

Ibagué, diciembre 28 de 2021

Doctor
DIDIER FABIAN BLANCO
Gerente
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE E.S.E.
Ciudad

ASUNTO: AUDITORÍA FACTURACION (PROCEDIMIENTO CONCILIACION DE GLOSAS) 2021

Estimado Doctor:

De acuerdo al Plan de Auditoría vigencia 2021, me permito presentar a su despacho, el informe correspondiente a la auditoría realizada a una muestra de 152 facturas consignadas en el **Acta de Conciliación de Glosas No. 200245642**, de ASMETSALUD, de fecha 29 de noviembre de 2021, y a la última conciliación realizada a FAMISANAR de fecha 8 de octubre de 2021, con una muestra de 50 facturas.

Cualquier información adicional que se requiera sobre el contenido de la presente comunicación, con gusto le será suministrada

Atentamente,



OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR
Asesor de Control Interno

C O N T E N I D O

NUMERO	Pág.
1. FECHA DE AUDITORIA E INFORME.....	3
2. OBJETIVO.....	3
3. ALCANCE.....	3
4. PROCESO AUDITADO.....	3
5. HECHOS RELEVANTES.....	3
6. METODOLOGÍA.....	3
7. DESARROLLO DE LA AUDITORIA.....	4
7.1 Cuadro 1:Resumen General ASMETSALUD	10
7.2 Cuadro 2:	15
7.3 Cuadro 3: Resumen General FAMISANAR.....	16
8. CONCLUSION.....	19
9. OPORTUNIDADES DE MEJORA/RECOMENDACIONES.....	20

1. FECHA DE AUDITORIA E INFORME

FECHA DE LA AUDITORIA	FECHA DE LA EMISION
diciembre 10 de 2021	diciembre 28 de 2021

2. OBJETIVO:

Realizar Auditoría a una muestra al procedimiento de conciliación de glosas No. 2002388454 realizado entre ASMETSALUD EPS y la Unidad de Salud de Ibagué U.S.I. E.S.E.

3. ALCANCE

Efectividad de los controles de una muestra de 152 facturas conciliadas, realizado entre ASMETSALUD EPS y la Unidad de Salud de Ibagué U.S.I. E.S.E. y a 50 facturas de FAMISANAR.

4. PROCESO AUDITADO

Facturación-Trámite de Conciliación de Glosas

5. HECHOS RELEVANTES

- La Unidad de Salud de Ibagué .E.S.E., en una IPS de primer nivel de complejidad que presta servicios.
- El Proceso de facturación cuenta con un Manual de Glosas actualizado y aprobado por el comité de Calidad, el día 26 de noviembre de 2021.
- El área de Devoluciones y Glosas de la Unidad de Salud de Ibagué E.S.E cuenta con el siguiente recurso humano:
 - Una contratista de apoyo a auditoría de cuenta, ingeniera de sistemas,
 - Dos técnicos Operativos
 - Dos auxiliares Administrativos

▪ METODOLOGIA

- Determinación de los procedimientos de auditoría
- Elaboración de papeles de trabajo
- Obtención y análisis de evidencias
- Revisión documental
- Revisión de procedimientos
- Determinación de la muestra
- Elaboración de listas de chequeo

Lista de documentos revisados

- Acta de conciliación de Glosas de No. 200238845 entre ASMETSALUD y la Unidad de Salud de Ibagué, de fecha de noviembre 29 de 2021.
- Acta de conciliación de Famisanar del 8 de octubre de 2021.

5. DESARROLLO

DEFINICION GLOSA: Es la objeción a las reclamaciones presentadas por los prestadores de servicios de salud o personas naturales, originadas en las inconsistencias detectadas en la revisión de los formularios, anexos técnicos y sus respectivos soportes. Las reclamaciones pueden glosarse total o parcialmente, dependiendo de la causa que originó la glosa. Totalmente, si involucra toda la cuenta e impide la aceptación de los servicios prestados. Parcialmente, cuando la glosa se realiza sobre unos servicios o procedimientos específicos o parte de ellos.

RESPUESTA A GLOSAS Y DEVOLUCIONES: Se interpreta en todos los casos como la respuesta que los prestadores de servicios de salud o personas naturales dan a la glosa o devolución generada por la entidad responsable del pago.

ARTÍCULO 56°. PAGOS A LOS PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD. Las Entidades Promotoras de Salud pagarán los servicios a los prestadores de servicios de salud dentro de los plazos, condiciones, términos y porcentajes Que establezca el Gobierno Nacional según el mecanismo de pago, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1122 de 2007.

El no pago dentro de los plazos causará intereses moratorios a la tasa establecida para los impuestos administrados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

Se prohíbe el establecimiento de la obligatoriedad de procesos de auditoría previa a la presentación de las facturas por prestación de servicios o cualquier práctica tendiente a impedir la recepción.

Las entidades a Que se refiere este artículo, deberán establecer mecanismos· Que permitan la facturación en línea de los servicios de salud, de acuerdo con los estándares Que defina el Ministerio de la Protección Social.

