

HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO

INFORME DE CONTROL INTERNO

DATOS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2016

Teniendo en cuenta el informe financiero de la ESE HOSPITAL MENTAL, RUDESINDO SOTO, se analiza la información financiera, con corte al 30 de SEPTIEMBRE de 2016, la información es la siguiente:

DEUDA POR PAGADOR	Contratado	Facturado	Glosa Inicial (Objeciones)	Glosado Definitivo	valor sin glosa a cobrar	Recaudo Vigencia Actual	valor por recaudar vig 2016
<u>Régimen Contributivo</u>	0	501.994.374	11.382.917	0	490.611.457	37.505.591	453.105.866
<u>Régimen Subsidiado</u>	960.000.000	2.904.187.479	333.916.652	15.531.066	2.554.739.761	1.068.407.548	1.486.332.213
<u>...Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado</u>	1.695.718.757	1.229.714.673	56.283.562	85.440.039	1.087.991.072	783.065.159	304.925.913
<u>Otras Ventas de Servicios de Salud</u>	460.714.000	1.008.972.761	186.960.576	7.408.544	814.603.641	278.506.895	536.096.746
<u>Total venta de servicios de salud</u>	3.116.432.757	5.644.869.287	588.543.707	108.379.649	4.947.945.931	2.167.485.193	2.780.460.738

DEUDA POR PAGADOR	Deudavigencias anteriores	Recaudo Vigencias Anteriores	Valor por recaudar vigencias anteriores	Valor por recaudar vigencias anteriores y vigencia actual	Total Recaudado
<u>Régimen Contributivo</u>	224.887.149	125.708.640	99.178.509	552.284.375	163.214.231
<u>Régimen Subsidiado</u>	1.657.176.564	672.019.706	985.156.858	2.471.489.071	1.740.427.254
<u>...Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado</u>	840.000.000	840.000.000	0	304.925.913	1.623.065.159
<u>Otras Ventas de Servicios de Salud</u>	478.266.113	391.576.190	86.689.923	622.786.669	670.083.085
<u>Total venta de servicios de salud</u>	3.200.329.826	2.029.304.536	1.171.025.290	3.951.486.028	4.196.789.729

CONTRATACIÓN REALIZADA CON ENTIDADES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Si analizamos el comportamiento financiero de la vigencia actual tendríamos que el 31% del valor Facturado, no tiene contratos que lo respalden. Se deben adelantar acciones para revisar si corresponden a que efectivamente no existen contratos legalizados con los pagadores que respalden la contratación de acuerdo a lo facturado o si corresponde a que no se ha revisado con cada entidad pagadora y la gerencia si existen los contratos legalizados.

INDICADOR DEL VALOR CONTRATADO VS VALOR FACTURADO

Valor Contratado/ valor facturado

$$3.116.432.757/5.644.869.287 = 63\%$$

ANALISIS FINANCIERO

Si analizamos el valor Facturado de mayor importancia corresponde al Régimen Subsidiado por valor de \$2.904.187.479, le sigue en importancia el Instituto Departamental de Salud de N.S, por valor de \$1.229.714.673 y en tercer lugar estarían las instituciones de Régimen especial y las entidades privadas con un valor de \$1.008.972.761 y en último lugar estaría el Régimen Contributivo por valor de \$ 501.994.374

PROCESOS DE GLOSAS

DEUDA POR PAGADOR	Facturado	Glosa Inicial (Objeciones)	Glosado Definitivo
<u>Régimen Contributivo</u>	501.994.374	11.382.917	0
<u>Régimen Subsidiado</u>	2.904.187.479	333.916.652	15.531.066
<u>...Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado</u>	1.229.714.673	56.283.562	85.440.039
<u>Otras Ventas de Servicios de Salud</u>	1.008.972.761	186.960.576	7.408.544
<u>Total venta de servicios de salud</u>	5.644.869.287	588.543.707	108.379.649

valor de glosas iniciales corresponde a \$ 811.628.855 en el trimestre anterior a junio del 2016 y en el actual a septiembre del 2016 corresponde a 588.543.707 y el valor de glosas definitivas conciliadas corresponde a \$ 108.379.649.

INDICADOR DE GLOSAS

GLOSAS DEFINITIVAS/ GLOSAS INICIALES

$$108.379.649 / 588.543.707 = 18\%$$

Si se observa el valor de glosas definitivas es menor con relación al total glosado, se deberá tener pendiente cuanto los \$ 588.543.707, a la fecha se ha levantado o si por el contrario aún permanecen glosados los \$588.543.707, que corresponde a un 18% del valor facturado, y de igual manera revisar el valor de glosas iniciales que quedó al cierre de la vigencia ye en el primer trimestre del 2016.

