cambio del equipo (desde enero de 2025 el equipo presenta fallas)**. Se sugiere realizar el reporte formal a través de la plataforma **Ring**.

IPS Belalcázar

- ✓ Se evidenció un **error en el registro del nombre del facturador** en la asignación del código de caja: aparece como *Edison*, cuando el nombre correcto es *Edinson*.
- ✓ El funcionario **no ha podido abrir la caja fuerte asignada** con la clave proporcionada. Refirió que los dos colaboradores anteriores tampoco lograron abrirla y que esta situación **no fue reportada oportunamente a Tesorería**, por lo cual **la caja fuerte lleva varios meses sin uso**.

IPS Breña

- ✓ La silla de trabajo **presenta daño estructural al faltarle un rodachín**. El daño fue reportado por Ring, pero **aún no ha sido reparado**.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

IPS Panamericano

- ✓ El **equipo de cómputo presenta lentitud y fallas ocasionales**, incluyendo la aparición de pantallas negras. Aunque ha sido revisado en varias oportunidades, los inconvenientes persisten.
- ✓ El facturador manifiesta **inquietudes sobre los pagos por transferencia**, ya que **no se reflejan en el reporte de arqueo de caja generado por el sistema Servinte**, generando dudas sobre el control de estos ingresos.

IPS Santiago Rengifo

- ✓ La **única impresora en funcionamiento se encuentra ubicada sobre la caja registradora**, lo que no es adecuado para su manipulación y uso.
- ✓ La **impresora Láser Jet Pro MFP M127fn (Activo Fijo 16-20824)** está dañada y **ocupa el mueble asignado**, impidiendo el uso adecuado del espacio; por tanto deberán recoger la impresora dañada.
- ✓ El **sistema informático es muy lento**, lo cual persiste a pesar de haber sido revisado previamente, afectando la productividad del punto de facturación.

IPS Doce de Octubre

- ✓ Las **impresiones salen borrosas**, aun después del cambio de tóner. Aunque ya se ha revisado el equipo, el problema persiste.
- ✓ La **silla del puesto de trabajo tiene el espaldar rígido y hacia adelante**, generando incomodidad y molestias físicas al funcionario.

IPS Primavera

- ✓ La **chapa de la puerta presenta fallas** y no asegura correctamente el área.
- ✓ El **televisor no funciona** debido a un daño en el **cable HDMI**, lo cual afecta los recursos de visualización del punto.

IPS Alfonso Young

- ✓ La **chapa de la caja registradora se encuentra defectuosa**, lo que obliga a ejercer fuerza excesiva con la llave, corriendo el riesgo de ruptura.
- ✓ El **teclado tiene fallas de contacto**, dificultando la digitación eficiente.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

IPS Cristóbal Colón

- ✓ El facturador manifiesta **inquietudes sobre el procedimiento para reportar los recaudos percibidos mediante código QR**, indicando una posible falta de lineamientos claros o capacitación.
- ✓ La **silla utilizada en la Caja 1 presenta un espaldar que no se sostiene**, inclinándose hacia atrás involuntariamente.
- ✓ A la silla de la Caja 2 le faltan rodachines, afectando la ergonomía y comodidad del funcionario.

Las situaciones anteriores, aunque diversas, tienen un impacto directo en la eficiencia de los procesos de facturación, la seguridad del recaudo, el control operativo, la comodidad del personal y la percepción de los usuarios. Se recomienda establecer un plan de seguimiento y mejora específico para abordar cada una de ellas, toda vez que como se muestra requieren atención por parte de los procesos responsables; muchas de estas situaciones habían sido mencionadas en informes anteriores.

RECOMENDACIONES:

Con base en las observaciones evidenciadas durante la auditoría al proceso de arqueo de cajas de facturación en las diferentes IPS de la Red de Salud del Centro E.S.E., se formulan las siguientes recomendaciones orientadas al mejoramiento continuo, la mitigación de riesgos y el fortalecimiento de los controles internos:

1. Revisión y actualización documental: Revisar los documentos publicados en el Sistema de Gestión Almera, con el fin de identificar aquellos que requieren actualización y proceder con su revisión, ajuste y publicación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en el procedimiento institucional EVM-P-001.
2. Dotación de elementos de custodia de recaudos: Proveer cajas de seguridad o cajones monederos a los puestos de facturación que actualmente no cuentan con estos elementos, a fin de reducir los riesgos asociados a la pérdida o mal manejo del efectivo.
3. Seguimiento a solicitudes de mantenimiento (Ring): Hacer seguimiento a las solicitudes registradas en la plataforma Ring, relacionadas con fallas en infraestructura, equipos o mobiliario, con el propósito de garantizar condiciones adecuadas de trabajo, prevenir incidentes y preservar la integridad de los recursos.
4. Asignación diferenciada de códigos de caja: Considerar la asignación de códigos independientes a cada caja o puesto de apoyo que reciba recaudos, particularmente en los casos en que un mismo facturador cubre varios puntos (ej. Hospital Primitivo Iglesias), para asegurar la trazabilidad de los ingresos.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

5. Fortalecimiento en el reporte de sobrantes y novedades: Retroalimentar a los facturadores sobre la importancia del reporte oportuno y correcto de sobrantes, los cuales deben ser relacionados en la entrega diaria de caja, y no enviados por canales alternos. Esta práctica es clave para mantener la transparencia y control del proceso.
6. Capacitación a los facturadores: Garantizar que toda persona asignada a un nuevo puesto de facturación reciba el entrenamiento necesario, verificando que comprenda claramente sus funciones, protocolos de seguridad, uso del sistema Servinte y manejo de recaudos. De igual forma retroalimentarles frente a las inquietudes que expresan en relación con los pagos por transferencia y código QR.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría realizada al proceso de **Gestión Financiera – Arqueo de Cajas de Facturación** en 29 puntos de atención de las IPS que integran la **Red de Salud del Centro E.S.E.**, se evidenció el cumplimiento general del procedimiento operativo de arqueo y disposición de los facturadores para facilitar el ejercicio. No obstante, se identificaron **situaciones que comprometen la eficiencia, seguridad y trazabilidad del proceso**, las cuales deben ser abordadas oportunamente por las áreas responsables.