También se entienden por recibidas las facturas que hayan sido enviadas por los prestadores de servicios de salud a las Entidades Promotoras de Salud a través de correo certificado, de acuerdo a lo establecido en la Ley 1122 de 2007, sin perjuicio del cobro ejecutivo que podrán realizar los prestadores de servicios de salud a las Entidades Promotoras de Salud en caso de no cancelación de los recursos.

ARTÍCULO 57 DE LA LEY 1438 DE 2011, TRAMITE DE GLOSAS: TRÁMITE DE GLOSAS. Indica que: “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en

la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial.

El prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los Quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. La entidad responsable del pago, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la recepción de la respuesta, decidirá si levanta total o parcialmente las glosas o las deja como definitivas.

Si cumplidos los Quince (15) días hábiles, el prestador de servicios de salud considera que la glosa es subsanable, tendrá un plazo máximo de siete (7) días hábiles para subsanar la causa de las glosas no levantadas y enviar las facturas enviadas nuevamente a la entidad responsable del pago.

Los valores por las glosas levantadas total o parcialmente deberán ser cancelados dentro del mismo plazo de los cinco (5) días hábiles siguientes, a su levantamiento, informando al prestador la justificación de las glosas o su proporción, que no fueron levantadas.

Una vez vencidos los términos, y en el caso de que persista el desacuerdo se acudirá a la Superintendencia Nacional de Salud, bien sea en uso de la facultad de conciliación o jurisdiccional a elección del prestador, en los términos establecidos por la Ley.

El Gobierno Nacional reglamentará los mecanismos para desestimular o sancionar el abuso con el trámite de glosas por parte de las entidades responsables del pago.”

Tabla 2 Trámite de Glosas

ENTIDAD RESPONSABLE DEL PAGO	PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	ENTIDAD RESPONSABLE DEL PAGO	PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD	ENTIDAD RESPONSABLE DEL PAGO	PRESTADOR DE SERVICIOS DE SALUD
Formulación de la glosa	Dar respuesta	Levantar total o parcialmente la glosa	Glosas subsanables	Cancelar los valores de las glosas levantadas	Conciliación
20 días hábiles siguientes a la recepción de la factura	15 días hábiles siguientes a la recepción de la glosa	10 días hábiles para la recepción de respuesta a la IPS	7 días hábiles para subsanar las causas de las glosas no levantadas y enviarlas nuevamente a la entidad responsable	5 días hábiles siguientes al proceso del levantamiento de glosa informando al prestador la justificación de las glosas o la proporción que no fueron levantadas	Después de agotarse los términos previstos, acudirá a la SUPESALUD para que sirva como garante conciliatorio.

Fuente: Ley 1438 de 2011

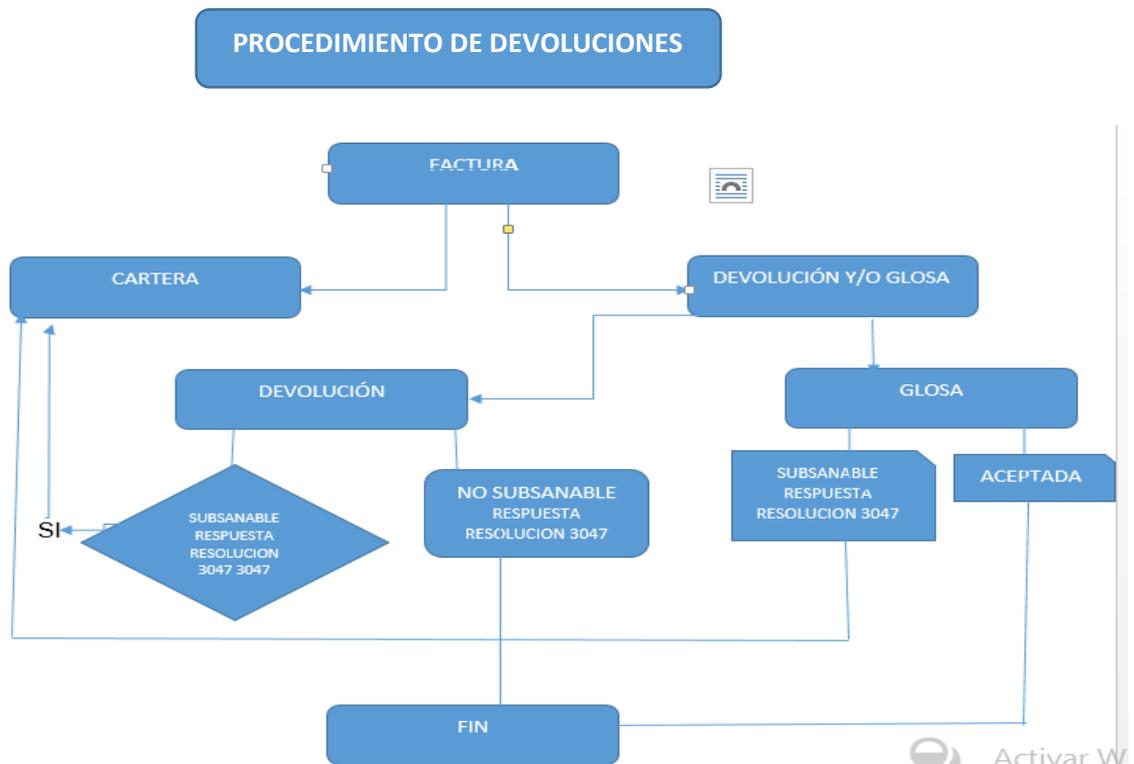
PAGO POR EVENTO: mecanismo en el cual el pago se realiza por las actividades, procedimientos, intervenciones, insumos y medicamentos prestados o

suministrados a un paciente durante un período determinado y ligado a un evento de atención en salud. La unidad de pago la constituye cada actividad, procedimiento, intervención, insumo o medicamento prestado o suministrado, con unas tarifas pactadas previamente.

