

Automatización de procesos en la tramitación contable de facturas a partir de un registro digitalizado

Dueñas Puebla JC, Gonzalo Fernández FD, Noreña Valcárcel JI

Hospital Universitario Marqués de Valdecilla

Introducción

Lejos está en la mente de los autores del presente trabajo la exposición de exclusivos y originales objetivos logrados. Más bien, supone la necesidad que se nos plantea de hacer partícipes, de compartir con otros centros de características parecidas, las grandes posibilidades de mejora en la calidad de procesos que se nos han abierto y, sospechamos, se nos seguirán abriendo a partir de la puesta en funcionamiento en el Hospital Universitario Marqués de Valdecilla de un sistema de captura automática de documentos de facturas y albaranes, mediante un módulo de digitalización de los mismos. Dichas posibilidades se dan, en principio, en el proceso de tramitación contable de facturas, desde su registro, conciliación/conformación, tramitación contable y posterior inclusión en el documento de propuesta de pago correspondiente.

Partiendo de resultados inmediatos propios de la puesta en marcha de la digitalización de documentos, en cuanto a la no utilización de importante cantidad de material en soporte papel, se nos muestra la posibilidad de mejora en la calidad de los procesos mediante la captura de datos de forma automática, que minimiza en gran medida los posibles errores que puedan aparecer por la acción humana. En principio, esta mejora se enmarca en la línea directa que une registro y propuesta de pago de las facturas, pero también empeza-

mos a observar las importantes posibilidades de mejora que se nos van abriendo en líneas colaterales al proceso antes mencionado, a partir de la captura de datos contables contenidos en las facturas, como, por ejemplo, la automatización en la captura de datos utilizables para el cálculo de costes en contabilidad analítica, facturación de terceros, etc.

Material y métodos

La solución está compuesta de los siguientes módulos:

1. Estación de registro de facturas: compuesta de un PC que se conecta en modo emulación de terminal al servidor central de gestión económica, soportado en un servidor central sobre una base de datos relacional *INFORMIX-On Line Dynamic Server*, gestionada por un aplicativo basado en lenguaje de cuarta generación 4GL y una etiquetadora de transferencia térmica.

Función: en este puesto se reciben y clasifican las facturas que llegan al hospital de los proveedores, y por cada factura se le asocian dos etiquetas: una etiqueta de código de barras que contiene los datos referentes al código de proveedor emisor de la factura, fecha de entrada y n.º de entrada; y otra etiqueta con los datos contables (toda esta información se puede extraer de la

base de datos del servidor central arriba referenciado a través del número de pedido del hospital que figura en la factura). Tras la confirmación e impresión de estas etiquetas los datos contenidos en ellas se almacenan en el sistema central de información contable del hospital, conformando lo que llamamos registro de entrada de facturas.

2. Módulo de digitalización: compuesto de dos puestos de digitalización con sus respectivos scanners, y *software* de escaneo y reconocimiento de imágenes (uno situado en el servicio de gestión económica para la digitalización de facturas, y otro en el almacén general para la digitalización de los albaranes de entrada), así como del *software* de gestión de las imágenes. Las imágenes de las facturas se digitalizan en blanco y negro, con formato TIFF grupo de compresión IV, y con una resolución de 300 DPI.

Función: de esta forma se realiza la transferencia de soporte papel a imagen digitalizada y, a su vez, captura y guarda de manera asociada a la imagen aquellos datos a utilizar en los módulos posteriores (proveedor, NIF, fecha factura, importe, etc.), a la espera de su validación.

3. Módulo de validación: compuesto de ocho puestos de validación (seis en el servicio de gestión económica, y dos en el almacén general).

Función: desde estos puestos se muestran los datos asociados a cada uno de los tipos documentales definidos, facturas y albaranes, y se valida la información extraída desde el módulo de digitalización, para una vez completada la validación de las mismas, arrancar automáticamente un módulo de transferencia,

que es el encargado de alimentar el sistema de información contable, almacenado sobre una base de datos *INFORMIX-On Line Dynamic Server*, almacenar la imagen digital de la factura o el albarán, alimentando el archivo digital de facturas y albaranes, e indexar la información asociada a las mismas en un gestor documental IBM Content Manager, soportado sobre una base de datos DB2 de IBM.