INGRESOS REALIZADOS VIEGENCIA 2016, FACTURADOS EN LA VIGENCIA 2016

Respecto al recaudo se observa que se ha recaudado de la vigencia actual, con corte 30 de septiembre de la vigencia 2016 \$ 2.059.105.544

si se analiza con el valor facturado.

INDICADOR DE CARTERA VS RECAUDO

VALOR FACTURADO / VALOR RECAUDADO

Valor Recaudado menos glosas definitivas

Recaudo $2.167.485.193 - 108.379.649 = 2.059.105.544$

$5.644.869.287 / 2.059.105.544 = 36 \%$

Si analizamos el valor recaudado para la vigencia 2016, con respecto al valor facturado, corresponde al 36% del valor facturado, descontada las glosas definitivas.

ANALISIS DE INGRESOS, FACTURACIÓN, CARTERA 2016

REGIMEN CONTRIBUTIVO

En el Régimen contributivo se ha recaudado \$37.505.591. lo facturado \$ 501.994.374, correspondiente al 7% Se deben buscar alternativas y acuerdos de pago así como que exista el 100% de los contratos con los diferentes pagadores.

REGIMNEN SUBSIDIADO

En el Régimen subsidiado se ha recaudado \$1.052.876.482 de lo facturado \$2.904.187.479 valor descontado las glosas definitivas corresponde al 36% Se deben buscar alternativas y acuerdos de pago así como que exista el 100% de los contratos con los diferentes pagadores.

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD

El valor \$ 697.625.120, que se registra como recaudo puede corresponder a glosas definitivas que descuentan el valora cobrar en la vigencia ,se deben realizar acuerdo de pago y conciliaciones de cartera el valor facturado a la fecha corresponde a \$1.229.714.673, correspondiente al 56% del valor facturado el recaudo.

OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

En este ítems, corresponde a las entidades de régimen Especial la Policía, el Ejército y las entidades privadas de mayor importancia la Fundación Médico Preventiva que tiene un subcontrato con Salud vida. El valor facturado a la fecha es por \$ 1.008.972.761, valor descontado las glosas y el valor recaudado corresponde a \$ 271.098.351, se deben adelantar acciones de pagos y acuerdos de pago ya que el recaudo corresponde al 26%

INFORME FINANCIERO DE INGRESOS Y CARTERA DE LA VIGENCIA ANTERIOR

INDICADOR DE RECAUDO VIGENCIAS ANTERIORES

VALOR RECAUDO VIGENCIAS ANTERIORES / VALOR DEUDA VIGENCIA ANTERIOR

2.029.304.536 / 3.200.329.826 = 63%

El recaudo de la vigencia anterior corresponde a \$2.029.304.536 del total de la deuda de la vigencia anterior que corresponde a \$3.200.329.826, se debe adelantar acciones de conciliaciones de cartera, pagos y acuerdos de pago antes de que se cierre la vigencia a de junio estaría pendiente de pago de los diferentes pagadores la el valor de \$1.171.025.290.

RECAUDO TOTAL
VIGENCIA ACTUAL Y VIGENCIA ANTERIOR

DEUDA POR PAGADOR	Deudavigencias anteriores	Recaudo Vigencias Anteriores	Valor por recaudar vigencias anteriores	Valor por recaudar vigencias anteriores y vigencia actual	Total Recaudado
<u>Régimen Contributivo</u>	224.887.149	125.708.640	99.178.509	552.284.375	163.214.231
<u>Régimen Subsidiado</u>	1.657.176.564	672.019.706	985.156.858	2.471.489.071	1.740.427.254
<u>...Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado</u>	840.000.000	840.000.000	0	304.925.913	1.623.065.159
<u>Otras Ventas de Servicios de Salud</u>	478.266.113	391.576.190	86.689.923	622.786.669	670.083.085
<u>Total venta de servicios de salud</u>	3.200.329.826	2.029.304.536	1.171.025.290	3.951.486.028	4.196.789.729

Informe control interno de con corte a septiembre del 2016.

El cuadro anterior nos muestra el valor de \$ \$3.951.486.028 correspondiente a la cartera pendiente de pago de los diferentes pagadores y el valor recaudado por régimen y otras entidades que se les prestó servicios de salud y el total que se ha recaudado descontando glosas definitivas es de \$ 4.088.410.080,

CORDIALMENTE,

CRÚZ MÓNICA SANABRIA GUALDRÓN
Profesional de Apoyo Control Interno