RECONOCIMIENTO DE LA GLOSA: El proceso de Cartera deberá entregar las actas de las glosas relacionadas por cada EPS. A partir de esta entrega se realizará una clasificación del concepto general de la glosa y se priorizará de acuerdo a EPS que glosa el servicio, valor glosado y servicio al cual pertenece. Una vez realizada dicha priorización se podrá definir en cuál de las cinco variables se ajusta la glosa presentada.

PROCESO CONCILIATORIO: Después que cada auditor realice la respuesta de la glosa se solicitará la cita ante la EPS para el proceso conciliatorio, en la cual se presentarán dos propuestas para el desarrollo de la misma.

VERIFICACIÓN UNA A UNA DE LAS GLOSAS PRESENTADAS: Se contará con una base de datos en la que se entregará a las EPS la respuesta de la totalidad de las glosas. Dentro de las ventajas de esta opción se encuentra que se puede dar respuesta al 100% de las glosas y de igual manera si se cuenta con todos los soportes conciliar el 100% de las mismas. La principal desventaja es el tiempo de conciliación dado que se aumenta según el número de registros glosados.



Fuente: Área de Facturación

Procedimiento Glosas.

4. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES					
ID	CUANDO	RESPONSABLE	TAREA	SISTEMAS DE INFORMACION	
				ENTRADAS	SALIDAS
1	Permanentemente	Correspondencia	Recibir las devoluciones por parte de las entidades a través de correo certificado	Devoluciones entidades	Registro de recibido de devoluciones
2	Se reciben las objeciones	Correspondencia	Asignar N° de radicado y fecha	Devoluciones entidades	Registro y numero de radicado
3	Se asigna n° radicado	Correspondencia	Diligenciar planilla de control de entrega de comunicados	Objeciones entidades	Planilla de control entrega de comunicados actualizada
4	se diligencia planilla	Correspondencia	Llevar las devoluciones a Glosas	Objeciones entidades	Registro de recibido de objeciones
5	se recibe la Devolución	Revisor Técnico	Recepcionar la Devolución de facturación o subgerencia administrativa de acuerdo con el caso que sea	Formato Entidad Reporte devoluciones en físico y medio magnético	Copia de formato con radicado
6	Se tienen las devoluciones	Jefe de Auditoria de Cuentas y/o glosas	Puntear la Devolución: Ingresar a base de datos (fecha de recibido) (Sistema dinámica gerencial – Modulo cartera – criterio devoluciones) Codificar o asignarle Numero de ruta consecutivo Identificar motivo de devolución Clasificación por entidad Se consolida en general Imprimir Consolidado General Archivar por entidad correspondiente	Documento motivos de devolución	Consolidado General por Eps
7	La devolución está registrada	Revisor técnico	Inicio de la contestación: Tomar paquete de entidad respectiva (dando prioridad por alto costo de devolución). Si no se encuentra factura, ingresar a la base de datos de facturación Verificar e imprimirla Completar facturas en caso de que se encuentren incompletas. Nota: Completar los datos de la entidad que no sean legibles y/o falten en la factura. Realizar cuadro de contestación de devolución, diligenciando todos los datos establecidos en el formato.	Paquete de objeciones por entidad	Facturas Completas Cuadro de contestación de devolución

