



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

"Credibilidad y confianza en el control"

AUTO COMISORIO No. 10100-76-11

POR MEDIO DEL CUAL SE COMISIONA PARA ADELANTAR UNA ACTUACIÓN ADMINISTRATIVA ESPECIAL DENOMINADA OPERATIVO EN EL HOSPITAL DE MEISSEN E.S.E.

Bogotá, D.C., 24 de octubre de 2011

EL CONTRALOR DE BOGOTÁ, D.C., en uso de sus atribuciones conferidas por los artículos 267, 268 y 272 de la Constitución Política de Colombia, el Decreto Ley 1421 de 1993, artículos 78 y 88 de la Ley 42 de 1993, Ley 610 de 2000, el Acuerdo Distrital 361 de 2009 y las Resoluciones Reglamentarias Nos. 027 de 2010 y 018 de 2011. Comisiona a los siguientes funcionarios del Grupo Especial de Apoyo y Fiscalización GAF:

CÉDULA	NOMBRE
80.857.353	Pastor Lozano Ruiz
79.659.160	Javier Alejandro Castro Gutiérrez
79.624.612	Juan Carlos Martínez Castañeda
7.320.501	Julián David Carvajal Télez
52.711.358	Lina Raquel Rodríguez
51.991.538	Ana Janeth Bernal Reyes

Para realizar un operativo los días 25, 26 y 27 de octubre de 2011 en el Hospital de Meissen E.S.E., con el objeto de recolectar la información relacionada con la gestión de cartera superior a 360 días, facturación sin radicar y Glosa definitiva a 31 de junio de 2011. Los servidores públicos comisionados actúan de conformidad con las facultades conferidas en el marco normativo vigente relacionadas con el asunto o materia objeto de la presente comisión, la cual será realizada hasta el día 4 de noviembre de 2011.

CÚMPLASE


MARIO SOLANO CALDERÓN
Contralor de Bogotá, D.C.

Recibido
Nelly Fajana B
26-10-11
9:15 AM



COMPTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC

Comptroller General of the Republic

COMPTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC

FOR THE YEAR ENDING 31st DECEMBER 1971

Page 107 of 107

The Comptroller General of the Republic has the honor to acknowledge the receipt of the report of the Comptroller General of the Republic for the year ending 31st December 1971, which has been submitted to the Comptroller General of the Republic for his consideration and approval.

Particulars	Amount
Balance forward	100.00
Income	100.00
Expenses	(100.00)
Balance	100.00

The Comptroller General of the Republic has the honor to acknowledge the receipt of the report of the Comptroller General of the Republic for the year ending 31st December 1971, which has been submitted to the Comptroller General of the Republic for his consideration and approval.

CUMPRASE

RAIMO ED. GALDIEN
Comptroller General of the Republic

Comptroller General of the Republic

"Credibilidad y confianza en el control"

INFORME HOSPITAL DE MEISSEN

Al realizar la visita al Hospital de Meissen el día 26 de octubre del presente año en virtud del auto comisorio No.10100-76-11 de fecha 24 de octubre de 2011 del despacho del Contralor de Bogotá, D.C., con el propósito de adelantar actuación administrativa especial – Operativo, a fin de recolectar cartera superior a 360 días, facturación sin radicar, glosas definitivas a 31 de junio de 2011, la información solicitada por parte del grupo auditor fue la siguiente:

1. Actos administrativos, Manuales y/o procedimientos vigentes de cartera, cobro coactivo, facturación y glosas.
2. Relación de los casos sometidos a procedimiento de jurisdicción coactiva, relación de procesos disciplinarios adelantados por concepto de glosa definitiva en la cual se especifique el número del proceso, el presunto responsable, la fecha de apertura y la última actuación.
3. Base de datos de cartera detallada con corte a 30 de junio de 2011, indicando la edad y la glosa correspondiente, generadas por la compraventa de servicios de salud con cada uno de los pagadores de la ESE en cada una de sus modalidades de regímenes contributivo, subsidiado, vinculado o población pobre y vulnerable y otros, discriminado por cada una de sus clasificaciones, con el correspondiente registro de gestión de cobro y recaudo efectivo de las vigencias 2010 y hasta el 30 de Junio de 2011. Esta información debe ser entregada en disco compacto, archivo plano o de base de datos, indicando tamaño, estructura y descripción de campos de registro, adjuntando el modelo relacional de las bases de datos.
4. Base de datos detallada de las glosas: definitivas, reconocida y no reconocida. Indicando como mínimo número de factura, fecha de factura, fecha de radicación, número de acta conciliación, fecha acta de conciliación, fecha de respuesta, motivo o concepto de glosa, justificación de la respuesta de glosa, valor de factura, valor objetado, valor aceptado por la ESE, valor soportado, saldo pendiente por contestar, EPS, estado del proceso de cobro, presunto responsable y fecha radicación de la glosa.
5. Base de datos de facturación del periodo comprendido entre enero de 2007 a 30 de junio de 2011.
6. Base de datos de facturación sin radicar con corte a 30 de junio de 2011.

"Credibilidad y confianza en el control"

7. Copia de las actas de conciliación de cuentas médicas (muestra de 10 actas con vigencias 2010 y 2011 de diferentes pagadores).

Se puede establecer lo siguiente: Al revisar la información entregada por parte del hospital se pudo verificar:

1. Base de datos de Cartera correspondiente a los contratos 463 y 951 del Fondo Financiero Distrital de Salud en medio magnético CD. A, carpeta: 3. *Relación de Cartera* 13.9 KB.
2. Consolidados y detallados de pagadores de régimen subsidiado, régimen contributivo, secretarías departamentales, SOAT y otros pagadores del régimen subsidiado de fuera de Bogotá, en medio magnético CD. B, 140 MB. ,CD D, carpeta: *eps-s fuera de Bogotá* 1.16 MB., CD D, carpeta: *Aseguradoras*. 1.22 MB, AZ No. 3: folios 1 – 468.
3. Base de datos de cartera consolidada y detallada correspondiente a las empresas del régimen subsidiado Unicajas Asmet Salud, Cafam, Cafesalud, Caprecom, Solsalud, Coosalud y salud Condor, dicha información fue entregada en medio magnético
4. La información entregada por parte del hospital en medio magnético fue la siguiente:

Documentos en medio magnéticos del Hospital de Meissen:

Contenido Cd A:

1. Manuales, procesos, instructivos de facturación
 - Formatos:
 1. Ffact-001 formato de recepción de glosa v2 medio magnético v2
 2. Ffact-002 formato contestación y seguimiento de glosas.
 3. Ffact-003 reporte novedades pacientes capitados v1
 4. Ffact-004 autorización servicios capitados v1
 5. Ffact-005 formato censo diario de pacientes v2
 6. Ffact-006 planilla ruta hc entregadas a estadística v1
 7. Ffact-007 tarjeta visitas neonatos v1
 8. Ffact-008 autorización salida de pacientes v1
 9. Ffact-010 factura manual v1



Estadística y Contratos en el Comercio

1. Dada la función de densidad de probabilidad $f(x)$ de una variable aleatoria continua X definida en el intervalo $(-\infty, \infty)$ por:

$$f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$$
 Calcular:
 - a) El valor de $P(X > 1)$.
 - b) El valor de $P(0 < X < 1)$.
 - c) El valor de $P(X < 1)$.
 - d) El valor de $P(X > 2)$.
 - e) El valor de $P(1 < X < 2)$.
 - f) El valor de $P(X < 2)$.
2. Dada la función de densidad de probabilidad $f(x)$ de una variable aleatoria continua X definida en el intervalo $(-\infty, \infty)$ por:

$$f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$$
 Calcular:
 - a) El valor de $P(X > 1)$.
 - b) El valor de $P(0 < X < 1)$.
 - c) El valor de $P(X < 1)$.
 - d) El valor de $P(X > 2)$.
 - e) El valor de $P(1 < X < 2)$.
 - f) El valor de $P(X < 2)$.
3. Dada la función de densidad de probabilidad $f(x)$ de una variable aleatoria continua X definida en el intervalo $(-\infty, \infty)$ por:

$$f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$$
 Calcular:
 - a) El valor de $P(X > 1)$.
 - b) El valor de $P(0 < X < 1)$.
 - c) El valor de $P(X < 1)$.
 - d) El valor de $P(X > 2)$.
 - e) El valor de $P(1 < X < 2)$.
 - f) El valor de $P(X < 2)$.
4. La información energética por cada hora de un sistema de energía eléctrica se puede modelar como una variable aleatoria continua X con función de densidad de probabilidad $f(x)$ definida en el intervalo $(-\infty, \infty)$ por:

$$f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$$

Compartir esta información en: [Facebook](#) [Twitter](#) [LinkedIn](#)

Compartir en:

7. Dadas las funciones de densidad de probabilidad $f(x)$ y $g(x)$ de variables aleatorias continuas X y Y respectivamente, definidas en el intervalo $(-\infty, \infty)$ por:

1. $f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$
2. $g(y) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-y} & \text{si } y \geq 0 \\ 0 & \text{si } y < 0 \end{cases}$
3. $f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$
4. $g(y) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-y} & \text{si } y \geq 0 \\ 0 & \text{si } y < 0 \end{cases}$
5. $f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$
6. $g(y) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-y} & \text{si } y \geq 0 \\ 0 & \text{si } y < 0 \end{cases}$
7. $f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$
8. $g(y) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-y} & \text{si } y \geq 0 \\ 0 & \text{si } y < 0 \end{cases}$
9. $f(x) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-x} & \text{si } x \geq 0 \\ 0 & \text{si } x < 0 \end{cases}$
10. $g(y) = \begin{cases} \frac{1}{2}e^{-y} & \text{si } y \geq 0 \\ 0 & \text{si } y < 0 \end{cases}$

100
A

"Credibilidad y confianza en el control"

10. Ffact-011 formato preauditoria de cuentas y-o facturas
11. Ffact-012 formato entrega de glosas para respuesta
12. Ffact-013 formato de devolución de dinero
13. Ffact-014 formato de liberación de copagos
14. Ffact-015 formato de auditoria concurrente
15. Ffact-016 formato de libe
16. Ración de facturas de la cuenta de cobro
17. Ffact-017 formato control entrega de facturas por el liquidador
18. Ffact-018 formato autorización de servicios por accidente de transito

- Instructivos:

1. 001_liquidacion_de_cuentas_medicas version 2 junio 2010
2. 002_devolucion de dinero version 2 junio 2010
3. 003_radicacion de cuentas y conciliacion de glosas fdds version 2 junio 2010
4. 004_auditoria concurrente version 2 junio 2010
5. 005_instructivo conciliacion y contestacion de glosas version 2 junio 2010
6. 006_liberacion de facturas version 2 junio 2010
7. 007_revision_de_facturas version 2 junio 2010
- 008_cotizacion_de_cirugias_ambulatorias_programadas version 2 junio 2010 – copia

- Procedimientos:

1. Procedimiento gestion de glosas
 2. Procedimiento_glosas
- Flujograma oficina de facturacion
 - Listado maestro facturacion actualizado
 - Normograma_actualizado_facturacion_sept_2010

2. Relación de cartera

3. Glosas 2011 matriz y motivos

- Informe cartera fdds 2010_2011.xlsx

Annex 1 - Summary of the findings

- 1.0 Introduction
- 1.1 Objectives of the study
- 1.2 Scope of the study
- 1.3 Methodology
- 1.4 Limitations
- 1.5 Organization of the report
- 1.6 Summary of the findings
- 1.7 Conclusions
- 1.8 Recommendations

2.0 Findings

- 2.1 Introduction
- 2.2 Findings related to the...
 - 2.2.1...
 - 2.2.2...
 - 2.2.3...
 - 2.2.4...
 - 2.2.5...
 - 2.2.6...
 - 2.2.7...
 - 2.2.8...
 - 2.2.9...
 - 2.2.10...
- 2.3 Summary of findings