Entre los principales hallazgos se destacan:

- La **desactualización de la documentación oficial** que rige el procedimiento de arqueo.
- La **ausencia de mecanismos seguros de custodia** del dinero en efectivo en varios puestos.
- La **presencia de sobrantes no reportados oportunamente**, aunque de montos bajos, lo que evidencia falencias en el control interno.
- Múltiples **inconvenientes operativos, técnicos y de infraestructura** en distintas sedes, que afectan el desarrollo óptimo de las funciones de facturación.

Estas situaciones, aunque en su mayoría no constituyen hallazgos de alto impacto financiero, **sí representan riesgos operativos, administrativos y de control**, que deben ser corregidos mediante acciones concretas de mejora, seguimiento y fortalecimiento institucional.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

La Oficina de Control Interno reitera la importancia de **actualizar los instrumentos normativos, mejorar la dotación y condiciones de trabajo**, y reforzar las prácticas de reporte y formación del personal, con el fin de optimizar el proceso de facturación y la seguridad en el manejo de los recursos.

Atentamente,

Gloria Helena Riascos Riascos
Asesora de control interno

Elaborado por:

Gloria Ximena Giraldo
Profesional Oficina de control interno.

Gloria helena Riascos
Asesora de control interno.

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionymejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co

ANEXO

RELACIÓN DE LAS CAJAS AUDITADAS:

N°	Fecha Arqueo	IPS	Facturador	Cód.	Base de Caja	Valor Recaudo	Valor Sistema	Faltante / Sobrante
1	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - C. EXTERNA CAJA 1	LEYDY GAVIRIA	H3	70,000	222,200	222,200	0
2	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - C. EXTERNA CAJA 2	YAIRA TORO	K8	20,000	40,000	39,700	300
3	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - C. EXTERNA CAJA 3	LUZ ANGELA RAMIREZ	I4	20,000	60,600	60,600	0
4	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - C. EXTERNA CAJA 4	JULIAN PATIÑO	I0	20,000	0	0	0
5	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - URGENCIAS CAJA 1	ANGÉLICA ESCOBAR	J9	0	4,800	4,700	100
6	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - URGENCIAS CAJA 2	TANIA VALENCIA	H8	50,000	244,000	242,200	1,800
7	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - ODONTOLOGIA	ISABELLA DIAZ	L5	20,000	287,000	287,000	0
8	25/03/2025	H. PRIMITIVO IGLESIAS - RADIOLOGIA	DIANA BEJARANO	B2	0	30,100	30,100	0
9	25/03/2025	DIEGO LALINDE	RONY DAVID MORENO	56	0	0	0	0
10	25/03/2025	DIEGO LALINDE	NATALIA MONTOYA	53	30,000	202,000	190,700	11,300
11	27/03/2025	PRIMITIVO CRESPO	CYNTHIA VIVEROS	K3	20,000	0	0	0
12	27/03/2025	EL RODEO - CAJA 1	YESICA POPO	B9	30,000	187,200	187,200	0
13	27/03/2025	EL RODEO - CAJA 2	DIANA F. RODRIGUEZ	79	20,000	14,200	14,200	0
14	27/03/2025	EL RODEO - ARCHIVO	ANA LUCIA RODRIGUEZ	7	0	127,700	127,600	100
15	28/03/2025	AGUABLANCA	FANNY CAICEDO	9	20,000	14,200	14,200	0
16	3/04/2025	BELALCAZAR	EDINSON CHICANGANA	L1	20,000	265,600	265,600	0
17	3/04/2025	BRETAÑA	LUISA CUERO	J3	20,000	105,300	105,000	300
18	3/04/2025	PANAMERICANO	LAURA CASTILLO	H7	20,000	9,600	9,200	400
19	8/04/2025	SANTIAGO RENGIFO	VALERIA RODRIGUEZ	KO	20,000	0	0	0
20	8/04/2025	DOCE DE OCTUBRE	GISELL SANABRIA	I5	20,000	41,200	41,200	0
21	8/04/2025	OBRERO	LEIDY PEREA	18	20,000	0	0	0
22	8/04/2025	OBRERO	JEYLER SOLIS	12	30,000	91,900	91,800	100
23	10/04/2025	PRIMAVERA	MIRIAM MONTAÑO	30	20,000	0	0	0
24	10/04/2025	ALFONSO YOUNG	NEYLA RIVILLAS	31	20,000	0	0	0
25	10/04/2025	DIVINO NIÑO	SANDRA LABRADA	A3	20,000	50,000	49,000	1,000
26	10/04/2025	CRISTOBAL COLON	DANNA BERNAL	J4	40,000	255,600	255,800	-200
27	10/04/2025	CRISTOBAL COLON	DAYANA UNI	16	0	0	0	0
28	10/04/2025	CRISTOBAL COLON	NATALY LOPEZ	L0	30,000	0	0	0
29	10/04/2025	CRISTOBAL COLON	ELIANA GUERRERO	I2	50,000	0	0	0

RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E

Sede Administrativa - IPS Diego Lalinde - Cra. 12E # 50-18 B/ Villa Colombia. Cali - Valle- PBX: (+57 602) 3120930
E-mail: atencionalusuario@saludcentro.gov.co - evaluacionmejora@saludcentro.gov.co - gerencia@saludcentro.gov.co