



**SS-206-2021-328**

Montería, 14 de diciembre de 2022

Doctor

**LUIS FERNANDO PUPO PADRÓN**

Secretario de Desarrollo de la Salud

Gobernación Departamento de Córdoba

Montería - Córdoba

**Asunto:** Informe Trazabilidad N°11 - Estado de Auditoría de Cuentas Médicas modalidad COBROS/RECOBROS (Corte 14 de diciembre de 2022)

Respetado Secretario;

Conforme a lo establecido en el numeral 10 de la sección B: “...10. *Entregar al Secretario de Desarrollo de la Salud, o a la persona que este designe, toda la información o los sistemas de información resultantes del proceso de información de la auditoría, los cuales se constituirán como indicadores del eje de prestación de servicios de salud...*”, y el numeral 22 de la sección B: “... *Presentar un análisis mensual sobre las actividades adelantadas cuyos resultados durante la vigencia del contrato deben evidenciar la tendencia a la optimización del servicio...*” y el numeral 15 de la sección B: “... *El Coordinador Médico deberá periódicamente entregar informe de gestión y avance de la AUDITORIA DE CUENTAS MÉDICAS y plantear las dificultades observadas durante la ejecución del contrato que deban ser revisadas por la Gobernación...*”, de la sección B, de la Cláusula Segunda del Contrato Interadministrativo No. SS-206-2021 celebrado entre la Gobernación de Córdoba – la Secretaría de Desarrollo de la Salud y los suscritos, cuyo objeto es AUDITORÍA EN CUENTAS MÉDICAS A LOS SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD NO FINANCIADAS CON CARGO A LA UPC DE LOS AFILIADOS AL RÉGIMEN SUBSIDIADO Y POBLACIÓN POBRE NO ASEGURADA A CARGO DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA RADICADAS DESDE EL AÑO 2010-2020 EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, mediante escrito de la fecha me permito muy respetuosamente notificar a continuación la trazabilidad realizada al proceso de auditoría de cuentas medicas de la facturación presentada por los prestadores/proveedores de servicios de salud y las reclamaciones radicadas por los diferentes aseguradores (EAPB).

NIT. 890480123-5

**Dirección:** Claustro La Merced / Centro, Plaza la Artillería No. 38- 40

**E-mail:** viceextension@unicartagena.edu.co/ auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co

**Web:** www.unicartagena.edu.co

Cartagena de Indias, Colombia





De acuerdo con la clasificación de la facturación realizada a las cuentas médicas, a continuación se presenta la **MODALIDAD RECOBROS** que corresponde a los valores que ya fueron auditados a las diferentes EAPB, se discriminan los valores en los diferentes estados de la auditoria a saber:

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS MÉDICAS / MODALIDAD RECOBROS - CORTE 14 DE DICIEMBRE DE 2022								
ESTADO DE AUDITORIA	# FACTURAS	VALOR FACTURADO	VALOR OBJETADO	VALOR A PAGAR INICIAL	VALOR ACEPTADO CONCILIACION	VALOR RATIFICADO	VALOR A PAGAR CONCILIACIÓN	VALOR A PAGAR DEFINITIVO
CONCILIACIÓN EN PROCESO	3	\$ 600.000	\$ 600.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONCILIADO. ACTA FIRMADA	11.286	\$ 17.757.303.477	\$ 17.687.537.207	\$ 69.766.270	\$ 1.198.092.643	\$ 92.704.722	\$ 16.396.739.842	\$ 16.466.506.112
EN PROCESO DE NOTIFICACIÓN	1180	\$ 2.563.516.399	\$ 2.563.516.399	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
FACTURA NO RADICADA EN LA GOBERNACION	341	\$ 240.000	\$ 240.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
NOTIFICADO	11.590	\$ 20.470.163.544	\$ 20.470.163.544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24.400</b>	<b>\$ 40.791.823.420</b>	<b>\$ 40.722.057.150</b>	<b>\$ 69.766.270</b>	<b>\$ 1.198.092.643</b>	<b>\$ 92.704.722</b>	<b>\$ 16.396.739.842</b>	<b>\$ 16.466.506.112</b>

FUENTE: MÓDULO CUENTAS MÉDICAS – SOFTWARE UNIVERSIDAD DE CARTAGENA

Por parte de la Secretaría de Desarrollo de la Salud - Gobernación de Córdoba se recibió base de datos el día 30 de agosto de 2021 con la relación de las EAPB que presentaron reclamaciones de servicios NO POS/NO PBS por valor **\$52.293.894.599**. Por parte de la Universidad de Cartagena se ha realizado el proceso de auditoría de las cuentas médicas y a la fecha del presente informe se reporta que se ha identificado un valor **\$ 40.791.823.420** de los cuales ya se encuentra auditado la totalidad de las facturas entregadas a la Universidad de Cartagena y que corresponde a **24.400** facturas. Se objetó un valor de **\$40.722.057.150** de los cuales durante el proceso de conciliación se aceptó por parte de las EAPB un valor de glosa de **\$ 1.198.092.643**, se ratificó **\$ 92.704.722** y se avaló a pago **\$ 16.396.739.842**. En la anterior tabla se discriminan los valores mencionados acorde con los estados de auditoría.

