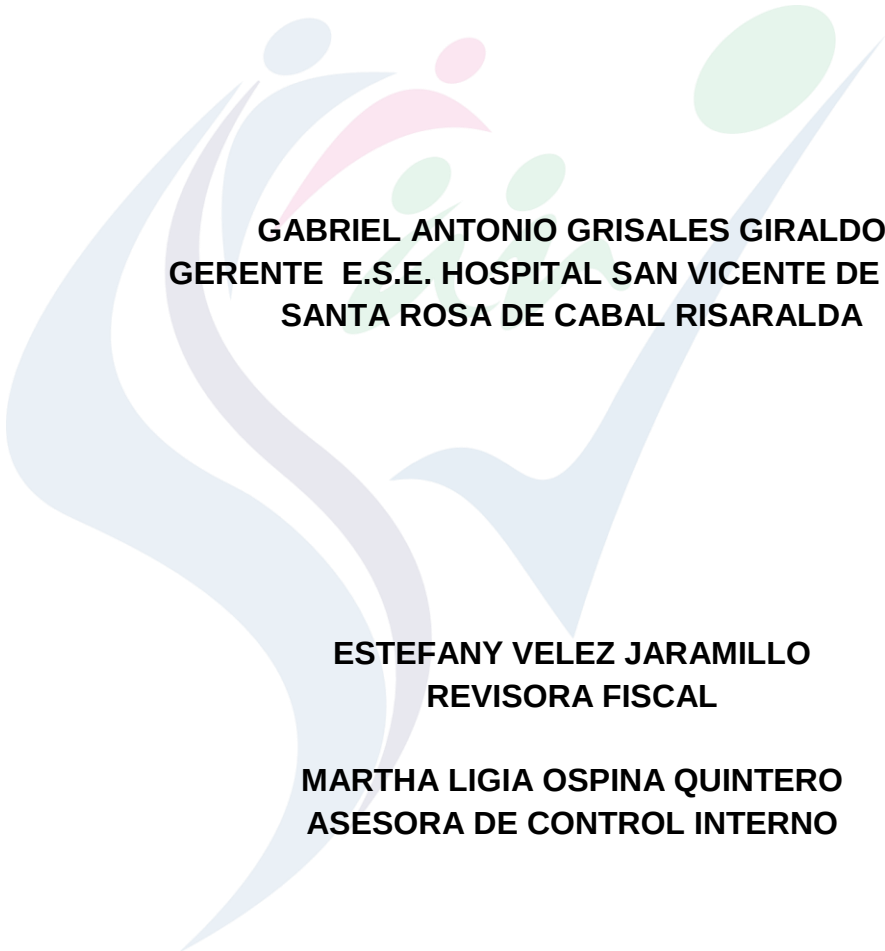


INFORME DE AUDITORIA GLOSAS



GABRIEL ANTONIO GRISALES GIRALDO
GERENTE E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
SANTA ROSA DE CABAL RISARALDA

ESTEFANY VELEZ JARAMILLO
REVISORA FISCAL

MARTHA LIGIA OSPINA QUINTERO
ASESORA DE CONTROL INTERNO

JULIO DE 2018

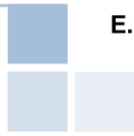
INFORME DE AUDITORIA GLOSAS

INTRODUCCION

Las entidades responsables de pago de la facturación que genera la ESE Hospital San Vicente de Paul por la prestación de los servicios de salud, realizan objeciones a la facturación que se les genera, argumentando entre otros aspectos la ausencia de soportes, inconsistencias en tarifas, falta de pertinencia, autorización y cobertura entre otros; dentro de estas glosas existen algunas que son subsanables y otras que no lo son lo que conlleva en este último caso a afectar las finanzas de la institución.

Con el presente trabajo se pretende determinar cuáles fueron las causas principales de las glosas diferenciadas de acuerdo a conceptos específicos establecidos en la resolución 3047 de 2008 con su anexo técnico No. 6, modificada por la 416 de 2009; Se plantean algunas recomendaciones a la gerencia con el fin de que se formule un plan de mejoramiento interno que permita corregir las falencias que se presentan y las fallas en la labor tanto de los profesionales de la salud como de los funcionarios del área administrativa.

En el informe se describen las actividades realizadas, conclusiones y recomendaciones.



OBJETIVOS:

Realizar un análisis del manejo y gestión de las glosas en la ESE Hospital San Vicente de Paul.

Recomendar a la gerencia estrategias que permitan subsanar las posibles falencias que se estén presentando en el proceso.

Realizar un análisis con el fin de determinar cuáles son las principales causales de glosas, de acuerdo a los conceptos específicos establecidos en la resolución 3047 de 20018 con su anexo técnico No. 6 modificada por la 416 de 2009.

Es importante señalar previamente que la ley 1438 de 2011 en su artículo 57 establece: **Trámite de glosas.** 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.

DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

Se realizó revisión y análisis del informe del movimiento de glosas del 01 Mayo al 30 Junio de 2018, por cada una de las EPS, analizando motivos de glosas, valor glosado, valor aceptado con el siguiente resultado:

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
ASMETSALUD EPSS	102	Consultas, interconsultas y visitas médicas	502.960	411.860	82%
	123	Procedimiento o actividad	50.800	-	0%
	201	Estancia	758.360	582.280	77%
	202	Consultas, interconsultas y visitas médicas	318.560	283.260	89%
	205	Derechos de sala	24.800	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	218.760	176.980	81%
	223	Procedimiento o actividad	60.360	60.360	100%
	306	SE GLOSAN MATERIALES YA QUE NO SE ENCUENTRAN SOPORTADO EN LOS ADJUNTOS DE LA FACTURA.	27.619	70.200	254%
	307	Medicamentos	3.800	-	0%
	332	Detalle de cargos	12.800	-	0%
	333	Copia de historia clínica completa	23.600	5.900	25%
	338	Hoja de traslado en ambulancia	333.900	-	0%
	653	Urgencia no pertinente	145.270	35.880	25%
	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	374.300	374.300	100%
	849	Factura no cumple requisitos legales	154.900	154.900	100%
Total ASMETSALUD EPSS			3.010.789	2.155.920	72%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
ASMETSALUD EPS SAS	102	Consultas, interconsultas y visitas médicas	472.500	-	0%
	338	Hoja de traslado en ambulancia	140.700	-	0%
	408	Ayudas Diagnósticas	135.800	-	0%
	608	Ayudas diagnósticas	174.100	-	0%
	653	Urgencia no pertinente	41.000	-	0%
	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	265.800	231.700	87%
	849	Factura no cumple requisitos legales	62.200	62.200	100%
Total ASMETSALUD EPS SAS			1.292.100	293.900	23%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
ASOCIACION INDIGENA DE	602	Consultas, interconsultas y visitas médicas	26.100	-	0%
Total ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAGIRA DUSAKAWI			26.100	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	123	Procedimiento o actividad	100.836	-	0%
	336	Copia de la factura o detalle de cargos para excedentes de SO	784.288	-	0%
	338	Hoja de traslado en ambulancia	36.000	36.000	100%
	601	Estancia	262.600	-	0%
	606	Materiales	57.000	57.000	100%
	623	Procedimiento o actividad	46.200	46.200	100%
Total AXA COLPATRIA SEGUROS S.A			1.286.924	139.200	11%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COMFAORIENTE CUCUTA	849	Procedimiento o actividad	21.400	-	0%
Total COMFAORIENTE CUCUTA			21.400	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	106	Materiales	11.919	-	0%
	111	Servicios o insumo incluido en estancia o derechos de sala	78.600	-	0%
	206	Materiales	17.025	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	25	25	100%
	333	Copia de historia clínica completa	18.400	-	0%
	339	Comprobante de recibido del usuario	48.900	-	0%
	623	Procedimiento o actividad	127.900	-	0%
Total COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A			302.769	25	0,008%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COMPAÑIA SURAMERICANA	111	Servicios o insumo incluido en estancia o derechos de sala	14.500	-	0%
	223	Procedimiento o actividad	63.800	-	0%
Total COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.			78.300	-	0,000%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COOMEVA EPS.	105	Derechos de sala	140.100	-	0%
	223	Procedimiento o actividad	32.610	-	0%
	338	Hoja de traslado en ambulancia	120.800	-	0%
	602	Consultas, interconsultas y visitas médicas	20.100	20.100	100%
	607	Medicamentos	2.400	2.400	100%
	608	Ayudas diagnósticas	200.500	-	0%
	653	Urgencia no pertinente	51.300	-	0%
Total COOMEVA EPS.			567.810	22.500	4%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COOSALUD ENTIDAD PROM	308	Ayudas diagnosticas	102.400	-	0%
	849	Procedimiento o actividad	51.936	-	0%
Total COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.			154.336	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
COSMITET LTDA	653	Urgencia no pertinente	1.134.754	-	0%
Total COSMITET LTDA			1.134.754	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
DIRECCION GENERAL DE SA	849	Procedimiento o actividad	141.500	-	0%
Total DIRECCION GENERAL DE SANIDAD FUERZAS MILITARES			141.500	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
E.S.S ECOOPSOS EPS-S	821	Autorizacion principal no existe o no corresponde al prestador de servicios de salud	112.617	-	0%
Total E.S.S ECOOPSOS EPS-S			112.617	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
EMSSANAR	821	Autorizacion principal no existe o no corresponde al prestador de servicios de salud	1.427.268	-	0%
Total EMSSANAR			1.427.268	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
EPS SANITAS	545	Servicio no pactado	1.900	-	0%
Total EPS SANITAS			1.900	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
EPS SURA	206	Materiales	2.688	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	97	-	0%
	834	Resumen de egresos o epicrisis, hoja de atención de urgencias u odontograma	437.562	-	0%
Total EPS SURA			440.347	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
FAMISANAR	223	Procedimiento o actividad	2.800	-	0%
	849	Procedimiento o actividad	21.300	-	0%
Total FAMISANAR			24.100	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
FONDO FINANCIERO DISTR	339	Comprobante de recibido del usuario	58.994	-	0%
Total FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD BOGOTA			58.994	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
LA NUEVA EPS	201	Estancia	313.026	-	0%
	205	Derechos de sala	6.600	-	0%
	207	Medicamentos	160.709	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	189.419	-	0%
	223	Procedimiento o actividad	1.664.325	-	0%
	301	Estancia	2.395.600	-	0%
	401	Estancia	2.218.200	-	0%
	821	Autorización principal no existe o no corresponde al prestador de servicios de salud	1.841.117	-	0%
Total LA NUEVA EPS			8.788.996	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
LA PREVISORA S.A	105	Derechos de sala	24.200	-	0%
	123	Procedimiento o actividad	14.500	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	101.250	100	0%
	307	Medicamentos	2.400	-	0%
	308	Ayudas diagnósticas	36.775	10.975	30%
	332	Detalle de cargos	190.200	-	0%
	336	Copia de la factura o detalle de cargos para excedentes de SO	419.082	-	0%
	339	Comprobante de recibido del usuario	36.000	-	0%
	606	Materiales	1.772	46.900	2647%
	608	Ayudas diagnósticas	79.800	46.900	59%
Total LA PREVISORA S.A			905.979	104.875	12%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
MEDIMAS EPS SAS	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	106.108	-	0%
	849	Procedimiento o actividad	7.040.000	-	0%
Total MEDIMAS EPS SAS			7.146.108	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
POSITIVA SA	438	Traslado	127.900	-	0%
	607	Medicamentos	476	476	100%
Total POSITIVA SA			128.376	476	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SALUD TOTAL EPS-S S.A	206	Materiales	19.845	-	0%
	207	Medicamentos	3.004	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	265.648	-	0%
	223	Procedimiento o actividad	4.283.616	-	0%
	332	Detalle de cargos	120.800	-	0%
	341	Descripción Quirúrgica	56.900	-	0%
	430	Autorización de servicios adicional	4.778.018	-	0%
Total SALUD TOTAL EPS-S S.A			9.527.831	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SAVIA SALUD Y/O ALIANZA	849	Procedimiento o actividad	1.667.033	-	0%
Total SAVIA SALUD Y/O ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS			1.667.033	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA	101	Estancia	45.600	-	0%
	112	Factura excede topes autorizados	3.000	-	0%
	205	Derechos de sala	18.600	-	0%
	304	Honorarios de otros profesionales asistenciales	24.200	-	0%
	602	Consultas, interconsultas y visitas médicas	39.700	39.700	100%
	607	Medicamentos	14.000	14.000	100%
	623	Procedimiento o actividad	10.000	-	0%
	849	Procedimiento o actividad	159.256	-	0%
Total SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA			314.356	53.700	17%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SECRETARIA DE SALUD DE	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	133.111	-	0%
Total SECRETARIA DE SALUD DE MARSELLA (RDA)			133.111	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SECRETARIA DE SALUD PER	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	470.222	-	0%
Total SECRETARIA DE SALUD PEREIRA			470.222	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SECRETARIA DE SALUD Y SEGURIDAD SOCIAL MPO DE DOSQUEBRADAS	304	Honorarios de otros profesionales asistenciales	97.270	-	0%
	545	Servicio no pactado	115.110	-	0%
	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	47.068	-	0%
Total SECRETARIA DE SALUD Y SEGURIDAD SOCIAL MPO DE DOSQUEBRADAS			259.448	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SEGUROS BOLIVAR	849	Procedimiento o actividad	51.936	-	0%
Total SEGUROS BOLIVAR			51.936	-	0%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SEGUROS DE VIDA COLPATI	105	Derechos de sala	146.700	42.700	29%
Total SEGUROS DE VIDA COLPATRIA ARP			146.700	42.700	29%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SEGUROS DEL ESTADO	223	Procedimiento o actividad	100	100	100%
	302	Consultas, interconsultas y visitas medicas	31.200	-	0%
	308	Ayudas diagnósticas	42.950	250	1%
	332	Detalle de cargos	1.325.551	-	0%
	333	Copia de historia clínica completa	31.200	-	0%
	336	Copia de la factura o detalle de cargos para excedentes de SO	1.699.267	-	0%
	338	Hoja de traslado en ambulancia	1.242.500	-	0%
	501	Estancia	158.000	-	0%
	502	Consultas, interconsultas y visitas medicas	39.300	-	0%
	602	Consultas, interconsultas y visitas medicas	21.300	-	0%
	606	Materiales	36.000	-	0%
	607	Medicamentos	5.486	-	0%
	623	Procedimiento o actividad	97.800	97.800	100%
Total SEGUROS DEL ESTADO			4.730.654	98.150	2%

NOMBRE TERCERO	CÓDIGO CONCEPT O GLOSA		Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACION
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	112	Factura excede topes autorizados	112	-	0%
	202	Consultas, interconsultas y visitas médicas	86.500	-	0%
	203	Honorarios medicos en procedimientos	58.500	-	0%
	208	Ayudas diagnósticas	11.700	-	0%
	308	Ayudas diagnósticas	54.000	-	0%
	402	Consultas, interconsultas y visitas médicas	101.616	-	0%
	430	Autorización de servicios adicional	638.900	-	0%
	438	Traslado	433.000	-	0%
	506	Materiales	80.184	-	0%
	545	Servicio no pactado	1.998.572	-	0%
	601	Estancia	59.800	-	0%
	605	Derechos de sala	102.500	-	0%
	816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	1.263.695	-	0%
Total SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD			4.889.079	-	0%

La entidad con más valores aceptados es Asmetsalud Eps y Asmetsalud Esp SAS, en el siguiente cuadro se evidencia cuáles fueron los conceptos más glosados y los más aceptados (ver cuadro)

CÓDIGO CONCEPTO GLOSA	CONCEPTO GLOSAS	Suma de VLR GLOSADO	Suma de VLR ACEPTADO	% ACEPTACIO N
306	SE GLOSAN MATERIALES YA QUE NO SE ENCUENTRAN SOPORTADO EN LOS ADJUNTOS DE LA FACTURA.	27.619	70.200	254%
223	Procedimiento o actividad	60.360	60.360	100%
849	Factura no cumple requisitos legales	217.100	217.100	100%
816	Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	640.100	606.000	95%
202	Consultas, interconsultas y visitas médicas	318.560	283.260	89%
208	Ayudas diagnósticas	218.760	176.980	81%
201	Estancia	758.360	582.280	77%
102	Consultas, interconsultas y visitas médicas	975.460	411.860	42%
333	Copia de historia clínica completa	23.600	5.900	25%
653	Urgencia no pertinente	186.270	35.880	19%
123	Procedimiento o actividad	50.800	-	0%
205	Derechos de sala	24.800	-	0%
307	Medicamentos	3.800	-	0%
332	Detalle de cargos	12.800	-	0%
338	Hoja de traslado en ambulancia	474.600	-	0%
408	Ayudas Diagnósticas	135.800	-	0%
608	Ayudas diagnósticas	174.100	-	0%
Total ASMETSALUD EPS SAS Y ASMETSALUD EPS		4.302.889	2.449.820	57%

Partiendo de la revisión general se identifican los motivos más usuales de las entidades para glosar, son las siguientes:

MOTIVO DE GLOSAS

No.	CODIGO Y DESCRIPCION GLOSA	N° GLOSAS
1	545 Servicio no pactado	201
2	223 Procedimiento o actividad	89
3	202 Consultas, interconsultas y visitas médicas	58
4	430 Autorizacion de servicios adicional	44
5	208 Ayudas diagnósticas	37
6	816 Usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable.	29
7	849 Factura no cumple requisitos legales	29
8	653 Urgencia no pertinente	25
9	207 Medicamentos	22
10	201 Estancia	20

Análisis: La Entidad Asmet Salud EPS y Asmet Salud EPS SAS representan un valor glosado de \$ 4.302.889 y el valor aceptado \$ 2.449.820 re

VALOR GLOSADO \$ 49.241.837,00

VALOR ACEPTADO \$ 2.911.446,00

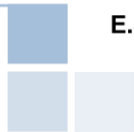
ENTIDAD	VALOR FACTURAS	VALOR GLOSADO	% DEL GLOSADO V/S FACTURADO	VALOR ACEPTADO	% DEL ACEPTADO V/S GLOSADO
LA NUEVA EPS	133.058.033	21.597.953	16,232%	48.400	0,224%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	101.870.379	20.116.634	19,747%	88.216	0,439%
ASMETSALUD EPSS	75.231.002	14.188.299	18,860%	10.668.395	75,192%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	71.300.753	12.492.567	17,521%	-	0,000%
MEDIMAS EPS SAS	13.835.472	8.976.960	64,884%	-	0,000%
SEGUROS DEL ESTADO	18.116.200	8.962.596	49,473%	213.950	2,387%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	7.512.008	4.240.314	56,447%	175.450	4,138%
FIDUPREVISORA	4.044.616	4.044.616	100,000%	4.044.616	100,000%
COOSALUD E.S.S	3.113.842	3.113.842	100,000%	2.108.208	67,704%
LA PREVISORA S.A	11.324.118	3.073.343	27,140%	388.163	12,630%
SALUDVIDA EPS	8.002.086	2.957.300	36,957%	-	0,000%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	6.619.921	2.638.901	39,863%	729.361	27,639%
COOMEVA EPS.	28.909.036	1.686.080	5,832%	67.500	4,003%
SAVIA SALUD Y/O ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	1.667.033	1.667.033	100,000%	-	0,000%
EMSSANAR	1.427.268	1.427.268	100,000%	-	0,000%
ASMETSALUD EPS SAS	6.790.178	1.358.550	20,008%	293.900	21,633%
COSMITET LTDA	1.135.792	1.134.754	99,909%	-	0,000%
COMFAMILIAR HUILA EPS-S	1.123.440	1.123.440	100,000%	-	0,000%
EMDISALUD ESS	1.013.104	1.013.104	100,000%	-	0,000%
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	3.013.880	927.136	30,762%	-	0,000%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD FUERZAS MILITARES	788.116	788.116	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD PEREIRA	734.626	729.426	99,292%	-	0,000%
POSITIVA SA	1.574.349	649.765	41,272%	49.376	7,599%
SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA-SOACHA	629.715	629.715	100,000%	-	0,000%
EPS SANITAS	6.249.281	598.749	9,581%	11.400	1,904%
DIRECCION TERRITORIAL DE CALDAS	568.467	568.467	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD Y SEGURIDAD SOCIAL MPO DE DOSQ.	2.474.041	528.614	21,366%	19.246	3,641%
EPS SURA	957.128	520.016	54,331%	-	0,000%
ARL SURA	827.286	489.338	59,150%	-	0,000%
DE SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	453.401	453.401	100,000%	-	0,000%
SEGUROS DE VIDA COLPATRIA ARP	956.936	375.000	39,188%	42.700	11,387%
E.S.S ECOOPSOS EPS-S	369.334	369.334	100,000%	-	0,000%
SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA	1.542.508	347.406	22,522%	53.700	15,457%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	400.651	327.751	81,805%	144.015	43,940%
LIBERTY SEGUROS S.A	709.180	172.130	24,272%	-	0,000%
COMPARTA EPS-S	171.172	171.172	100,000%	-	0,000%
SEGUROS BOLIVAR	287.486	161.081	56,031%	-	0,000%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	160.086	160.086	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD DE MARSELLA (RDA)	142.011	133.111	93,733%	-	0,000%
PIJAO SALUD EPS	125.704	125.704	100,000%	41.131	32,721%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR (COMFACUNDI)	110.653	110.653	100,000%	-	0,000%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD BOGOTA	110.489	110.489	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD DE CHINCHINA	112.981	101.981	90,264%	-	0,000%
FAMISANAR	529.276	97.710	18,461%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD ALCALDIA DE TULUA	94.000	94.000	100,000%	94.000	100,000%
CENTRAL DE SEGUROS	493.480	76.300	15,462%	-	0,000%
ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAGIRA DUSAKAW	544.645	74.500	13,679%	48.400	64,966%
CRUZ BLANCA	341.140	67.317	19,733%	-	0,000%
COMFENALCO VALLE	59.867	59.867	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD ALCALDIA DE QUIMBAYA	54.367	54.367	100,000%	-	0,000%
SECRETARIA DE SALUD MUNICIPIO DE MEDELLIN	43.600	43.600	100,000%	-	0,000%
COMFAORIENTE CUCUTA	21.400	21.400	100,000%	-	0,000%
TOTAL	\$ 521.745.537	\$ 125.951.256	24,140%	\$ 19.330.127	15,347%

CONCLUSIONES.

- 1- Según los resultados del análisis de la información aportada, se concluye que los principales motivos de glosas más frecuente son; **el servicio no pactado**, se cobra un servicio que no se encuentra establecido entre las partes. Esto debido a la demora en la suscripción de los contratos con las ERP; **procedimiento o actividad** aplica cuando los cargos por procedimientos o actividades que vienen relacionados y/o justificados en los soportes de la factura presentan diferencias con los valores pactados. **Consultas, interconsultas y visitas médicas;** Aplica cuando el cargo por consulta, interconsulta y/o visita médica que viene relacionado y/o justificado en los soportes de la factura, presenta diferencias con los valores que fueron pactados; y otras como autorización de servicios adicional, ayudas de diagnósticas, usuario o servicios corresponde a otro plan o responsable, factura no cumple requisitos legales, urgencias no pertinentes, medicamentos, estancia.
- 2- Durante el primer semestre de la vigencia 2018 fue glosado un valor de \$125.951.256 que representa el 24.1% del valor facturado; de este mismo se aceptaron un total de \$19.330.127.
- 3- Revisadas las actas de comité se pudo establecer que no se encuentran análisis detallados del proceso de glosas en la institución, es decir no se deja consignado en estas, los valores de las glosas subsanables y no subsanables, tampoco las gestiones administrativas adelantadas para la recuperación de estos recursos.
- 4- No se evidencian actas de comité de glosas de los meses de enero, febrero, junio y julio.

RECOMENDACIONES

Realizar a un análisis de las causas de glosas y objeciones, para establecer estrategias efectivas que mejoren el proceso, haciendo más eficaz la facturación, generando una disminución en el valor económico que le representa al Hospital



Llevar a cabo una revisión técnica más exhaustiva de las cuentas con el fin de minimizar las glosas.

Mayor acompañamiento de la auditoria médica para así minimizar el impacto de la glosa médica y pertinencia.

Cumplir con una periodicidad mensual en el comité de glosas, para el análisis de los resultados

Estefany Vélez Jaramillo
Revisora Fiscal
Hospital San Vicente de Paul

Martha Ligia Ospina Quintero
Asesora de Control Interno
Hospital San Vicente de Paul