



2014/07/01
10/07/14

A) Informe de Auditoría

Auditoría Financiera a los ingresos captados por cuotas de recuperación al Hospital General Atzacumulco, por el periodo del 1 de julio al 31 de diciembre de 2014
No. 041-0038-2015

Efectuar supervisiones a las diferentes áreas del Hospital General Atzacumulco, que intervienen en el proceso de prestación de servicios, recaudación, control y manejo de cuotas de recuperación.

El Hospital no ha sido sujeto de supervisión, por parte del Departamento de Control y Registro de Cuotas.

Falta de Supervisión a Unidades Hospitalarias.

Verificar que el formato de cuenta paciente se requiriera en su totalidad. Elaborar la cuenta paciente en los formatos correspondientes.

5 formatos de cuenta paciente carecen de autorización y/o validación, y 35 carecen de lo siguiente: Unidad médica, fecha, hora, costo unitario y total.

Formatos de Cuenta Paciente con deficiencias.

Supervisar que los responsables de caja reciban la firma del Jefe de Servicio del Área Médica, exponer al por qué no se otorgó el servicio, escribir la leyenda "Cancelado", firma del cajero y validación del jefe inmediato.

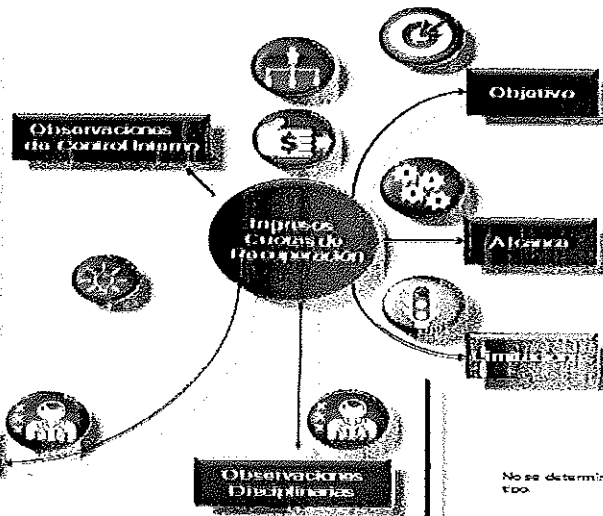
168 Recibos Únicos cancelados, carecen de: Firma del Jefe de Servicio del Área Médica, al reverso de éste, emiten la declaración del por qué no se otorgó el servicio, firma al reverso del Recibo Único, por el cajero en turno y validación del jefe inmediato.

Omisión de requisitos al cancelar formatos de recibos únicos.

No se determinaron observaciones de este tipo.

Observaciones Reservadas

Observaciones Distinguidas



Verificar que los ingresos captados por cuotas de recuperación en el Hospital General Atzacumulco, se registren de conformidad a la normatividad aplicable, que se hayan reportado y depositado íntegro y oportunamente en la cuenta destinada para ello, así como evaluar el control interno establecido en el suministro, custodia, distribución, uso y reporte relacionado con el ingreso.

Objetivo

De un monto por \$3,274,891.00 captados por concepto de cuotas de recuperación por el periodo del 1 de julio al 31 de diciembre de 2014 en el Hospital General Atzacumulco del Instituto de Salud del Estado de México, se revisó un importe de \$1,599,639.50 lo que representa el 48.85% del total captado.

Alcance

Durante el desarrollo de la auditoría no se tuvieron limitaciones atendidas estas como causas que impidieron el desarrollo de la auditoría.

Impacto

No se determinaron observaciones de este tipo.

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014