A continuación se relacionan por EAPB el estado de la auditoria de forma detallada:

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS MÉDICAS POR EAPB / MODALIDAD RECOBROS - CORTE 14 DE DICIEMBRE DE 2022								
ESTADO DE AUDITORIA	# FACTURAS	VALOR FACTURADO	VALOR OBJETADO	VALOR A PAGAR INICIAL	VALOR ACEPTADO CONCILIACION	VALOR RATIFICADO	VALOR A PAGAR CONCILIACIÓN	VALOR A PAGAR DEFINITIVO
CONCILIACION EN PROCESO	3	\$ 600.000	\$ 600.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
COMFACOR EPS-CCF DE CORDOBA	3	\$ 600.000	\$ 600.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CONCILIADO. ACTA FIRMADA	11.286	\$ 17.757.303.477	\$ 17.687.537.207	\$ 69.766.270	\$ 1.198.092.643	\$ 92.704.722	\$ 16.396.739.842	\$ 16.466.506.112
COMFACOR EPS-CCF DE CORDOBA	3.895	\$ 5.988.488.368	\$ 5.918.722.098	\$ 69.766.270	\$ 327.462.442	\$ 92.704.722	\$ 5.498.554.934	\$ 5.568.321.204

NIT. 890480123-5

Dirección: Claustro La Merced / Centro, Plaza la Artillería No. 38- 40

E-mail: [viceextension@unicartagena.edu.co](mailto:viceextension@unicartagena.edu.co) / [auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co](mailto:auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co)

Web: [www.unicartagena.edu.co](http://www.unicartagena.edu.co)

Cartagena de Indias, Colombia





GC-CON00035	3.604	\$ 5.650.759.496	\$ 5.581.889.826	\$ 68.869.670	\$ 318.374.646	\$ 82.194.234	\$ 5.181.320.946	\$ 5.250.190.616
GC-CON00046	291	\$ 337.728.872	\$ 336.832.272	\$ 896.600	\$ 9.087.796	\$ 10.510.488	\$ 317.233.988	\$ 318.130.588
<b>MUTUAL SER ESS</b>	<b>5.918</b>	<b>\$ 6.500.916.926</b>	<b>\$ 6.500.916.926</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 479.944.774</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 6.020.972.152</b>	<b>\$ 6.020.972.152</b>
GC-CON00064	5.918	\$ 6.500.916.926	\$ 6.500.916.926	\$ -	\$ 479.944.774	\$ -	\$ 6.020.972.152	\$ 6.020.972.152
<b>SALUD VIDA EPS.</b>	<b>1.473</b>	<b>\$ 5.267.898.183</b>	<b>\$ 5.267.898.183</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 390.685.427</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.877.212.756</b>	<b>\$ 4.877.212.756</b>
GC-CON00050	1.473	\$ 5.267.898.183	\$ 5.267.898.183	\$ -	\$ 390.685.427	\$ -	\$ 4.877.212.756	\$ 4.877.212.756
<b>EN PROCESO NOTIFICACIÓN</b>	<b>1.180</b>	<b>\$ 2.563.516.399</b>	<b>\$ 2.563.516.399</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
ASOC. MUTUAL BARRIOS UNIDOS	164	\$ 2.143.978.166	\$ 2.143.978.166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALUD TOTAL SA EPS	1.016	\$ 419.538.233	\$ 419.538.233	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>FACTURA NO RADICADA EN LA GOBERNACION</b>	<b>341</b>	<b>\$ 240.000</b>	<b>\$ 240.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
MUTUAL SER ESS	2	\$ 240.000	\$ 240.000					
SALUD VIDA EPS.	339	\$ -	\$ -					
<b>NOTIFICADO</b>	<b>11.590</b>	<b>\$ 20.470.163.544</b>	<b>\$ 20.470.163.544</b>					
ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA - SUCRE MANEXKA	877	\$ 1.917.583.987	\$ 1.917.583.987					
CAFESALUD EPS	5	\$ 124.053.264	\$ 124.053.264					
CAJACOPI EPS	345	\$ 628.050.687	\$ 628.050.687					
CAPRECOM EPS	586	\$ 967.571.749	\$ 967.571.749					
COMPARTA SALUD	1.932	\$ 7.950.892.701	\$ 7.950.892.701					
COOSALUD LTDA	1.485	\$ 2.320.138.258	\$ 2.320.138.258					
EMDIS	448	\$ 695.905.745	\$ 695.905.745					
MUTUAL SER ESS	1.694	\$ 1.941.941.228	\$ 1.941.941.228					
NUEVA EPS S.A	4.218	\$ 3.924.025.925	\$ 3.924.025.925					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24.400</b>	<b>\$ 40.791.823.420</b>	<b>\$ 40.722.057.150</b>	<b>\$ 69.766.270</b>	<b>\$ 1.198.092.643</b>	<b>\$ 92.704.722</b>	<b>\$ 16.396.739.842</b>	<b>\$16.466.506.112</b>

FUENTE: MÓDULO CUENTAS MÉDICAS – SOFTWARE UNIVERSIDAD DE CARTAGENA

Los valores reportados en el presente documento están sujetos a cambios, como se ha mencionado en los informes de gestión y reportes de trazabilidad de auditoría, y demás notificaciones realizadas a su despacho. Los valores registrados por RIPS no son confiables y hasta que finalice la totalidad del proceso de conciliación de glosas se tendrán los valores definitivos radicados y auditados. Actualmente se encuentran actas de conciliación en revisión por las partes, validando valores de radicación, una vez finalice el proceso y se proceda a su respectiva firma, se evidenciarán los valores definitivos.

De acuerdo con la clasificación de la facturación realizada a las cuentas médicas, a continuación se presenta la **MODALIDAD COBROS** que corresponde a los valores que ya fueron auditados a los Proveedores/Prestadores de Servicios de Salud, se discriminan los valores en los diferentes estados de la auditoria a saber:

NIT. 890480123-5

Dirección: Claustro La Merced / Centro, Plaza la Artillería No. 38- 40

E-mail: viceextension@unicartagena.edu.co/ auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co

Web: www.unicartagena.edu.co

Cartagena de Indias, Colombia





INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS MÉDICAS / MODALIDAD COBROS - CORTE 14 DE DICIEMBRE DE 2022							
ESTADO DE AUDITORÍA	# FACTURAS	VALOR FACTURADO	VALOR OBJETADO	VALOR A PAGAR INICIAL	VALOR ACEPTADO EN CONCILIACION	VALOR A PAGAR EN CONCILIACIÓN	VALOR A PAGAR DEFINITIVO
AUDITADO SIN GLOSA	20.427	\$ 9.976.924.972	\$ -	\$ 9.976.949.597	\$ -	\$ -	\$ 9.976.949.597
AUDITORIA DE CONTROL	2.537	\$ 7.605.572.445	\$ 7.593.383.387	\$ 12.189.058	\$ -	\$ -	\$ -
CONCILIACION EN PROCESO	37.649	\$ 18.845.882.377	\$ 18.284.792.911	\$ 561.089.466	\$ -	\$ -	\$ -
CONCILIADO. ACTA FIRMADA	39.932	\$ 47.397.056.626	\$ 45.466.444.328	\$ 1.990.998.132	\$ 3.208.528.650	\$ 42.263.673.415	\$ 44.254.881.547
CONCILIADO. EN PROCESO DE FIRMA	1.044	\$ 2.383.345.991	\$ 2.191.226.999	\$ 192.118.992	\$ -	\$ -	\$ -
DEVOLUCIÓN A GOBERNACIÓN CÓRDOBA	41	\$ 12.013.788	\$ 2.193.402	\$ 9.820.386	\$ -	\$ -	\$ -
EN PROCESO DE NOTIFICACIÓN	2.153	\$ 2.365.805.016	\$ 2.365.804.416	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
FACTURA NO RADICADA EN LA GOBERNACIÓN	1.379	\$ 8.000.000	\$ 4.811.496	\$ 3.188.504	\$ -	\$ -	\$ -
NOTIFICADO	29.949	\$ 14.591.377.557	\$ 14.143.066.860	\$ 448.310.698	\$ -	\$ -	\$ -
REITERADA	30	\$ 5.924.022	\$ 5.924.012	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>135.141</b>	<b>\$ 103.191.902.795</b>	<b>\$ 90.057.647.811</b>	<b>\$ 13.194.665.443</b>	<b>\$ 3.208.528.650</b>	<b>\$ 42.263.673.415</b>	<b>\$ 54.231.831.144</b>

FUENTE: MÓDULO CUENTAS MEDICAS – SOFTWARE UNIVERSIDAD DE CARTAGENA

Para el presente reporte de trazabilidad de la auditoría de cuentas médicas por modalidad de COBROS, se informa un total de **135.141** cuentas revisadas por valor facturado de **\$103.191.902.795** con un valor objetado de **\$90.057.647.811** y un valor inicial avalado a pago inicial de **\$13.194.665.443**. Es importante informar que la cantidad de facturas reportadas en la anterior tabla corresponde a la totalidad de cuentas revisadas por los auditores de la Universidad de Cartagena, las cuales no se encuentran completas (facturas, historia clínica, documentos soporte de la prestación del servicio, registros RIPS o MYT, entre otros) lo anterior ha generado un subregistro en la información reportada como VALOR FACTURADO, VALOR OBJETADO, por tanto los valores informados en la tabla en mención corresponde a los datos de las facturas que se encontraron tanto completas como incompletas.

Con respecto al proceso de conciliación, se reportan los valores parciales que con fecha del presente corte se han finalizado. Por parte de los prestadores se ha aceptado glosa por un valor de **\$3.208.528.650** y se ha avalado a pago durante el proceso de conciliación por valor de **\$42.263.673.415**. El grupo de auditores especializados de la Universidad de Cartagena actualmente se encuentran en jornadas de contingencia de conciliación con los pares de los prestadores de servicios de salud.

Como resultado del proceso de auditoría de las cuentas médicas realizado por la Universidad de Cartagena, a continuación se relaciona el consolidado de valores acorde con la modalidad de la facturación (COBROS Y RECOBROS), informando los valores objetados y avalados a pago durante la auditoria inicial y el proceso de conciliaciones. Se indica que los valores en mención

NIT. 890480123-5

Dirección: Claustro La Merced / Centro, Plaza la Artillería No. 38- 40

E-mail: [viceextension@unicartagena.edu.co](mailto:viceextension@unicartagena.edu.co) / [auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co](mailto:auditoriaencuentasmedicas2021@unicartagena.edu.co)

Web: [www.unicartagena.edu.co](http://www.unicartagena.edu.co)

Cartagena de Indias, Colombia



CD-SC-CER153470



son parciales y corresponden al corte del periodo 14 de diciembre de 2022 y actualmente nos encontramos en proceso de conciliación tanto con los prestadores/proveedores de servicios de salud como con las EAPB.

CONSOLIDADO PROCESO DE AUDITORÍA DE CUENTAS MÉDICAS- MODALIDAD DE COBROS Y RECOBROS (CORTE 14 DE DICIEMBRE DE 2022)								
VALORES RADICADOS DE AUDITORIA	# FACTURAS	\$ FACTURADO	\$ OBJETADO	\$ A PAGAR INICIAL	\$ ACEPTADO EN CONCILIACION	VALOR RATIFICADO	\$ APAGAR EN CONCILIACION	\$ A PAGAR DEFINITIVO
VALOR RADICADO Y AUDITADO DE COBROS	135.141	\$ 103.191.902.795	\$ 90.057.647.811	\$ 13.194.665.443	\$ 3.208.528.650	\$ -	\$ 42.263.673.415	\$ 54.231.831.144
VALOR RADICADO Y AUDITADO DE RECOBROS	24.400	\$ 40.791.823.420	\$ 40.722.057.150	\$ 69.766.270	\$ 1.198.092.643	\$ 92.704.722	\$ 16.396.739.842	\$ 16.466.506.112
<b>VALOR TOTAL AUDITADO</b>	<b>159.541</b>	<b>\$ 143.983.726.215</b>	<b>\$ 130.779.704.961</b>	<b>\$ 13.264.431.713</b>	<b>\$ 4.406.621.293</b>	<b>\$ 92.704.722</b>	<b>\$ 58.660.413.257</b>	<b>\$ 70.698.337.256</b>

FUENTE: MÓDULO CUENTAS MEDICAS – SOFTWARE UNIVERSIDAD DE CARTAGENA

Sin otro particular.

Muy respetuosamente;

**ERIKA XIOMARA NÚÑEZ JIMÉNEZ**

Directora de Proyecto Auditoria

Universidad de Cartagena

Revisó: Fabio Madrid, Abogado Seguridad Social.

ADJUNTO: Archivo Excel- Estado General proceso Auditoria COBROS RECOBROS corte 14 DIC 2022 Informe Trazabilidad Auditoria Cuentas Medicas N° 11