4. Módulo de control de calidad: permitirá gestionar aquellos documentos que durante su proceso de transferencia al gestor documental y/o al sistema de información contable del hospital generan algún tipo de error.
5. Módulo de gestión y consulta del archivo digital: permite la consulta y gestión desde una aplicación en entorno Web con protocolo "https" de las imágenes y datos asociados a las mismas.
6. Módulo de petición de conformidad de facturas a servicio responsable. Desde el entorno Web de gestión y consulta de facturas se envían las imágenes de las que necesitan de conformidad por parte de un servicio por correo electrónico (aplicación en JAVA), para que al abrir la imagen en miniatura adjuntada en el correo, se abra sobre un navegador una página "HTML" que visualiza la factura, y permite validarla para que se envíe al pago o, por el contrario, sea rechazada, motivando dicho rechazo en un cuadro de diálogo para tal fin.

Resultados

Los resultados los podríamos agrupar en dos grandes apartados por su naturaleza:

1. Mejoras directas e inherentes a todo proceso de digitalización de documentos, tanto de albaranes como facturas. Este grupo de mejoras se puede considerar cerrado, al haberse cumplido los objetivos primarios en la introducción de un proceso de digitalización.
 - Ahorro de volumen necesario para archivo de documentos, siempre deficitario en todos los edificios públicos. Hablamos de cantidades en torno a 45.000 copias de facturas/año y 100.000 albaranes, suponiendo un ahorro en volumen de aproximadamente 5,60 metros cúbicos.
 - Rapidez y seguridad en la consulta directa, vía gestor de documentos, de las facturas y albaranes desde el propio puesto de trabajo.
2. Mejoras derivadas de la captura digitalizada de datos que posibilitan áreas de mejora en procesos. Este no es un área cerrada ni mucho menos, pues a los resultados que a continuación apuntamos se añaden continuamente nuevas áreas de mejora posibles.
 - Nuevo diseño en el registro de facturas del centro, desechando el doble registro existente hasta ahora (general y contable, ambos manuales) por una estación única de registro, donde se "acuña" una etiqueta con código de barras que alimenta al sistema de los datos a incorporar de manera automática en los procesos siguientes.
 - Carga automática de datos en el registro contable de facturas, dentro del sistema contable del centro, en el proceso de digitalización del documento.
 - Vuelco automático del resto de datos contables incluidos desde la estación de registro, evitándose de nuevo su introducción manual, con gran rapidez y calidad en la consulta y comprobación en el correcto tratamiento de los datos.
 - Gran ahorro de tiempo necesario en la comprobación de recepción de material (con la posibilidad de visualización digital del albarán) y, sobre todo, en la conformidad por los servicios responsables de facturas por servicios recibidos, mediante comunicación en ambos sentidos por correo electrónico, incluyendo imagen del cargo a conformar.
 - Posibilidad de captura de conceptos económicos a utilizar por otras áreas del hospital, como la captura automática de facturas ya cargadas por previsión en la contabilidad analítica, posible identificación de facturas conteniendo conceptos facturables a terceros (implantes, pruebas diagnósticas y terapéuticas, etc.).

Conclusiones

La infinidad de posibilidades que nos brindan las nuevas tecnologías en sistemas de la información nos permiten realizar la reingeniería de antiguos procesos en el ámbito de la administración que se encuentran en la actualidad ya superados, ofreciendo a su vez respuestas más rápidas, seguras y eficaces, tanto a nuestros proveedores como a nuestros clientes, tanto internos como externos. A esto se añade una mayor economía en los tiempos y recursos empleados, con lo que nos acerca, un poquito más, a esa panacea perseguida por toda organización que se precie, como es la consecución.