8	Se determina que la devolución debido a soporte de HC	Revisor técnico	<p>Si la devolución es debido a</p> <p>Soporte de Historia Clínica; Sacar listados de las devoluciones por historia clínica. Ingresar a base de datos de estadística de Historia Clínica de Dinámica Gerencial Buscar usuario mediante N° CC o apellidos Al encontrarla diligenciar Formato Historia Clínica, para sacar la información de la historia correspondiente. Extraer la Historia Clínica Identificar el motivo de devolución en cada una de las historias clínicas, extraer copias necesarias Ingresar al sistema la no aceptación de la devolución Nota: se da en los casos en los cuales ya se realizó la contestación.</p>	Oficios de devolución factura dirigida a Facturación	Soportes de Historia Clínica
9	Se determina que la devolución es debido soporte paraclínicos	Revisor técnico	<p>Si la devolución es debido a soporte de paraclínicos. (Laboratorio, RX, Ecografías, Patologías, Electroencefalograma).</p> <p>Revisión del módulo de visualización de Laboratorios, si no figura se realiza solicitud al laboratorio los reportes de laboratorios. Recepción de reportes. Remitir al cuadro las especificaciones de los reportes Ingresar la no aceptación de la devolución. Anexa reporte de laboratorio. imprimir de base de datos de Radiología Solicitud a auxiliar los reportes de RX. Recepción de reportes</p>	Oficios de devolución objeción factura cuadros de solicitud de paraclínicos	<p>Reportes de paraclínicos.</p> <p>Soportes de otros servicios prestados.</p> <p>Cuadro de respuesta diligenciado.</p>
10	Se determina que la devolución es por criterio de norma	Revisor técnico Auditor medico	<p>Si la objeción es criterio de norma: Remitirse a manuales y acuerdos del SGSSS. Soportar o aceptar la devolución. Realizar oficio de respuesta a devoluciones Imprimir Original y copias. Tomar copia de motivos de devolución Recepcionar y entregar a cartera las 5 copias. Archivar y organizar por carpeta en medio magnético el motivo de la devolución y la contestación respectiva.</p>	Manuales y normatividad vigente del SGSSS	<p>Cuadro de respuesta diligenciado.</p> <p>Copias del cuadro de devoluciones</p>
11	Se requiere soportar la ausencia de autorizaciones	Revisor técnico	<p>Para soportar la ausencia de autorizaciones:</p> <p>Identificar la entidad y periodo. Elaborar oficio y remitir a central de autorización original en archivo de copias de facturación. Si no se encuentra en el archivo, se remite a la base de datos de la central de autorización. Se busca la copia de autorización. Se ingresa al sistema la no aceptación de la devolución.</p>	Oficio a facturación	<p>Respuesta de facturación. Autorizaciones físicas. Cuadro de respuesta diligenciado.</p>

12	Se ha diligenciado el cuadro de respuestas	Revisar técnico	Finalizar cuadro de devoluciones con soporte y conceptos. Imprimir original y copias. Entregar a cartera y tomar 1 copia como recibido. Archivar y organizar en carpetas respectivas.	Paquete de respuestas a objeciones.	Archivo de respuestas.
5. PUNTOS DE RIESGO					
<ul style="list-style-type: none"> • Recepción no oportuna de las devoluciones y/o recepcionar devoluciones de vieja data. • Incremento (en cantidad de facturas) de las devoluciones. • Escasa Disponibilidad de personal para dar trámite a la alta cantidad de devoluciones • Dificultad e inconvenientes en la consecución de soportes necesarios para argumentar y resolver las devoluciones. 					
6. PUNTOS DE CONTROL					
<ul style="list-style-type: none"> • Diligenciamiento del control de devoluciones, en software de Dinámica Gerencial. • Identificación de los motivos de devolución, para agilizar el proceso. • Evolución de los montos de devolución respondidos y pendientes. • Verificación de la consecución de los soportes necesarios. • Evaluación de los puntos críticos para la conformación de paquetes de respuesta. 					
7. INDICADORES DEL PROCESO					
<ul style="list-style-type: none"> • Devoluciones recibidas en el mes/ objeciones totales pendientes. 					
8. INDICADORES DEL RESULTADO					
<ul style="list-style-type: none"> • Devoluciones contestadas mes/ objeciones totales pendientes. 					
REVISÓ	LUIS HUMBERTO GARCIA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO FACTURACION			
APROBÓ					
10. NORMATIVIDAD					
<ul style="list-style-type: none"> • Resolución 5261/1994 • Decreto 2423/96 • Acuerdo 256/2001 • Acuerdo 312/2004 • Tarifas institucionales • Decreto 4747 de 2007. • Resolución 3047 de 2008 • Normatividad vigente S.G.S.S.S. 					
12. ANEXOS					
<ul style="list-style-type: none"> • Reporte Devolución • Documento motivos de devolución • Paquete de devoluciones • Facturas completas • Formato de concepto de auditoria medica • Oficio a central de autorización • Factura con concepto de respuesta de devoluciones 					

Cuadro Resumen 1: General glosas Conciliadas No. 200238845 29 Noviembre 2021

Vr. FACTURA	VR. A CONCILIAR	ACEPTA IPS	ACEPTA EPS-S	VR A CANCELAR	VR. PENDE POR CONCILIAR	OBSERVACION CONCILIACION	FECHA DE RADICACION	FECHA DE DEVOLUCION U OBJECION	DIAS HABILES RECEPCION DE RAD-FACTURA	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR PARTE DE LA USI ESE	DIAS HABILES RESPUESTA A LA GLOSA	FECHA DE CONCILIACION	DEVOLUCION MY A 20 DIAS HABILES	SALDOS	OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA
12200	2800	2800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	9.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
25500	25500	0	25500	25500	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	25.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
9500	9500	9500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	0	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	9.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
9500	9500	0	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
9500	9500	9500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	23/09/2021	6	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
9500	9500	9500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	4	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
323100	323100	323100	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	26/10/2021	9	29/11/2021	SI	35.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
25500	25500	25500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	26/10/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
117100	102100	102100	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	15.000,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4500	4500	4500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	41.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	13.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
6100	1400	1400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	18.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
24600	24600	0	24600	24600	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	24.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
28200	28200	23500	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	9.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
152900	152900	0	152900	152900	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	152.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
9000	9000	9000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	12/10/2021	22	19/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	117.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
65900	52200	52200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	62.100,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	0	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	4.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
107700	107700	0	107700	107700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	193.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	117.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
33700	33700	33700	0	0	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	15.000,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	0	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	4.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
15000	15000	15000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	33.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	4700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	32.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
24600	24600	0	24600	24600	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	24.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
25500	25500	0	25500	25500	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	25.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
33700	33700	33700	0	0	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	15.000,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	0	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	9.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
4700	4700	0	4700	4700	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	4.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION
96700	96700	13900	82800	82800	0	ACEPTA IPS PARCIAL	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	117.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECION

Vr. FACTURA	VR. A CONCILIAR	ACEPTA IPS	ACEPTA EPS-S	VR A CANCELAR	VR. PENDE POR CONCILIAR	OBSERVACION CONCILIACION	FECHA DE RADICACION	FECHA DE DEVOLUCION U OBJECCION	DIAS HABILES RECEPCION DE RAD-FACTURA	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR PARTE DE LA USI ESE	DIAS HABILES RESPUESTA A LA GLOSA	FECHA DE CONCILIACION	DEVOLUCION MY A 20 DIAS HABILES	SALDOS	OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	97.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
33700	33700	13900	19800	19800	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	117.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
15000	15000	15000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	96.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	15.000,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	34.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	41.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
77800	77800	77800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	32.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	34.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
28900	28900	28900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	102.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	0	24600	24600	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	24.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
64100	64100	0	64100	64100	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	64.100,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
42800	42800	0	42800	42800	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	42.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
123900	123900	91500	32400	32400	0	ACEPTA EPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	32.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
15000	15000	15000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	14.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	41.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
51400	51400	51400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9500	9500	9500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
105100	91400	91400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	62.100,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13900	13900	13900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	111.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
4700	4700	4700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	41.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
62900	62900	62900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	20/10/2021	3	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
4700	4700	4700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
15000	15000	15000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	33.700,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
28900	28900	28900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	102.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
111700	111700	96700	15000	15000	0	ACEPTA IPS PARCIAL	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	34.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
98600	84900	84900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	62.100,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
98600	84900	84900	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	62.100,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION

Vr. FACTURA	VR. A CONCILIAR	ACEPTA IPS	ACEPTA EPS-S	VR A CANCELAR	VR. PENDE POR CONCILIAR	OBSERVACION CONCILIACION	FECHA DE RADICACION	FECHA DE DEVOLUCION U OBJECCION	DIAS HABILES RECEPCION DE RAD-FACTURA	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR PARTE DE LA USI ESE	DIAS HABILES RESPUESTA A LA GLOSA	FECHA DE CONCILIACION	DEVOLUCION MY A 20 DIAS HABILES	SALDOS	OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA
6100	1400	1400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/09/2021	13/10/2021	23	26/10/2021	8	29/11/2021	SI	18.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
34300	19300	19300	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	20400	20400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
4700	4700	4700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	20400	0	20400	20400	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	20.400,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
51400	13050	13050	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9000	9000	9000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
19800	19800	0	19800	19800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	19.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
116500	116500	0	116500	116500	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	116.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
25500	25500	0	25500	25500	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	25.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
65100	26750	26750	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
15000	15000	15000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
25500	25500	0	25500	25500	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	25.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	0	24600	24600	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	24.600,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
25500	25500	25500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION

Vr. FACTURA	VR. A CONCILIAR	ACEPTA IPS	ACEPTA EPS-S	VR A CANCELAR	VR. PENDE POR CONCILIAR	OBSERVACION CONCILIACION	FECHA DE RADICACION	FECHA DE DEVOLUCION U OBJECCION	DIAS HABLES RECEPCION DE RAD-FACTURA	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR PARTE DE LA USI ESE	DIAS HABLES RESPUESTA A LA GLOSA	FECHA DE CONCILIACION	DEVOLUCION MY A 20 DIAS HABLES	SALDOS	OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA
9200	9200	9200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	24/09/2021	8	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9200	9200	9200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
6100	1400	1400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13700	13700	13700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
51400	13050	13050	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
1	1	1		0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
33700	33700	33700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
33700	33700	33700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
112500	112500	0	112500	112500	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	112.500,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
4700	4700	4700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
25500	25500	25500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
65100	26750	26750	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
48700	48700	48700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
6100	1400	1400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	14/09/2021	24	27/09/2021	9	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9200	9200	9200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24400	5600	5600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9500	9500	9500	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
103200	82200	5400	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
34300	19300	19300	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9200	9200	9200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20200	20200	20200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24400	5600	5600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
40200	25200	25200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION

Vr. FACTURA	VR. A CONCILIAR	ACEPTA IPS	ACEPTA EPS-S	VR A CANCELAR	VR. PENDE POR CONCILIAR	OBSERVACION CONCILIACION	FECHA DE RADICACION	FECHA DE DEVOLUCION U OBJECCION	DIAS HABILES RECEPCION DE RAD-FACTURA	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR PARTE DE LA USI ESE	DIAS HABILES RESPUESTA A LA GLOSA	FECHA DE CONCILIACION	DEVOLUCION MY A 20 DIAS HABILES	SALDOS	OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA
114300	114300	48400	65900	65900	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	65.900,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
9000	9000	9000	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
24600	24600	24600	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
14500	800	800	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
648700	50	50	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
82800	82800	0	82800	82800	0	ACEPTA EPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	82.800,00	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
20400	5400	5400	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
6100	6100	6100	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
222200	222200	222200	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
13700	13700	13700	0	0	0	ACEPTA IPS	10/08/2021	15/09/2021	25	24/09/2021	7	29/11/2021	SI	0	EXTEMPORANEA A FECHA DE OBJECCION
5099801	3806951	2150451	509600	1662500	0										

Fuente: Información Acta de conciliación de Glosas No. 200238845 y área de Glosas e información suministrada por Área de Glosas

- En el cuadro general, se observa que las 152 facturas a conciliar fueron objetadas con objeción con fecha superior a 20 días, de manera extemporánea por parte de la E.P.S. ASMETSALUD, y de acuerdo al **ARTÍCULO 57 DE LA LEY 1438 DE 2011, TRAMITE DE GLOSAS: TRÁMITE DE GLOSAS**. Indica que: “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las Que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial. En el caso de que la E.P.S. realice la objeción de manera extemporánea deberá cancelar el 100% del valor de la factura.
- se observan 152 facturas por valor total de **\$5.099.801**, un valor a conciliar por valor de **\$3.806.951**, un valor aceptado por parte de la IPS por valor de **\$2.150.451**, un valor aceptado por parte de la EPS por valor de **\$509.600** y un valor a cancelar por **\$1.662.500**.

Cuadro 2: Variación entre valor a conciliar y valor aceptado por la E.P.S.

VALOR A CONCILIAR	VR ACEPTADO EPS	DIFERENCIA	VARIACION%
3.806.951	509.600	\$3.297.351,00	13.38%

- En el cuadro 2, se observa que la variación entre el valor a conciliar y el valor aceptado es del 13.38%, que nos indica que la entidad asume una pérdida del valor facturado del 86.62%, que podría determinar detrimento patrimonial para la E.S.E.

Cuadro resumen 3: Conciliación FAMISANAR

RAD.	FACTURA	ESTADO	ORDEN DE PAGO	VALOR GLOSA	F RAD	FECHA DE OBJECCION DE LA EPS	DIAS HABLES A LA F RAD. FACT.	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR LA USI ESE	FECHA DE CONCILIACION	FUE CANCELADO POR LA EPS? SI/NO	OBSERVACIONES
31021463	USI719675	ORD_GLOSA	24553084	288762	08/06/2020	26/06/2020	13	10/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056012	USI697911	ORD_GLOSA	24676504	773653	09/06/2020	02/07/2020	16	17/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056038	USI613507	ORD_GLOSA	24558962	236400	08/06/2020	27/02/2020		02/04/2020	01/10/2021	4.845,00	FECHA DE RAD. DIF A LA FECHA DE OBJECCION
31056051	USI614129	ORD_GLOSA	24459264	146388	08/06/2020	SIN FECHA		SIN FECHA	01/10/2021	NO ESTA EN DINAMICA	SIN FECHA DE OBJECCION
31056080	USI720588	ORD_GLOSA	24552758	56017	08/06/2020	23/06/2020	10	01/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056082	USI720785	ORD_GLOSA	24467705	605875	08/06/2020	17/06/2020	6	22/06/2020	01/10/2021	1	
31056095	USI709592	ORD_GLOSA	24717453	10650	08/06/2020	07/07/2020	20	17/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056103	USI713282	ORD_GLOSA	24535299	482857	08/06/2020	24/06/2020	11	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056117	USI715776	ORD_GLOSA	24513594	10650	08/06/2020	SIN FECHA		SIN FECHA	01/10/2021	SALDO CERO	SIN FECHA DE OBJECCION
31056123	USI717662	ORD_GLOSA	24473027	50500	08/06/2020	17/06/2020	6	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31055854	USI618583	ORD_GLOSA	24459271	759300	08/06/2020	17/06/2020	6	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31055855	USI636420	ORD_GLOSA	24459729	1172550	08/06/2020	16/06/2020	5	14/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31055866	USI644921	ORD_GLOSA	24513923	10650	08/06/2020	19/06/2020	8	24/06/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31055881	USI660628	ORD_GLOSA	24531316	15975	08/06/2020	19/06/2020	8	24/06/2020	01/10/2021	14.377,00	
31055918	USI684192	ORD_GLOSA	24546009	252350	08/06/2020	23/06/2020	10	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056216	USI709895	ORD_GLOSA	24546308	493900	08/06/2020	23/06/2020	10	01/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056217	USI710447	ORD_GLOSA	24710337	270100	08/06/2020	26/06/2020	13	28/07/2020	01/10/2021	1.198.480,00	
31056219	USI710754	ORD_GLOSA	24590080	173800	08/06/2020	26/06/2020	13	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056220	USI712680	ORD_GLOSA	24513900	178100	08/06/2020	19/06/2020	8	10/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056221	USI713523	ORD_GLOSA	24571752	281575	08/06/2020	25/06/2020	12	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056226	USI626599	ORD_GLOSA	24454361	51100	08/06/2020	16/06/2020	5	13/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056234	USI734789	ORD_GLOSA	24454328	27400	08/06/2020	16/06/2020	5	08/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	

RAD.	FACTURA	ESTADO	ORDEN DE PAGO	VALOR GLOSA	F RAD	FECHA DE OBJECCION DE LA EPS	DIAS HABILES A LA F RAD. FACT.	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR LA USI ESE	FECHA DE CONCILIACION	FUE CANCELADO POR LA EPS? SI/NO	OBSERVACIONES
31056247	USI741965	ORD_GLOSA	24523952	179100	08/06/2020	19/06/2020	8	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056256	USI736976	ORD_GLOSA	24640529	956240	09/06/2020	30/06/2020	15	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056260	USI741048	ORD_GLOSA	24640403	475850	08/06/2020	30/06/2020	14	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056148	USI688337	ORD_GLOSA	24454400	51100	08/06/2020	16/06/2020	14	13/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056181	USI710668	ORD_GLOSA	24540125	271210	08/06/2020	24/06/2020	11	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056182	USI710720	ORD_GLOSA	24710293	188200	08/06/2020	03/07/2020	18	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056201	USI707052	ORD_GLOSA	24463545	1203057	08/06/2020	16/06/2020	5	02/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31056212	USI702269	ORD_GLOSA	24567190	560300	08/06/2020	24/06/2020	11	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
31059332	USI723166	ORD_GLOSA	24454398	174600	08/06/2020	16/06/2020	14	28/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
34159692	USI836752	ORD_GLOSA	30234278	1784420	14/01/2021	13/08/2021	6 meses	24/08/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34159693	USI840533	ORD_GLOSA	27119715	27890	14/01/2021	27/01/2021	9	09/02/2021	01/10/2021	SALDO CERO	
34159718	USI762363	ORD_GLOSA	27720634	308300	14/01/2021	03/03/2021	33	16/03/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34159738	USI799233	ORD_GLOSA	27265007	400648	14/01/2021	04/02/2021	15	17/02/2021	01/10/2021	18	
34159761	USI804136	ORD_GLOSA	27118361	172895	14/01/2021	26/01/2021	8	09/02/2021	01/10/2021	SALDO CERO	
34159793	USI814515	ORD_GLOSA	27118348	45255	14/01/2021	26/01/2021	8	09/02/2021	01/10/2021	SALDO CERO	
31056274	USI732261	ORD_GLOSA	24454395	50500	14/01/2021	16/06/2020	2	09/07/2020	01/10/2021	SALDO CERO	
34159972	USI854982	ORD_GLOSA	27130128	256790	14/01/2021	27/01/2021	9	09/02/2021	01/10/2021	SALDO CERO	
34160032	USI842887	ORD_GLOSA	29304374	379008	14/01/2021	21/06/2021	5 meses	08/07/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34160102	USI868971	ORD_GLOSA	30235732	470449	14/01/2021	13/08/2021	6 meses	24/08/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34159867	USI806780	ORD_GLOSA	28245701	175300	14/01/2021	13/04/2021	3 meses	26/04/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34160244	USI771913	ORD_GLOSA	27118383	81008	14/01/2021	26/01/2021	8	08/02/2021	01/10/2021	SALDO CERO	
34160288	USI785552	ORD_GLOSA	28244855	84118	14/01/2021	13/04/2021	3 meses	26/04/2021	01/10/2021	26.178,00	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34160319	USI771080	ORD_GLOSA	29102304	267000	14/01/2021	01/06/2021	5 meses	18/06/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34160148	USI757370	ORD_GLOSA	28250461	454111	14/01/2021	12/04/2021	3 meses	23/04/2021	01/10/2021	8.211,00	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION

RAD.	FACTURA	ESTADO	ORDEN DE PAGO	VALOR GLOSA	F RAD	FECHA DE OBJECCION DE LA EPS	DIAS HABILES A LA F RAD. FACT.	FECHA DE CONTESTACION DE LA GLOSA POR LA USI ESE	FECHA DE CONCILIACION	FUE CANCELADO POR LA EPS? SI/NO	OBSERVACIONES
34160206	USI760503	ORD_GLOSA	28521889	683446	14/01/2021	26/04/2021	3 meses	12/05/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
30701940	USIE38518	ORD_GLOSA	28919593	812745	14/01/2021	18/05/2021	3 meses	08/06/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34167853	USI857675	ORD_GLOSA	28229247	459915	14/01/2021	13/04/2021	3 meses	26/04/2021	01/10/2021	SALDO CERO	EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
34666167	USIE35309	ORD_GLOSA	28232844	1314525	14/01/2021	SIN FECHA		SIN FECHA	01/10/2021	SALDO CERO	SIN FECHA
35258782	USIE53782	ORD_GLOSA	29278886	603970	14/01/2021	16/06/2021	5 meses	01/07/2021	01/10/2021		EXTEMPORANEA A LA OBJECCION
				19240502							

Fuente: Conciliación octubre 8 de 2021.