3.0 Conclusions

- 3.1 Introduction
- 3.2 Conclusions
- 3.3 Recommendations

4.0 Appendix

- 4.1 Appendix A
- 4.2 Appendix B
- 4.3 Appendix C
- 4.4 Appendix D
- 4.5 Appendix E
- 4.6 Appendix F
- 4.7 Appendix G
- 4.8 Appendix H
- 4.9 Appendix I
- 4.10 Appendix J

81
5

“Credibilidad y confianza en el control”

Contenido de Cd b:

1. Eps-s
 - Consolidados 2010-2011 eps-s
 - Detalle de facturas colsubsidio
 - Detalle de facturas compartada salud
 - Detalle de facturas convida
 - Detalle de facturas ecoopsos
 - Detalle de facturas humana vivir
 - Detalle de facturas mutual ser
 - Detalle de facturas salud total
 - Detalle de facturas salud vida
2. Consolidado 2010-2011 otros
3. Consolidados 2010-2011 entes
4. Consolidados 2010-2011 eps-c
5. Detalle de facturas entes
6. Detalle de facturas eps-c
7. Detalle de facturas otros

Contenido de Cd c:

1. informe cartera vs glosas
 - Cruce_eps-c
 - Cruce_eps-s
2. Relación de facturación 2007-2011
 - Descripción campos archivos planos facturación
 - Factcontral.2007
 - Factcontral.2008
 - Factcontral.2009
 - Factcontral.2010
 - Factcontral.2011
3. Actas conciliación
 - Acta conciliacion colsubsidio abril 14 2011.xlsx
 - Acta conciliacion cruz blanca agosto 4 2011.xlsx

CONTENTS

CONTENTS (continued)

1. List

- Department of Mathematics
- Division of Physical Sciences
- Division of Biological Sciences
- Division of Chemical Sciences
- Division of Earth and Atmospheric Sciences
- Division of Engineering
- Division of Health Sciences
- Division of Information Sciences
- Division of Law
- Division of Letters and Arts

- Division of Physical Sciences
- Division of Biological Sciences
- Division of Chemical Sciences
- Division of Earth and Atmospheric Sciences
- Division of Engineering
- Division of Health Sciences
- Division of Information Sciences
- Division of Law
- Division of Letters and Arts

CONTENTS (continued)

- Division of Physical Sciences
- Division of Biological Sciences
- Division of Chemical Sciences
- Division of Earth and Atmospheric Sciences
- Division of Engineering
- Division of Health Sciences
- Division of Information Sciences
- Division of Law
- Division of Letters and Arts

2. Faculty

- Department of Mathematics
- Division of Physical Sciences
- Division of Biological Sciences
- Division of Chemical Sciences
- Division of Earth and Atmospheric Sciences
- Division of Engineering
- Division of Health Sciences
- Division of Information Sciences
- Division of Law
- Division of Letters and Arts

3. Other

- Department of Mathematics
- Division of Physical Sciences
- Division of Biological Sciences
- Division of Chemical Sciences
- Division of Earth and Atmospheric Sciences
- Division of Engineering
- Division of Health Sciences
- Division of Information Sciences
- Division of Law
- Division of Letters and Arts

“Credibilidad y confianza en el control”

Contenido de Cd d:

1. Aseguradoras
 - Consolidado soat 2010-2011
 - Detalle de facturas soat 2010-2011.xlsx
2. Eps-s fuera de bogota
 - Consolidado eps-s fuera de btá 2010-2011
 - Consolidado fuera de bogota 2010-2011
 - Detalle de facturas eps-s 2010-2011.xlsx
 - Detalle de facturas eps-s fuera de btá

Contenido de Cd e:

1. Consolidados 2010-2011 epss
2. Detalle de facturas unicajas
3. Detalle de facturas asmet
4. Detalle de facturas cafam
5. Detalle de facturas cafesalud
6. Detalle de facturas caprecom y solsalud
7. Detalle de facturas coosalud
8. Detalle de facturas salud condor

Fue necesario solicitar mediante un oficio la base de datos detallada de las glosas debido a que la información suministrada inicialmente por el hospital no estaba lo suficientemente detallada para filtrar mediante las siguientes condiciones:

Glosas conciliadas con fecha de factura 2007 a 2011 dicha información fue entregada por el hospital el 5 de diciembre de 2011 con numero de radicación # 2011127371.

