

Anexo 5		
Atribuições em Auditoria de Contas Hospitalares		
Envolvido	Envolvimento	Conflitos
Assistenciais	Registros de atendimento do paciente: Prescrição Evolução Dispensação Checagem	Assistenciais x Administrativos
	Registros de controle: Utilização de materiais Utilização de equipamentos	Assistenciais tem pouco tempo para tarefas administrativas Nem sempre é claro se o que está sendo apontado faz parte de um pacote ou taxa O registro do consumo nem sempre é compatível com a forma como cada operadora requer
Administrativos	Agendamento	Médicos nem sempre estão presentes no hospital quando necessário para dirimir dúvidas sobre a conta ou ajustar formalização do procedimento
	Controle dos prontuários: Prontuário do Paciente Prontuário Contábil	
	Registros complementares: Registro de diárias Controle de guias Lançamento de taxas	
	Ações complementares: Formação da conta Faturamento Remessa da conta Controle da cobrança	

Anexo 5		
Atribuições em Auditoria de Contas Hospitalares		
Envolvido	Envolvimento	Conflitos
Auditoria	Interna: Auditoria preventiva Pré análise da conta Recurso de glosa Ajustes em processos e parametrização dos sistemas	Auditor Interno x Auditor Externo
	Externa: Pré análise da conta Apontamento da glosa Análise de recurso de glosa	Auditor Externo tem como prioridade a conta específica
		Auditor Interno tem como prioridade ajustar processos - a discussão do caso específico é base para evitar novos processos de glosa