- En el cuadro 3, se observan que de 50 facturas auditadas en la muestra, (12) fueron glosadas y objetadas de manera extemporánea por parte de la EPS, por valor de **\$6.482.782**, a su vez se observan 1 factura con fecha de radicación posterior a la objeción por valor de **\$236.400**, **3 facturas sin fecha de objeción por valor de \$1.471.563**, por lo tanto se puede evidenciar como resultado de la auditoría, debilidad en el ejercicio de la gestión al procedimiento Tramite de glosas y en el procedimiento de conciliaciones, toda vez que se observa que la entidad está conciliando glosas extemporáneas contraviniendo la aplicación del **ARTÍCULO 57 DE LA LEY 1438 DE 2011, TRAMITE DE GLOSAS: TRÁMITE DE GLOSAS**. Indica que: **“Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes,** formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente.

Famisanar 25		EPS FAMILIAR SAS - 830003584-7	
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		ACTA CRUCE DE CARTERA No. 2642	
Fecha de Reunión de Cruce de Cartera:		1/10/2021	
NIT:		809003590	
Fecha de corte Inicial:	1/12/2019	Fecha de corte final:	31/08/2021
Cartera reportada por la IPS (pagos):			\$ 121.425.446
Cartera Famisanar (pagos):			\$ 8.750.363
Facturación no conocida por la EPS	-		\$ 0
Facturación en validación RIPS	-		\$ 0
Estados de Facturación en la EPS:			
	Q. Facturas	PBS Valor	No PBS Valor
Facturación procesada* - No PBS	-		\$ 0
Facturación procesada* - No PBS Punto final	-		\$ 0
Facturación procesada* - No PBS Pre Máximos	-		\$ 0
Facturación procesada* - PBS Recobros Fome	2		\$ 167.400
Facturación procesada* - PBS	159	\$ 2.582.078	
Facturación procesada* - PAC	-		\$ 0
Facturación procesada* - Montos Fijos	-		\$ 0
Facturación en proceso de Liquidación**	185	\$ 6.168.285	
Facturación devuelta***	333	\$ 34.096.617	
Pagos realizados por ADRES			
Saldos pendientes de liquidar por la IPS	1.247	\$ 23.634.639	
Saldos Validación EPS/IPS	-		\$ 0
Pagos por Cesión de Derechos			

Pantallazo acta de cruce de cartera: fuente Conciliación FAMISANAR

TIPIFICACIÓN DE GLOSA

MOTIVO	VALOR GLOSA	VALOR COPAGO_Y/O_CUOTA_MODERADORA	VALOR NO PBS	VALOR PERTINENCIA	VALOR USUARIO RETIRADO	VALOR FACTURAS PRESCRIBICION	OTROS VALORES
01 FACTURACIÓN	\$ 1.219.416,00	\$ 1.219.416,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
02 TARIFAS	\$ 22.314.293,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22.314.293,00
03 SOPORTES	\$ 775.017,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 775.017,00
04 AUTORIZACIÓN	\$ 28.298.034,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28.298.034,00
05 COBERTURAS	\$ 511.999,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 511.999,00
06 PERTINENCIA	\$ 1.225.600,00	\$ -	\$ -	\$ 1.225.600,00	\$ -	\$ -	\$ -
NO PBS	\$ 5.778,00	\$ -	\$ 5.778,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total general	\$ 54.348.137,00	\$ 1.219.416,00	\$ 5.778,00	\$ 1.225.600,00	\$ -	\$ -	\$ 51.897.343,00

CONCILIACIÓN ADMINISTRATIVA

TOTAL IPS ACEPTA	\$ 5.564.635
TOTAL EPS ACEPTA	\$ 48.783.502

Tipificación de la glosa: Fuente Acta de cruce de cartera 2642 FAMISANAR, 8 de octubre 2021.

CONCLUSION:

- Se observa que el valor total de la facturación de la glosa a conciliar con **ASMETSALUD** corresponde a una glosa objetada de manera extemporánea por un valor a conciliar de **\$3.806.951**, por lo tanto se puede evidenciar como resultado de la auditoría, debilidad en el ejercicio de la gestión al procedimiento de trámite de glosas y al procedimiento de

conciliaciones, toda vez que se observa que la entidad está conciliando glosas extemporáneas contraviniendo la aplicación del **ARTÍCULO 57 DE LA LEY 1438 DE 2011, TRAMITE DE GLOSAS: TRÁMITE DE GLOSAS**. Indica que: **“Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes,** formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente, igualmente se observan (12) glosas objetadas de manera extemporánea en la conciliación de FAMISANAR del 8 de octubre de 2021, por valor de **\$6.482.742**, de 1154 facturas con de un valor conciliado por **\$54.348.137**, aspecto que puede generar detrimento patrimonial para la entidad.

RECOMENDACIONES/OPORTUNIDADES DE MEJORA:

- Implementar un modelo o procedimiento de preparación de la conciliación con las E.P.S. por parte de la Unidad de salud de Ibagué, aprobado por el comité de calidad y socializarlo, que permita garantizar la recuperación de cartera y flujo de caja para la entidad.
- Realizar la trazabilidad de trámite de glosas de acuerdo al artículo 57 de la ley 1438 de 2011 y socializarlo a todos los responsables del proceso.
- Realizar seguimiento mensual por parte del líder del proceso financiero.



OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR
Asesor de Control Interno