Contenido Cd f:

1. base de datos detallada glosas_ene_dic_2010_ene_jul_2011
2. base de datos glosas conciliadas ene- dic 2010.xlsx
3. base de datos glosas conciliadas ene- jul 2011.xlsx



Table of Contents

Table of Contents

- 1. Introduction
- 2. Objectives
- 3. Scope
- 4. Methodology
- 5. Results
- 6. Discussion
- 7. Conclusion
- 8. References
- 9. Appendix
- 10. Glossary

Table of Contents

- 1. Introduction
- 2. Objectives
- 3. Scope
- 4. Methodology
- 5. Results
- 6. Discussion
- 7. Conclusion
- 8. References
- 9. Appendix
- 10. Glossary

This report was prepared for the Ontario Ministry of Health Services. It is intended to provide information on the current state of the health care system and to identify areas for improvement.

The report was prepared by the Ontario Health Services Review Committee. It is intended to provide information on the current state of the health care system and to identify areas for improvement.

Table of Contents

- 1. Introduction
- 2. Objectives
- 3. Scope
- 4. Methodology
- 5. Results
- 6. Discussion
- 7. Conclusion
- 8. References
- 9. Appendix
- 10. Glossary

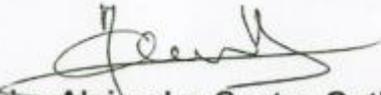
“Credibilidad y confianza en el control”

Con la información contenida en esta base de datos detallada de glosas si totalizo el valor aceptado anual de las glosas conciliadas desde el año 2007 al 2011.

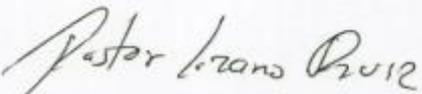
PERIODO	VALOR ACEPTADO GLOSAS CONCILIADAS
2007	19.736.298
2008	103.532.327
2009	618.205.187
2010	982.822.747
2011	92.791.971
TOTAL	1.817.088.530

Estos valores fueron obtenidos de la base de datos detallada de glosas contenida en el cd f radicado el día 5 de diciembre de 2011 rad # 2011127371.

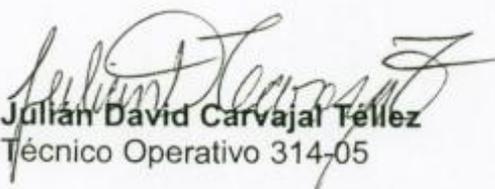
Se anexan (6) Cd's, (6) Carpetas en total y Numero de folios (1221)



Javier Alejandro Castro Gutiérrez
Profesional Especializado 222-07



Pastor Lozano Ruiz
Profesional Especializado 222-07



Julián David Carvajal Téllez
Técnico Operativo 314-05



RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA ENCUESTA DE SALUD Y BIENESTAR DE LA POBLACION

Este informe contiene los resultados de la encuesta de salud y bienestar de la población de Cuba, realizada en el período comprendido entre el 1 de mayo de 1991 y el 31 de mayo de 1992.

VALOR REPORTADO EN CUBANOS	PERIODO
18 700 000	1991
12 500 000	1992
10 000 000	1993
8 000 000	1994
6 000 000	1995
4 000 000	1996
2 000 000	TOTAL

Los datos estadísticos de la encuesta de salud y bienestar de la población de Cuba, corresponden al período comprendido entre el 1 de mayo de 1991 y el 31 de mayo de 1992.

El informe de la encuesta de salud y bienestar de la población de Cuba, se encuentra disponible en el sitio web de la Oficina Nacional de Estadística e Información.

[Firma]
Ministro de Salud Pública y Bienestar Social

[Firma]
Ministro de Salud Pública y Bienestar Social

[Firma]
Ministro de Salud Pública y Bienestar Social

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social
Calle 101, No. 101, Ciudad de La Habana, Cuba
Tel. (52) 7 833 3333