

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025 Página 1 de 3

Informe		Fecha de Emisión (DD/MM/AAA)	Equipo Auditor (Nombre y Cargo)
Preliminar	Final		
	X	31/07/2026	Fernando Rojas/ Oscar Gómez

Título de la Auditoría		
Auditoría a Cartera		
Proceso/Área (Auditado)	Responsable del Proceso/Área	Cargo
Cartera	María del Carmen Ordoñez	Profesional Universitario
Objetivo de la Auditoría	Evaluar la razonabilidad, legalidad, oportunidad y eficiencia en los procesos de reconocimiento, registro, conciliación, cobro y depuración de la cartera de la ESE, con el fin de garantizar la veracidad de los estados financieros y el cumplimiento de la normatividad vigente.	
Alcance de la Auditoría	Verificar que la información se registre y publique oportunamente y con los soportes requeridos.	
Criterios de la Auditoría	Procedimiento de Auditoría Interna GCI-CI-PR-001 / Guía de Auditoría Interna	

Reunión de Apertura (DD/MM/AAAA)	Ejecución de la Auditoría (DD/MM/AAAA)				Reunión de Cierre (DD/MM/AAAA)
17/07/2026	Desde	23/07/2026	Hasta	27/07/2026	28/07/2026

RESUMEN EJECUTIVO
Resumen de los hallazgos u observaciones encontradas: Para la presente auditoría interna evidenciamos lo siguiente: • Cartera total de \$49.891.740.764 distribuidos en los siguientes rubros: • Régimen Contributivo \$7.044.935.457 de este valor hay 8 empresas intervenidas las cuales solo reconocen la cartera de la intervención en adelante y dejaron congelado los saldos hacia atrás, es decir puede haber mas de \$3.900.000.000 de difícil cobro. • Régimen subsidiado \$22.336.970.274 con el mayor volumen de la cartera en las empresas intervenidas.

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025
		Página 2 de 3

- Gobernaciones y Alcaldías con cartera de \$143.728.487 en alerta aproximadamente 8 millones de los entes territoriales que no reconocen la cartera. (Secretarías municipales).
- Soat con cartera de \$57.040.204 en donde la cartera del Adress-Ecat no está claramente definida.
- PIC con una cartera de \$825.232.637 pendientes con la Alcaldía de Ibagué
- Régimen especial con una cartera de \$845.408.024
- Maite 2024 \$862.003.725
- Maite 2025 \$1.917.200.000
- Alcaldía – Discapacidad \$73.966.374
- Régimen Contributivo en Liquidación con cartera de \$1.892.348.866
- Régimen Subsidiado en Liquidación con cartera de \$12.847.791.760 presentando una cartera de mas de \$14.740.140.626 millones de pesos en eps liquidadas, con un gran riesgo para su recuperación.
- Se anexa la cartera por edades, circulares y demás soportes como papeles de trabajo.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

- Por no tener la información para aplicar el pago tenemos un aumento en la cartera, no se refleja la cartera real.
- Falta realizar conciliaciones mensuales entre las áreas
- En la rotación de la cartera se dificulta su organización para la toma de decisiones

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

- Falta de información de las ERP, para solucionar esta situación, se debe enviar correos permanentes a las Empresas Responsables de Pago solicitando los soportes para aplicar el pago, mediante circularizaciones.
- Falta de conciliaciones entre áreas, se debe revisar de acuerdo con el software de Dinámica Gerencial las conciliaciones entre facturación, cartera, presupuesto y

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
Teléfonos 2655534 - 2739595
Email: gerencia@usiese.gov.co

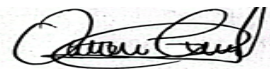
	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025 Página 3 de 3

contabilidad.

- Revisar los recibos de caja para distribuir el recaudo y saber si es de la vigencia o de vigencias anteriores y a que régimen corresponde.
- Falta de organización en la cartera, se debe controlar mediante el modulo de Dinámica Gerencial y frente al auxiliar contable, que debe coincidir para el reporte de la información.

Equipo Auditor:

Nombre y Firma Luis Fernando Rojas Castro - 

Nombre y Firma Oscar Mauricio Gómez - 

CONTROL DE CAMBIO

VERSIÓN	FECHA DEL CAMBIO	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
001	21/07/2025	Se modificó el formato, el 02/07/2025 el CICC lo validó y el 21/07/2025 se aprobó en el SGC

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Asesor de Control Interno	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Comité de Calidad

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
Teléfonos 2655534 - 2739595
Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA