

CRONOGRAMA DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Nombre del Proceso:	Control de Gestión – COG.
Responsable:	Subgerente Administrativo
Proceso Auditar:	Gestión Financiera - GFI
Objetivo:	Realizar la evaluación y seguimiento a los diferentes procesos, procedimientos, programas, proyectos y actividades de acuerdo con unas pautas establecidas en el Manual de Auditorías Internas, con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia de las mismas y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia.
Alcance:	Revisar los diferentes procedimientos relacionados con el proceso de la Gestión Financiera como son Cartera, Cuentas por pagar, Glosas, facturación, presupuesto y bancos, en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia con corte a 30 de Septiembre de 2.022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Criterios de Auditoría Documentos de Referencia	Normatividad vigente, Ejecuciones presupuestales, Saldo de la Cartera, Cuentas por pagar, Extractos bancarios, Conciliaciones bancarias, Facturación, Informe de Glosas, Boletines de caja y ejecuciones presupuestales de ingresos y egresos a 30 de septiembre del 2.022
Fecha y Hora de la Auditoría:	Martes 8 de Noviembre de 2.022 a las 9.am en la oficina de Subgerencia Administrativa.
Fecha y Hora de la Reunión de Apertura:	Miércoles 09 de Noviembre de 2.022 a las 9.am en la oficina de Subgerencia Administrativa.
Fecha y Hora de Reunión de Cierre:	Viernes 18 de Noviembre de 2.022 a las 2.00 pm.
Duración Aproximada:	Duración de 7 días hábiles
Fecha de Entrega del Informe:	Viernes 18 de Noviembre de 2.022 a las 2.00 pm
Auditados:	Subgerente Administrativo Auxiliares Administrativos de Cartera, Tesorería y Facturación.
Equipo Auditor:	Asesor de control Interno del Hospital
Auditor Líder:	Asesor de control Interno del Hospital – Juan Guillermo Posada Mejía



Asesor de Control Interno

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:	VERSIÓN: 2.0 - 2021	PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.
FECHA: 17 de Julio de 2.021	APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.	

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
 SAN JUAN DE DIOS

Proceso Auditado:	Gestión Financiera (GFI)
Fecha de la Auditoría	Miércoles 09 de noviembre de 2.022
Responsable del Proceso:	Subgerente Administrativo
Equipo Auditor:	Asesor de control Interno del Hospital
Objetivo:	Realizar la evaluación y seguimiento a los diferentes procesos, procedimientos, programas, proyectos y actividades de acuerdo con unas pautas establecidas en el Manual de Auditorías Internas, con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia de las mismas y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia.
Alcance de la auditoría:	Revisar los diferentes procedimientos relacionados con el proceso de la Gestión Financiera como son Cartera, Cuentas por pagar, Glosas, facturación, presupuesto y bancos, en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia con corte a 30 de septiembre de 2.022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Personal Entrevistado.	Subgerente Administrativo Auxiliares Administrativos de Cartera, Tesorería y Facturación Contadora
Documentación analizada (criterios):	Normatividad vigente, Ejecuciones presupuestales, Saldo de la Cartera, Cuentas por pagar, Extractos bancarios, Conciliaciones bancarias, Facturación, Informe de Glosas, Boletines de caja y ejecuciones presupuestales de ingresos y egresos a septiembre 30 del 2.022
Aspectos Favorables:	
- Se cuenta con un software (XENCO) actualizado, que cumple con todos los requisitos de norma y que es funcional y permite el manejo adecuado de los siguientes módulos como son Inventarios, tesorería, contabilidad, presupuesto, facturación y cartera. - Los dineros recaudados por la auxiliar de cartera al finalizar el día son guardados en la caja fuerte de la entidad y consignados diariamente. - Se cuenta con un manual de funciones de los funcionarios de área financiera y contable adecuado, actualizado y que cumple con los requisitos de ley. - Existe póliza todo riesgo con la Previsora No 1001739 expedida el 25/01/2022 y va del 16/12/2021 a 17/11/2022 por un valor de \$ 3.327 millones Con amparos Terremoto, manejo, incendio, sustracción, responsabilidad civil, rotura de maquinaria, y corriente débil; en edificio, muebles y enceres, maquinaria y equipos, equipos médicos y biomédicos. Póliza con la Previsora No 1023279 de Responsabilidad civil Contractual para hospitales, expedida el 21/12/2021 y va desde el 17/12/2021 al 17/12/2022 por \$ 1.500 millones. Póliza con la Previsora No 30000815 de transporte y pérdida de mercancías expedida el 1/03/2022 y va desde el 25/02/2022 al 25/02/2023 por un valor de \$ 800 millones. Pólizas de vehículos ambulancias con Suramericana No 7541274 desde 22/05/2022 al 22/05/2023 y la No 360596 desde 04/03/2022 al 04/03/2023 - Se evidencia en adecuado manejo y los soportes de los documentos del área financiera y contable en el archivo de gestión. - Se evidencias los CDP y RP de los gastos a ejecutar. - Se tienen los listados de conciliaciones, boletines de caja, cuentas pagar y cuentas por cobrar al momento de realizar la auditoría. - Se puede evidenciar que se está realizando de forma mensual el cierre contable y financiero - Se tienen los estados financieros del primer semestre y son publicados en la cartelera y en la página web.	

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
 Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
 hospitalconcordia@gmail.com



Informe detallado de la Auditoría

Para la auditoría al proceso financiero se tuvo en cuenta la revisión de los siguientes aspectos con corte al primer 3º trimestre del 2.022 como Son: Presupuesto, CxC, CxP, Glosas, Bancos y facturación. El informe se presenta en miles de (000) de pesos.

1. Ejecuciones de Presupuesto de Ingresos y Egresos. Se revisa el cuadro de ejecución presupuestal de ingresos y egresos al 3º Trimestre de 2.022, (Ver Cuadros Adjuntos) y se determinan las siguientes consideraciones de acuerdo con la ejecución a septiembre 30 de 2.022. Para calcular los ingresos se tendrá en cuenta el presupuesto definitivo y los reconocimientos.

a. Ejecución de Ingresos:

1) El presupuesto se encuentra dividido en 3 fuentes principales: **Ingresos corrientes, Recursos de capital y Disponibilidad inicial**, mirar la siguiente tabla:

Nombre del Rubro	Ppto. Definitivo	Reconocimiento	Porc. %
1. Ingresos corrientes	\$ 5.959.7	\$ 5.131.3	86.0%
1.1. Ventas de bienes y servicios	\$ 5.597.6	\$ 4.798.5	85.7%
1.1.1 Régimen Subsidiado	\$ 2.974.2	\$ 2.602.3	87.4%
1.1.2 Régimen contributivo	\$ 1.449.8	\$ 1.167.8	80.5%
1.1.3 Otras ventas de servicios salud	\$ 1.173.6	\$ 1.028.4	87.6%
1.2. Transferencias Corrientes	\$ 362.1	\$ 245.5	67.7%
2. Recursos de capital	\$ 0.0	\$ 0.0	0.00%
3. Disponibilidad Inicial	\$ 624.7	\$ 624.7	100.0%
Ingresos Totales	\$ 6.584.4	\$ 5.756.0	87.4%

Conclusiones Generales:

- En el presupuesto de Ingresos que pasa la subgerencia administrativa para el mes de septiembre de 2022, en el rubro presupuestal 1.1.02.05.001.09.02.02 Régimen Contributivo presenta un valor según reconocimientos de \$ 1.254.991.555 el cual está conformado por los rubros 1.1.02.05.001.09.02.02.02 Régimen Contributivo No capitado por un valor de \$ 1.121.826.767 y el rubro 1.1.02.05.001.09.02.02.1 Régimen Contributivo capitado por un valor de \$ 45.991.048 los cuales suman un valor de \$ 1.167.817.815, frente a lo que se tienen en el presupuesto de \$ 1.254.991.555 lo cual presenta un faltante de \$ 87.173.740.
- De acuerdo la ejecución presupuesta se tiene un recaudo real de ingresos a septiembre 30 de 2.022 por \$ 4.993.6 millones con un cumplimiento del 75.8% que está dentro de lo normal frente a un presupuesto de \$ 6.584.4 millones.
- Dentro de los Ingresos corrientes que están compuestos por **venta de bienes y servicios** que presentan un recaudo según reconocimientos de en la ejecución de ingresos de \$ 5.131.3 millones que equivalen al 86% de lo presupuestado de \$ 5.959.7 millones y son el 89.1% del total de los recaudos por reconocimientos de \$ 5.756 millones.
- También está compuesto por las **transferencias corrientes** que tienen un recaudo según reconocimiento en la ejecución de ingresos de \$ 245.5 que equivalen al 3.7% de lo presupuestado de \$ 6.584.4 millones y son el 4.2% del total de los recaudos por reconocimientos de \$ 5.756 millones.
- La disponibilidad Inicial de \$ 624.6 millones según recaudos y que representan el 9.4% del total presupuestado y el 10.8% de lo recaudado por reconocimiento.



b. Ejecución de Egresos: Para la ejecución de Egresos se tomará para el informe el presupuesto definitivo y las obligaciones.

Consta de 4 rubros principales como son: Gastos de funcionamiento, Gastos de Operación Comercial, Servicio a la deuda e Inversión de acuerdo a la siguiente tabla se presenta el porcentaje de ejecución.

La conformación de los rubros principales según las obligaciones a septiembre 30 del 2.022 es el siguiente

Informe detallado de la Auditoría

Nombre del Rubro	Ppto. Definitivo	Obligaciones	Porc. %
1. Gastos de Funcionamiento	\$ 5.470.0	\$ 4.240.7	77.5%
1.1. Gastos de Personal	\$ 3.838.9	\$ 3.275.7	85.3%
1.2. Adquisición Bienes y servicios	\$ 1.500.7	\$ 866.9	57.7%
1.3. Transferencias corrientes	\$ 130.4	\$ 98.1	75.2%
2. Gastos de Operación Comercial	\$ 794.4	\$ 606.3	76.3%
2.1. Gastos de Personal	\$ 0.0	\$ 0.0	00.0%
2.2. Materiales y Suministros	\$ 732.9	\$ 562.7	76.7%
2.3. Adquisición de Servicios	\$ 61.5	\$ 43.6	70.8%
3. Servicio de Deuda	\$ 0.0	\$ 0.0	00.0%
3.1. Deuda Interna	\$ 0.0	\$ 0.0	00.0%
3.2. Deuda Externa	\$ 0.0	\$ 0.0	00.0%
4. Inversión	\$ 320.0	\$ 257.4	80.3%
4.1. Adquisición de bienes y servicios	\$ 320.0	\$ 257.4	80.3%
4.2. Programas de Inversión	\$ 0.0	\$ 0.0	00.0%
Total Egresos	\$ 6.584.4	\$ 5.104.4	77.5%

EL PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS presenta una ejecución de pagos reales a septiembre 30 de \$ 4.548 millones de un valor presupuestado de \$ 6.584.4 millones que equivale al 69% el cual es considerado normal y el de obligaciones fue de \$ 5.104.4 que es el 77.5%. A su vez presenta el siguiente comportamiento:

- 1) **Los Gastos de funcionamiento** según obligaciones suman \$ 4.240. Millones que es el 83.1% del total de los egresos \$ 5.104.4 millones.
- 2) **Los Gastos de operación** son de \$ 606.3 millones que es el 11.8%, del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones.
- 3) **El servicio de la deuda** no presenta ejecución está en el 0.0%
- 4) **La Inversión** tiene una ejecución según pagos de \$ 257.4 pesos que es el 5.1%, del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones.

1. **Los Gatos de Funcionamiento** tienen una ejecución según obligaciones de \$ 4.240.7 y que con respeto al presupuesto total de \$ 6.584.4 millones está en el 64.4%. A su vez este rubro está conformado por:

1.1. **Gastos de Personal** los cuales fueron presupuestados en \$ 3.838.9 millones y su ejecución según obligaciones es de \$ 3.275.7 millones que equivale al 85.3% de lo presupuestado. Además, representan el 75.2% del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones Están conformados por:

1.1.1. **Factores Salariales** que se presupuestaron en \$ 2.653.9 millones y su ejecución según obligaciones fue de \$ 2.315.7 millones que equivale al 87.2% de lo presupuestado y es el 45.3% del total de egresos de \$ 5.104.4 millones según obligaciones.

Informe detallado de la Auditoría

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06

hospitalconcordia@gmail.com



- 1.1.2. **Contribuciones Inherentes a la nómina** se presupuestaron en \$ 1.086.3 millones y la ejecución según obligaciones está en \$ 871.4 millones que equivale al 80.2% de lo presupuestado. Pero a su vez representa el 17.1% del total de egresos de \$ 5.104.4
- 1.1.3. **Remuneraciones no constitutivas de factor salarial:** se presupuestaron en \$ 98.6 millones y la ejecución según obligaciones está en \$ 88.5 millones que equivale al 98.7% de lo presupuestado. Pero a su vez representa el 1.7% del total de egresos de \$ 5.104.4
- 1.2. **Adquisición de Bienes y Servicios** que se presupuestaron en \$ 1.500.7 millones y su ejecución según obligaciones fue de \$ 866.9 millones que equivale al 57.7% de lo presupuestado y es el 16.9% del total de egresos de \$ 5.104.4 millones según obligaciones. Están conformados por:
 - 1.1.2. **Adquisición de activos no financieros:** que presentan un presupuesto de \$ 25.5 millones y la ejecución según obligaciones está en \$ 8.8 millones que equivale al 34.5% de lo presupuestado. Pero a su vez representa el 0.17% del total de egresos de \$ 5.104.4
 - 1.2.1. **Adquisiciones diferentes de activos.** que se presupuestaron en \$ 1.475.1 millones y tienen una ejecución de \$ 858 millones que equivale al 57.3%. y equivalen el 16.8% del total de los egresos de \$ 5.104.4 millones.
- 1.3. **Las Transferencias Corrientes** las cuales fueron presupuestadas en \$ 130.4 millones y su ejecución es de \$ 98.1 millones que equivale al 75.2% del total presupuestado. Además, representan el 1.9% del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones. Están conformados por:
 - 1.3.1. **Mesadas pensionales** las cuales se presupuestaron en \$ 122.4 millones y su ejecución es de \$ 95.8 millones que equivale al 78.2% del total presupuestado. Además, representan el 1.8% del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones
 - 1.3.2. **Cuotas partes pensionales** las cuales se presupuestaron en \$ 8 millones y su ejecución es de \$ 2.2 millones de pesos para un cumplimiento del 27.5%. Además, representan el 0.04% del total de las obligaciones de \$ 5.104.4 millones.
2. **Los gastos de Operación Comercial** fueron presupuestados en \$ 794.4 millones y su ejecución según obligaciones es \$ 606.3 millones que equivale al 76.3% de lo presupuestado, pero además representan el 11.8% del total de las obligaciones que son \$ 5.104.4 millones. Están Conformados por:
 - 2.1. **Materiales y suministros:** fueron presupuestados en \$ 732.9 millones y su ejecución según obligaciones es \$ 562.7 millones que equivale al 76.7% de lo presupuestado, pero además representan el 11.1% del total de las obligaciones que son \$ 5.104.4 millones.
 - 2.2. **Adquisición de servicios.** fueron presupuestados en \$ 61.5 millones y su ejecución según obligaciones es \$ 43.6 millones que equivale al 70.8% de lo presupuestado, pero además representan el 0.8% del total de las obligaciones que son \$ 5.104.4 millones
3. **El servicio la deuda y la disponibilidad** no tiene presupuesto ni ejecución.
4. **La Inversión** se ha ejecutado según obligaciones en \$ 257.2 millones de un presupuesto de \$ 320 millones que equivale al 80.3%. de lo presupuestado, pero además representan el 5% del total de las obligaciones que son \$ 5.104.4 millones y está compuesto por:
 - 4.1. **Maquinaria y equipo:** se ha ejecutado según obligaciones en \$ 257.2 millones de un presupuesto de \$ 320 millones que equivale al 80.3%. Además, el total de lo ejecutado de las obligaciones representan el 5.0% del total de lo ejecutado que son \$ 5.104.4 millones.

Conclusiones Generales:

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06

hospitalconcordia@gmail.com



- Se tienen unos ingresos reales de \$ 4.993.6 millones y se tienen unos pagos totales \$ 4.548 millones lo cual demuestra que se tiene un cumplimiento en los pagos del 91% es cual es considerado alto.
- Con respecto a la ejecución presupuestal de egresos se presenta una diferencia de \$ 87 millones en los reconocimientos en el rubro de Régimen Contributivo, con corte a septiembre 30 de 2022.
- La ejecución presupuestal de los principales rubros según obligaciones, presentan una ejecución que se considera dentro de los parámetros normales de ejecución mayores al 75% al terminar la vigencia.
- Los gastos de funcionamiento representan el 83.7% del total de los gastos ejecutados, la inversión el 5% y los gastos de operación el 11.3%.
- Es de anotar que la ejecución presupuestal fue entregada por la sugerencia administrativa a control interno a finales del mes de octubre 2022, lo cual retarda el cumplimiento del plan de auditorías a los procesos presentado por esta oficina.
- Se puede evidenciar que desde el mes de enero se emiten actos administrativos de ajustes al presupuesto, para esta dependencia se considera que es muy temprano para realizar actos administrativos de ajustes.
- Se recomienda que este mes de noviembre se tenga el borrador del presupuesto del 2023 el cual debe presentarse al COMFIS y a la junta directiva. Se recomienda retirar de la estructura presupuestal unos rubros que no presentan movimientos en todo el año.

Informe detallado de la Auditoría

- 2. Cuentas por Pagar** (anexo cuadro consolidado de CxP a septiembre 30 de 2.022). Se encuentra clasificada por edades, valores y el promedio.

Edades	Valor \$ CxP Julio	Por %	Valor \$ CxP Agosto	Por %	Valor \$ CxP Septiembre	Por %	Promedio del 3º Trim CxP	Por %
1 – 30 días	249.031.117	24,7%	339.805.663	36,9%	315.546.049	33,6%	301.460.943	31,5%
31 – 60	100.957.008	10,0%	39.041.831	4,2%	124.191.114	13,2%	88.063.318	9,2%
61 - 90	164.471.018	16,3%	87.142.599	9,5%	30.127.642	3,2%	93.913.753	9,8%
91 – 180	124.279.843	12,3%	104.821.703	11,4%	127.889.606	13,6%	118.997.051	12,5%
181 – 360	27.734.883	2,8%	20.966.107	2,3%	31.072.384	3,3%	26.591.125	2,8%
361 mas	342.064.967	33,9%	328.095.549	35,7%	309.571.009	33,0%	326.577.175	34,2%
TOTAL CxP	1.008.538.836	100,0%	919.873.452	100,0%	938.397.804	100,0%	955.603.364	100,0%

Edades	Promedio 3º Trimest 2021	Por %	Promedio 3º Trimest 2022	Por %	Variación \$	Por %
1 – 30 días	321.879.377	27,3%	301.460.943	31,5%	20.418.434	-6,3%
31 – 60	57.198.508	4,8%	88.063.318	9,2%	30.864.809	54,0%
61 - 90	48.142.950	4,1%	93.913.753	9,8%	45.770.803	95,1%
91 – 180	196.195.370	16,6%	118.997.051	12,5%	-77.198.320	-39,3%
181 – 360	150.068.788	12,7%	26.591.125	2,8%	-123.477.664	-82,3%
361 mas	406.748.470	34,5%	326.577.175	34,2%	-80.171.295	-19,7%
TOTAL CxP	1.180.233.465	100,0%	955.603.364	100,0%	-224.630.101	-19,0%

- Al corte de septiembre 30 de 2.022 se presenta unas CxP distribuidas en 130 clientes con un saldo de \$ 955.7 millones. En este valor no está incluido el pago de las estampillas que se adeudan al departamento y al municipio.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com



- De estas CxP a septiembre 30 de un total \$ 955.7 millones, se tienen 47 clientes que tienen CxP con un saldo mayor de \$ 5 millones la cual suma en su totalidad \$ 811.9 millones que representa el 84.9%. Es muy importante tratar de realizar el pago de estas cuentas.
- Pero también se tienen 26 clientes a los cuales se les adeuda saldo menor de \$ 500.000 lo que se recomienda su pago ya que son saldos muy pequeños que valen \$ 4.421.089. Esta dependencia recomienda realizar los pagos. No impactan mucho en el valor total de la cartera pero rebajan mucho los clientes a los que se les adeuda.
- Hay 6 clientes a los cuales se les adeuda un valor mayor de \$ 20 millones, los cuales suman unas CxP en total \$ 393.2 millones de un total \$ 955.7 millones que representa el 41.1%. Pero de estos 6 clientes hay uno que es el Hospital (a funcionarios por primas) con un valor de \$ 103.7 y que representa el 10.8% y Cohan con \$ 167.2 Millones que representa el 17.5% del total de las CxP a septiembre 30 de 2022.
- El mayor porcentaje de las CxP a septiembre 30 del 2.022 está en los rangos de 1 a 30 días con un saldo de \$ 301.4 millones que es el 31.5% y de más de 360 días con un saldo de \$ 326.5 millones que representa el 34.2%, lo que equivalen al 65.7% del total de las cuentas por pagar.
- En las CxP con corte a septiembre 30 tenemos 37 exfuncionarios a los cuales se les adeudan su liquidación u otros pagos por un valor total de \$ 285.9. millones que equivale con respecto al total en un 30%. Pero lo más delicado es que se tienen 19 exfuncionarios que tienen unas CxP por valor de \$ 148.2 en el rango de más de 180 días de vencido. **Es muy importante realizar el pago lo antes posible.**
- Se evidencia que existen saldos por pagar a 17 Hospitales del Dpto que suman \$ 56.8, es muy importante mirar si estos también nos deben a nosotros para mirar la posibilidad de un cruce de pagos.
- Se evidencia que al proveedor de medicamentos COHAN se le tienen CxP por un valor de \$ 167.2 millones que representa el 17.5% del total de las CxP siendo el primer cliente con el que se tienen una mayor deuda a septiembre 30 de 2022.
- Las CxP que se tienen con los empleados del Hospital a septiembre 30 de 2022 son de \$ 103.7 millones entre nómina y primas. Con vencimiento de más de 361 días y que equivale al 10.8% del total de la CxP.
- Es de anotar que para este informe no se tuvo en cuenta las CxP por concepto de pago de estampillas del Departamento y el municipio.

3. Las Cuentas por Cobrar (anexo cuadro consolidado de CxC por cada trimestre con corte al 30 de septiembre de 2.022.

Edades	Valor \$ CxC Julio	Por %	Valor \$ CxC Agosto	Por %	Valor \$ CxC Septiembre	Por %	Promedio del 3º Trimestre CxC	Por %
0-30	\$ 436.325.984	18,6%	\$ 473.743.253	18,9%	\$ 556.789.469	24,3%	\$ 488.952.902	19,8%
31-60	\$ 180.434.725	7,7%	\$ 160.884.155	6,4%	\$ 158.301.967	6,9%	\$ 166.540.282	6,7%
61-90	\$ 155.247.156	6,6%	\$ 143.270.112	5,7%	\$ 93.062.888	4,1%	\$ 130.526.719	5,3%
91-120	\$ 163.333.479	7,0%	\$ 136.825.126	5,5%	\$ 137.584.892	6,0%	\$ 145.914.499	5,9%
121-180	\$ 265.287.878	11,3%	\$ 149.780.296	6,0%	\$ 152.016.855	6,6%	\$ 189.028.343	7,6%
181-360	\$ 638.841.810	27,2%	\$ 565.488.816	22,6%	\$ 499.337.152	21,8%	\$ 567.889.259	22,9%
361-720	\$ 266.572.840	11,3%	\$ 204.345.529	8,2%	\$ 235.349.524	10,3%	\$ 235.422.631	9,5%
MÁS DE 720	\$ 1.160.664.853	49,4%	\$ 1.237.837.843	49,4%	\$ 1.246.831.049	54,4%	\$ 1.215.111.248	49,1%
Total CxC	\$ 3.266.708.725		\$ 3.072.175.131		\$ 3.079.273.796		\$ 3.139.385.884	
Anticipos	-\$ 885.735.795		-\$ 595.118.997		-\$ 511.542.017		-\$ 664.132.270	
Total CxC	\$ 2.380.972.930		\$ 2.477.056.134		\$ 2.567.731.779		\$ 2.475.253.615	



Informe detallado de la Auditoría

El total de las CxC de \$ 2.567.7 millones después de restados los anticipos está conformada por 101 clientes la cual presenta lo siguiente:

Conclusiones:

- ❖ Como podemos ver en el cuadro anterior la mayor cartera vencida en septiembre 30 de 2.022 se encuentra en los rangos de **0 a 30 días** con \$ 556.7. millones que equivale al 24.3% y en **más de 720 días** con \$ 1.246.8 millones con porcentaje de 54.4.%. del total de la cartera. **Es un valor muy alto y se requiere que se tomen medidas efectivas por parte de la alta dirección para la recuperación de esta cartera de difícil recaudo.** Estos porcentajes una vez descontados anticipos.
- ❖ Del valor total de la cartera a septiembre 30 de 2.022 por \$ 2.567.731.779 millones repartida en 101 clientes, se puede observar que 31 clientes con un saldo mayor a \$ 5 millones, presentan unas CxC de \$ 2.514. millones que equivale al 97.9% del total. De acuerdo con lo antes expuesto se deben de establecer las medidas para realizar un cobro efectivo de estos 31 deudores lo cual tendría un impacto demasiado significativo en el saldo total de cartera.
- ❖ También se observa que del total de los 31 clientes que tienen un saldo de \$ 2.514 millones hay 19 clientes con los siguientes saldos y que suman \$ 2.407.373.242, que equivale al 96% del total de la cartera.

Nombre del Cliente	Valor \$	Porcentaje %
NUEVA EPS S.A.	\$ 713.251.034	29,57%
NUEVA EPS - Subsidiado	\$ 183.377.295	7,60%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A	\$ 656.092.122	27,20%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 59.325.397	2,46%
ECOOPSOS ARS	\$ 168.045.400	6,97%
ECOOPSOS ARS SAS	\$ 106.431.129	4,41%
CAFESALUD EPS	\$ 130.082.136	5,39%
CAFESALUD ARS	\$ 24.003.041	0,99%
SALUDCOOP EPS	\$ 24.979.813	1,04%
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	\$ 54.455.196	2,26%
MUNICIPIO DE CONNCORDIA	\$ 68.902.719	2,86%
MUNICIPIO DE CONNCORDIA – Salud Pública	\$ 21.223.945	0,88%
SUMIMEDICAL S.A.S	\$ 44.710.842	1,85%
SEGUROS DEL ESTADO SOAT	\$ 28.576.655	1,18%
CONSORCIO SAYP	\$ 26.127.991	1,08%
SEGUROS COLPATRIA	\$ 31.926.798	1,32%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 19.560.286	0,81%
EPS SURAMERICANA S.A.	\$ 34.915.147	1,45%
COOMEVA EPS	\$ 16.386.298	0,68%
TOTAL	\$ 2.412.376.244	100,00%

El porcentaje se tomó del total de la cartera de \$ 2.567.7 millones.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 18 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com



Informe detallado de la Auditoría

- ❖ Estos 19 clientes son los que presentan una cartera de mayor valor por \$ 2.412.3 millones de un total de \$ 2.567.7 millones con anticipos que representan el 94% y se debe centrar el cobro en ellos. Pero sin descuidar los demás cobros.
- ❖ Se evidencia que se tienen unos saldos con vencimiento de más de 720 días en 3 entidades que están en proceso de liquidación, como son Cafesalud con un saldo de \$ 154.7 millones, Saludcoop con \$ 33 millones y Caprecom \$ 6.3.
- ❖ Se recomienda realizar en el comité de saneamiento fiscal y financiero una revisión a fondo de la cartera para realizar una depuración de acuerdo con la normatividad vigente.
- ❖ Es muy importante que la alta dirección del Hospital tome medidas urgentes para fortalecer el cobro de la cartera y en especial de estos 19 clientes.
- ❖ Revisando con la Auxiliar Administrativa de Cartera el proceso que se está llevando para el cobro de la cartera se puede evidenciar que existen muchos vacíos y desconocimiento por parte de la funcionaria para estos cobros. Por lo tanto, esta oficina recomienda que se debe solicitar a la Asesora Jurídica del Hospital una capacitación y asesoría al personal de cartera sobre el manejo del proceso de cobro prejurídico.

4. Facturación de los servicios de Salud al 3º trimestre de 2.022:

Se puede observar que existe una consistencia en la facturación de los diferentes servicios a las EPS, a las aseguradoras de riesgos profesionales y al SOAT y se evidencia un buen cumplimiento con lo presupuestado.

Entidad	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	Prom 3º Trim 2.022	Por%
EPS Contrib	137.139.011	146.050.754	135.241.626	139.477.130	23,32%
EPS-Subsid	275.328.173	277.255.287	280.070.130	277.551.197	46,40%
ARL	2.123.539	2.083.195	5.032.850	3.079.861	0,51%
SOAT	6.725.456	14.221.568	6.431.072	9.126.032	1,53%
OTRAS	70.567.427	356.738.866	79.641.223	168.982.505	28,25%
TOTALES	491.883.606	796.349.670	506.416.901	598.216.726	100,0%

Entidad	Promedio 3º Trim 2.021	% 2021	Promedio 3º Trim 2.022	% 2.022	Variación \$
EPS Contrib	109.093.942	23,4%	139.477.130	23,32%	30.383.188
EPS-Subsid	271.893.219	58,4%	277.551.197	46,40%	5.657.978
ARL	2.978.972	0,6%	3.079.861	0,51%	100.889
SOAT	9.657.804	2,1%	9.126.032	1,53%	531.772
OTRAS	71.843.039	15,4%	168.982.505	28,25%	97.139.466
TOTALES	465.466.976	100,0%	598.216.726	100,0%	132.749.750



Informe detallado de la Auditoría

CONCLUSIONES:

- Se evidencia un aumento en el promedio del 3° trimestre de 2.022 con respecto al promedio del 3° trimestre de 2021 de \$ 132.749.750 que representa el 28.5%.
- La facturación de las EPS contributivas presenta contra el mismo periodo del 2021 un aumento de \$ 30 millones que es el 27.5%.
- Las otras ventas también presentaron un aumento en el mes de agosto al facturar \$ 357 contra \$ 70 millones que se facturaron en Julio, este aumento se debió a que se facturo el convenio con el municipio para la compra de equipo de rayos x y con el convenio de salud.
- La facturación de otros está representada en los desembolsos que hace el municipio y el departamento de los programas Plan de intervenciones colectivas, salud pública, compra de equipo y adecuación de la planta física.

5. Informe de Glosas del 3° trimestre de 2.022:

- ❖ En el mes de julio de 2.022 se presentaron 28 glosas por un valor de \$ 142.663.804 de una facturación por valor de \$ 764.457.160 millones y después de realizados los procedimientos en el Hospital se aceptaron glosas por valor de \$ 74.250 y se presentó glosas con daño patrimonial. La cual se debe de hacer efectiva a la persona que la origino.
- ❖ En el mes de agosto de 2.022 se presentaron 37 glosas por un valor de \$ 96.574.418 de una facturación por valor de \$ 267.878.757 millones y después de realizados los procedimientos en el Hospital se aceptaron glosas por valor de \$ 66.182 y no se presentaron glosas con daño patrimonial.
- ❖ En el mes de septiembre de 2.022 No se presentaron glosas.
- ❖ Se puede observar que las glosas están siendo respondidas por el personal del Hospital de acuerdo con la norma.

6. Informe de Bancos del 3° trimestre de 2022.

- Se pudo observar que se encontraban conciliadas las diferentes cuentas bancarias de los meses de julio, agosto y septiembre también se elabora el boletín diario de caja el cual presentó el siguiente saldo final a septiembre 30 de 2022 por valor de \$ 281.947.873 millones.
- Se pudo evidenciar que la Cta Corriente No 33345685772 de Bancolombia de ingresos propios. Presentaba el primer cheque girado con el No JW063801 por un valor de \$ 1.052.000 girado el 9 de enero de 2.019 y el último cheque Girado fue el No JW063886 por un valor de \$ 716.400 con fecha de 6 de octubre de 2.022. La chequera de la cuenta antes mencionada de Bancolombia termina en el cheque No JW063900. No se evidencia que falten cheques.

7. Informe de recaudos diarios en las diferentes áreas.

- Se realizó el recorrido con la Auxiliar de Cartera por las diferentes áreas que recaudan dinero en efectivo y no se presentó diferencias frente a lo facturado. Se adjunta el anexo de lo facturado con lo recaudado. Pero es de anotar que en las áreas se tiene cajilla de seguridad, pero la única área que la utiliza es odontología.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com



Recomendaciones:

- a. Con la información antes relacionada se puede evidenciar la forma como se están realizando, las conciliaciones, los boletines de caja, las deudas y las cuentas por cobrar, la facturación y las glosas por los funcionarios del área financiera del hospital, dejando ver que se realizan de acuerdo con la normatividad vigente, en una forma veraz.
- b. Se hace necesario fortalecer la gestión de cobro de cartera ya que en los informes de cartera presentados por la Auxiliar Administrativa presenta una cartera mayor de 720 días por un Valor de \$ 1.246.831.049 millones. Es una cartera muy alta a la cual se recomienda que se realice un proceso de cobro y recuperación y se hace necesario se requiere que se tomen decisiones con respecto a unas cuentas de difícil recaudo que no se pueden recuperar y están afectando los estados financieros.
- c. Revisando con la Auxiliar Administrativa de Cartera el proceso que se esta llevando para el cobro de la cartera se puede evidenciar que existen muchos vacíos y desconocimiento por parte de la funcionaria para estos cobros. Por lo tanto, esta oficina recomienda que se debe solicitar a la Asesora Jurídica del Hospital una capacitación y asesoría al personal de cartera sobre el manejo del proceso de cobro prejurídico y jurídico.
- d. Es muy importante que la ejecución presupuestal sea entregada a esta oficina de forma mensual y no de forma retardada. Esto retrasa ejecutar la auditoría a los procesos financiero y estratégico del plan operativo anual y de desarrollo entre otros.
- e. En las CxP con corte a septiembre 30 tenemos 37 exfuncionarios a los cuales se les adeudan su liquidación u otros pagos por un valor total de \$ 285.9. millones que equivale con respecto al total en un 30%. Pero lo más delicado es que se tienen 19 exfuncionarios que tienen unas CxP por valor de \$ 148.2 en el rango de más de 180 días de vencido. **Es muy Importante realizar el pago lo antes posible.**
- f. Se recomienda tomar medidas que permitan una efectiva intervención sobre la cartera morosa del Hospital por parte del comité de saneamiento contable y financiero. Presentar los informes financieros y contables en este comité.
- g. Se recomienda se realice de forma diaria en seguimiento por parte de la sugerencia administrativa, al presupuesto, la cartera, las cuentas por pagar y en especial al boletín diario de caja lo mismo que al informe del decreto 2193.
- h. Se observa que antes de efectuar un contrato o movimiento presupuestal se consultan e imprimen las disponibilidades y Registros presupuestales de acuerdo con lo establecido en la norma.
- i. Se observa que se vienen realizando las conciliaciones bancarias y los boletines de caja de una forma correcta, solo faltan las firmas del contador. Se deben revisar por el subgerente para un mayor control. Se recomienda se siga realizando de forma mensual el pago de las estampillas y el acuerdo de pago que se tiene con el Municipio y mirar con el departamento. Se recomienda hacer acuerdo de pago o llegar a un arreglo con el Departamento.
- j. Se debe realizar un mayor control por parte del Subgerente financiero de las ejecuciones presupuestales, con el fin de evitar malos manejos y errores en las ejecuciones de ingresos y gastos.
- k. Los recaudos de efectivo de cada una de las áreas no deben ser guardado por los funcionarios en los bolsillos y/o en sus bolsos.
- l. Se debe de realizar por parte de la funcionaria de cartera las consignaciones diarias de efectivo con el fin de que en el Hospital no se manejen altas sumas de dinero y que el respectivo jefe del área realice el seguimiento

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Conclusión General:

Es muy importante que el área financiera pueda entregar los informes de una forma más oportuna a la oficina de control interno con el fin de realizar el procedimiento de auditorías internas y la sugerencia administrativa realice un control más exhaustivo y periódico.

Se debe realizar el seguimiento al plan de adquisiciones de forma mensual y realizar los respectivos cambios y actualizarlos en el SECOP II.

Ya que se tiene una cartera vencida de más de 720 días muy alta y considerada de difícil recaudo se hace necesario que se tomen medidas con el fin de recuperarla y sanearla sin descuidar las demás cuentas por cobrar. Mirar con la asesora jurídica realizar el procedimiento de cobro jurídico.

Es muy importante que se tomen medidas efectivas para realizar el pago de las liquidaciones a los exfuncionarios.

Se recomienda revisar el procedimiento de recaudo de dinero en efectivo de las diferentes áreas y hacer un mejor seguimiento.

Firma de Auditor

Firma de Auditado

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:

VERSIÓN: 2.0 - 2021.

PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.

FECHA: 21 de Julio de 2.021

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 18 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS GLOSAS DEL 2022



MESES	TOTAL VALOR FACTURADO	TOTAL VALOR GLOSADO	VALOS NO ACEPTADO POR LA IPS	VALOR ACEPTADO POR LA IPS
ENERO	\$ 14.299.991	\$ 559.736	\$ 1.527	\$ 558.209
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MARZO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ABRIL	\$ 85.386.251	\$ 6.678.188	\$ 6.522.713	\$ 2.307.128
MAYO	\$ 96.517.042	\$ 19.806.308	\$ 19.806.308	\$ -
JUNIO	\$ 109.882.289	\$ 14.809.397	\$ 7.580.842	\$ 7.178.830
JULIO	\$ 764.457.160	\$ 142.663.804	\$ 142.589.554	\$ 74.250
AGOSTO	\$ 267.878.757	\$ 96.574.418	\$ 96.508.236	\$ 66.182
SEPTIEMBRE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OCTUBRE				
NOVIEMBRE				
DICIEMBRE				
TOTAL	\$ 1.338.421.490	\$ 281.091.851	\$ 273.009.180	\$ 10.184.599

Juan Guillermo Posada Mejia
Asesor Control interno

CÓDIGO DEL FORMATO: FO-COG

VERSIÓN: 2.0 - 2021

ELABORADO POR: Asesor de Control interno

FECHA DEL PROCEDIMIENTO: 21 de julio 2021

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL 2022



Categoría	ENERO	%	FEBRERO	%	MARZO	%	PROMEDIO 1o TRIM	%
0-30	\$ 347.216.547	16,3%	\$ 512.881.647	22,8%	\$ 424.138.757	18,4%	\$ 428.078.984	19,2%
31-60	\$ 153.498.265	7,2%	\$ 151.494.106	6,7%	\$ 280.678.251	12,2%	\$ 195.223.541	8,8%
61-90	\$ 131.635.957	6,2%	\$ 140.475.670	6,2%	\$ 11.586.511	0,5%	\$ 94.566.046	4,2%
91-120	\$ 124.999.166	5,9%	\$ 483.798	0,0%	\$ 149.778.958	6,5%	\$ 91.753.974	4,1%
121-180	\$ 218.403.410	10,3%	\$ 228.408.224	10,1%	\$ 249.585.170	10,8%	\$ 232.132.268	10,4%
181-360	\$ 123.885.068	5,8%	\$ 205.454.757	9,1%	\$ 297.511.761	12,9%	\$ 208.950.529	9,4%
361-720	\$ 194.601.940	9,1%	\$ 199.387.169	8,8%	\$ 202.328.575	8,8%	\$ 198.772.561	8,9%
MÁS DE 720	\$ 1.123.344.340	52,8%	\$ 1.136.029.499	50,4%	\$ 1.145.958.718	49,6%	\$ 1.135.110.853	50,9%
TOTAL MES	\$ 2.417.584.694		\$ 2.574.614.871		\$ 2.761.566.702		\$ 2.584.588.755	
Anticipos	-\$ 289.349.753		-\$ 321.550.696		-\$ 453.228.730		-\$ 354.709.726	
TOTAL	\$ 2.128.234.941		\$ 2.253.064.175		\$ 2.308.337.972		\$ 2.229.879.029	

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carretera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

Nombre del Cliente	Valor \$	Porcentaje
NUEVA EPS S.A.	\$ 713.254.034	29,57%
NUEVA EPS - Subsidiado	\$ 183.377.295	7,60%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A	\$ 656.092.122	27,20%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 59.325.397	2,46%
ECOOPSOS ARS	\$ 168.045.400	6,97%
ECOOPSOS ARS SAS	\$ 106.431.129	4,41%
CAFESALUD EPS	\$ 130.082.136	5,39%
CAFESALUD ARS	\$ 24.003.041	0,99%
SALUDCOOP EPS	\$ 24.979.813	1,04%
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	\$ 54.455.196	2,26%
MUNICIPIO DE CONCORDIA	\$ 68.902.719	2,86%
MUNICIPIO DE CONCORDIA – Salud Pública	\$ 21.223.945	0,88%
SUMIMEDICAL S.A.S	\$ 44.710.842	1,85%
SEGUROS DEL ESTADO SOAT	\$ 28.576.655	1,18%
CONSORCIO SAYP	\$ 26.127.991	1,08%
SEGUROS COLPATRIA	\$ 31.926.798	1,32%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 19.560.286	0,81%
EPS SURAMERICANA S.A.	\$ 34.915.147	1,45%
COOMEVA EPS	\$ 16.386.298	0,68%
TOTAL	\$ 2.412.376.244	100,00%

Juan Guillermo Posada Mejía
Control interno

CÓDIGO DEL PROCESO: FO-COG-

FECHA DEL ROCEDIMIENTO: 16 de Julio de 2021

VERSIÓN: 2.0 - 2021

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del estado

ELABORADO POR: Asesor de Control interno

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 71 23 - 844 71 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR DEL 2022



Meses	1 - 30 Vnc	31 - 60 Vnc	61 - 90 Vnc	91 - 180 Vnc	181 - 360 Vnc	+ 360 Vnc	Saldo Total
Enero	625.000.690	79.242.405	24.306.725	9.735.935	134.675.634	372.566.198	1.245.527.587
Febrero	219.125.153	119.621.344	41.402.802	65.618.172	104.252.981	348.824.161	898.844.613
Marzo	248.264.180	41.490.742	85.452.263	57.965.478	76.740.145	365.284.264	875.197.072
Abril	462.722.966	82.265.080	40.231.040	101.136.617	27.400.091	377.869.045	1.091.624.839
Mayo	548.233.026	136.706.916	31.659.246	42.849.569	32.152.591	363.480.415	1.155.081.763
Junio	401.587.721	193.550.318	113.502.588	50.185.297	25.930.724	363.498.172	1.148.254.820
Julio	249.031.117	100.957.008	164.471.018	124.279.843	27.734.883	342.064.967	1.008.538.836
Agosto	339.805.663	39.041.831	87.142.599	104.821.703	20.966.107	328.095.549	919.873.452
Septiembre	315.546.049	124.191.114	30.127.642	127.889.606	31.072.384	309.571.009	938.397.804
Octubre							
Noviembre							
Diciembre							
Total trimestre	3.409.316.565	917.066.758	618.295.923	684.482.220	480.925.540	3.171.253.783	9.281.340.789
Promedio	378.812.952	101.896.306	68.699.547	76.053.580	53.436.171	352.361.531	1.031.260.088

Categorías	Enero	%	Febrero	%	Marzo	%	Promedio 1 Trim	%
1 - 30 Vnc	625.000.690	50,2%	219.125.153	24,4%	248.264.180	28,4%	364.130.008	36,2%
31 - 60 Vnc	79.242.405	6,4%	119.621.344	13,3%	41.490.742	4,7%	80.118.164	8,0%
61 - 90 Vnc	24.306.725	2,0%	41.402.802	4,6%	85.452.263	9,8%	50.387.263	5,0%
91 - 180 Vnc	9.735.935	0,8%	65.618.172	7,3%	57.965.478	6,6%	44.439.862	4,4%
181 - 360 Vnc	134.675.634	10,8%	104.252.981	11,6%	76.740.145	8,8%	105.222.920	10,5%
+ 360 Vnc	372.566.198	29,9%	348.824.161	38,8%	365.284.264	41,7%	362.224.875	36,0%
TOTAL	1.245.527.587	100,0%	898.844.613	100,0%	875.197.072	100,0%	1.006.523.091	

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carretera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia,
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

Categorías	Abril	%	Mayo	%	Junio	%	Promedio 2 Trim	%
1 - 30 Vnc	462.722.966	42,4%	548.233.026	47,5%	401.587.721	35,0%	470.847.904	41,6%
31 - 60 Vnc	82.265.080	7,5%	136.706.916	11,8%	193.550.318	16,9%	137.507.438	12,2%
61 - 90 Vnc	40.231.040	3,7%	31.659.246	2,7%	113.502.588	9,9%	61.797.625	5,5%
91 - 180 Vnc	101.136.617	9,3%	42.849.569	3,7%	50.185.297	4,4%	64.723.828	5,7%
181 - 360 Vnc	27.400.091	2,5%	32.152.591	2,8%	25.930.724	2,3%	28.494.469	2,5%
+ 360 Vnc	377.869.045	34,6%	363.480.415	31,5%	363.498.172	31,7%	368.282.544	32,5%
TOTAL	1.091.624.839	100,0%	1.155.081.763	100,0%	1.148.254.820	100,0%	1.131.653.808	100,0%

Categorías	Promedio 1o Trim 2021	%	Promedio 1o Trim 2022	%	Variación	%
1 - 30 Vnc	346.623.363	34,4%	364.130.008	36,2%	17.506.645	5,1%
31 - 60 Vnc	121.514.826	12,1%	80.118.164	8,0%	-41.396.662	-34,1%
61 - 90 Vnc	106.407.251	10,6%	50.387.263	5,0%	-56.019.988	-52,6%
91 - 180 Vnc	129.549.053	12,9%	44.439.862	4,4%	-85.109.191	-65,7%
181 - 360 Vnc	120.862.058	12,0%	105.222.920	10,5%	-15.639.138	-12,9%
+ 360 Vnc	378.901.503	37,6%	362.224.875	36,0%	-16.676.628	-4,4%
TOTAL	1.203.858.053	119,6%	1.006.523.091	83,6%	-197.334.962	-16,4%

Categorías	Promedio 2o Trim 2021	%	Promedio 2o Trim 2022	%	Variación	%
1 - 30 Vnc	375.113.712	27,5%	470.847.904	41,6%	95.734.192	25,5%
31 - 60 Vnc	111.645.992	8,2%	137.507.438	12,2%	25.861.446	23,2%
61 - 90 Vnc	108.022.715	7,9%	61.797.625	5,5%	-46.225.090	-42,8%
91 - 180 Vnc	187.538.710	13,8%	64.723.828	5,7%	-122.814.882	-65,5%
181 - 360 Vnc	148.236.786	10,9%	28.494.469	2,5%	-119.742.317	-80,8%
+ 360 Vnc	431.173.910	31,7%	368.282.544	32,5%	-62.891.365	-14,6%
TOTAL	1.361.731.824	100,0%	1.131.653.808	83,1%	-230.078.016	-16,9%

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

Categorías	Julio	%	Agosto	%	Septiembre	%	Promedio 3 Trim	%
1 - 30 Vnc	249.031.117	24,7%	339.805.663	36,9%	315.546.049	33,6%	301.460.943	31,5%
31 - 60 Vnc	100.957.008	10,0%	39.041.831	4,2%	124.191.114	13,2%	88.063.318	9,2%
61 - 90 Vnc	164.471.018	16,3%	87.142.599	9,5%	30.127.642	3,2%	93.913.753	9,8%
91 - 180 Vnc	124.279.843	12,3%	104.821.703	11,4%	127.889.606	13,6%	118.997.051	12,5%
181 - 360 Vnc	27.734.883	2,8%	20.966.107	2,3%	31.072.384	3,3%	26.591.125	2,8%
+ 360 Vnc	342.064.967	33,9%	328.095.549	35,7%	309.571.009	33,0%	326.577.175	34,2%
TOTAL	1.008.538.836	100,0%	919.873.452	100,0%	938.397.804	100,0%	955.603.364	100,0%

Categorías	Promedio 3o Trim 2021	%	Promedio 3o Trim 2022	%	Variación	%
1 - 30 Vnc	321.879.377	27,3%	301.460.943	31,5%	20.418.434	-6,3%
31 - 60 Vnc	57.198.508	4,8%	88.063.318	9,2%	30.864.809	54,0%
61 - 90 Vnc	48.142.950	4,1%	93.913.753	9,8%	45.770.803	95,1%
91 - 180 Vnc	196.195.370	16,6%	118.997.051	12,5%	77.198.320	-39,3%
181 - 360 Vnc	150.068.788	12,7%	26.591.125	2,8%	123.477.664	-82,3%
+ 360 Vnc	406.748.470	34,5%	326.577.175	34,2%	80.171.295	-19,7%
TOTAL	1.180.233.465	100,0%	955.603.364	100,0%	224.630.101	-19,0%

Juan Guillermo posada Mejía
Asesor de Control Interno

CÓDIGO DEL PROCESO:	VERSIÓN: 2.0 - 2021	ELABORADO POR: Asesor de Control Interno
FECHA DEL PROCESO: 16 de Julio de 2021	APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado	

Salud Integral para Todos
NIT 890907297-3
Carretera 18 N° 16 - 05 Concorde, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 25 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

FORMATO PARA LA FACTURACIÓN DEL 2022



Categorías	ENERO	%	FEBRERO	%	MARZO	%	TOTAL 1o TRIM	%
EPS	124.144.267	30,2%	132.303.671	30,2%	131.917.663	29,3%	388.365.601	29,9%
EPS-S	269.308.618	65,5%	260.216.847	59,4%	275.451.343	61,3%	804.976.808	62,0%
ARL	3.967.490	1,0%	5.695.397	1,3%	4.963.409	1,1%	14.626.296	1,1%
SOAT	4.033.286	1,0%	6.111.240	1,4%	11.162.019	2,5%	21.306.545	1,6%
OTRAS	9.620.913	2,3%	33.519.571	7,7%	26.180.799	5,8%	69.321.283	5,3%
TOTAL	411.074.574	100,0%	437.846.726	100,0%	449.675.233	100,0%	1.298.596.533	100,0%

Categorías	Promedio 1o Trimest	%	Promedio 1o Trimest	%	Variación
EPS	110.852.250	22,0%	129.455.200	29,9%	18.602.950
EPS-S	255.403.354	50,8%	268.325.603	62,0%	12.922.249
ARL	1.751.249	0,3%	4.875.432	1,1%	3.124.183
SOAT	9.885.730	2,0%	7.102.182	1,6%	2.783.548
OTRAS	17.406.340	3,5%	23.107.094	5,3%	5.700.754
TOTAL	502.991.863		432.865.511		70.126.352

Categorías	ABRIL	%	MAYO	%	JUNIO	%	TOTAL 2o TRIM	%
EPS	116.074.803	28,2%	154.926.282	35,4%	129.783.184	28,9%	400.784.269	29,90%
EPS-S	60.869.032	14,8%	531.513.265	121,4%	273.606.761	60,8%	865.989.058	62,00%
ARL	8.210.132	2,0%	2.756.422	0,6%	1.848.654	0,4%	12.815.208	1,10%
SOAT	8.885.355	2,2%	12.675.750	2,9%	5.503.961	1,2%	27.065.066	1,60%
OTRAS	33.064.427	8,0%	101.179.226	23,1%	66.140.886	14,7%	200.384.539	5,30%
TOTAL	227.103.749	55,2%	803.050.945	183,4%	476.883.446	106,1%	1.507.038.140	100,00%

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concoridia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcoridia@gmail.com

Categorías	Promedio 2o Trimestre 2021	%	Promedio 2o Trimestre 2022	%	Variación
EPS	115.042.459	25,0%	133.594.756	26,6%	18.552.297
EPS-S	252.876.211	55,0%	288.663.019	57,5%	35.786.808
ARL	2.241.642	0,5%	4.271.736	0,9%	2.030.094
SOAT	7.725.006	1,7%	9.021.689	1,8%	1.296.683
OTRAS	82.252.654	17,9%	66.794.846	13,3%	15.457.808
TOTAL	460.137.972		502.346.047		42.208.075

Categorías	JULIO	%	AGOSTO	%	SEPTIEMBRE	%	TOTAL 3o TRIM	%
EPS	137.139.011	27,9%	146.050.754	18,3%	135.241.626	26,7%	139.477.130	23,32%
EPS-S	275.328.173	56,0%	277.255.287	34,8%	280.070.130	55,3%	277.551.197	46,40%
ARL	2.123.539	0,4%	2.083.195	0,3%	5.032.850	1,0%	3.079.861	0,51%
SOAT	6.725.456	1,4%	14.221.568	1,8%	6.431.072	1,3%	9.126.032	1,53%
OTRAS	70.567.427	14,3%	356.738.866	44,8%	79.641.223	15,7%	168.982.505	28,25%
TOTAL	491.883.606	100,0%	796.349.670	100,0%	506.416.901	100,0%	598.216.726	100,00%

Categorías	Promedio 3o Trimestre 2021	%	Promedio 3o Trimestre 2022	%	Variación
EPS	109.093.942	23,4%	139.477.130	23,3%	30.383.188
EPS-S	271.893.219	58,4%	277.551.197	46,4%	5.657.978
ARL	2.978.972	0,6%	3.079.861	0,5%	100.889
SOAT	9.657.804	2,1%	9.126.032	1,5%	531.772
OTRAS	71.843.039	15,4%	168.982.505	28,2%	97.139.466
TOTAL	465.466.976	100,0%	598.216.726	100,0%	132.749.750

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:

FECHA: 21 de Julio de 2.021

VERSIÓN: 2.0 - 2021.

PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.

APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.
Teléfono 844 61 61 - 844 71 23 - 844 71 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com