Jefe de Control Interno	ALEX GIRALDO M	**INFORME - FACTURACION Y GLOSAS**
La Oficina de Control Interno de la ESE HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO, se permite realizar informe de Seguimiento a la facturación y glosas en la institución para la vigencia 2024		

PRESENTACIÓN

El decreto Nacional 2145 de 1999, establece en su artículo 13 que es responsabilidad de todos los niveles y áreas de la organización, en ejercicio del autocontrol, documentar y aplicar los métodos, metodologías, procesos y procedimientos y validarlos constantemente con el propósito de realizar los ajustes y actualizaciones necesarias, de tal manera que sean de soporte orientador, fundamental para el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos tanto en el plan estratégico como en los planes de acción.

Así mismo el decreto 1499 de 2017 por medio del cual se adopta el modelo integrado de planeación y gestión MIPG versión 2, tiene como propósito principal articular el sistema de Gestión, el sistema de calidad y el sistema de control interno, y se define como “un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio”

OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

El presente informe tiene por propósito evidenciar el comportamiento de la facturación, las devoluciones y glosas de la E.S.E Hospital Padre Clemente Giraldo durante el primer semestre del año 2024

DOCUMENTACIÓN

- informe del área de facturación de la E.S.E hospital Padre Clemente Giraldo

ESTADO ACTUAL

En el momento de la revisión se encuentran los siguientes datos consolidados del área de facturación.

DEVOLUCIONES

INDICADOR	REC. DIC/23	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
Valor Devoluciones Radicadas Período	0	4.739.228	1.148.111	14.866.933	1.634.268	19.607.407	1.112.704	0
Valor Facturacion Período	0	312.556.861	266.270.765	377.100.120	300.888.473	378.800.466	359.661.558	
% Devoluc. Facturacion	**0%**	**1,52%**	**0,43%**	**3,94%**	**0,54%**	**5,18%**	**0,31%**	**0,00%**
Valor Devoluciones Respondidas Período	1.301.295	4.697.468	1.189.871	14.866.933	1.501.164	17.112.436	3.740.779	0
Valor Devoluciones Radicadas Período	0	4.739.228	1.148.111	14.866.933	1.634.268	19.607.407	1.112.704	0
% Devoluc. Respondidas	**0%**	**99,12%**	**103,64%**	**100,00%**	**91,86%**	**87,28%**	**336,19%**	**0,00%**

GLOSAS

INDICADOR	REC. DIC/23	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
Valor Glosas Radicadas Período	0	13.963.731	4.765.059	13.187.629	2.358.252	20.788.671	4.525.677	0
Valor Facturacion Período	0	312.556.861	266.270.765	377.100.120	300.888.473	378.800.466	359.661.558	0
% Glosas	**0%**	**4,47%**	**1,79%**	**3,50%**	**0,78%**	**5,49%**	**1,26%**	**0,00%**
Valor Glosas Respondidas Período	235.174	13.963.731	4.765.059	13.187.629	188.434	6.031.268	21.154.619	298.279
Valor Glosas Radicadas Período	0	13.963.731	4.765.059	13.187.629	2.358.252	20.788.671	4.525.677	0
% Glosas Respondidas	**0%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**7,99%**	**29,01%**	**467,44%**	**0,00%**
Valor Glosas Aceptadas Período	0	0	622	413.250	0	25.510	67.881	0
Valor Glosas Radicadas Período	0	13.963.731	4.765.059	13.187.629	2.358.252	20.788.671	4.525.677	0
% Glosas Aceptadas	**0%**	**0,00%**	**0,01%**	**3,13%**	**0,00%**	**0,12%**	**1,50%**	**0,00%**

ANÁLISIS DEL INFORME

- para el primer semestre, los meses con mayor incidencia de devoluciones son Marzo y Mayo con un valor de $14.866.933 y $ 19.607.407 respectivamente, pero también se deduce que son los meses con mayor facturación del semestre; De esa misma manera se respondieron las devoluciones en cada mes, algunas en su totalidad, pero todas superiores al 85%.
- El % promedio de glosas sobre la facturación emitida en el semestre no supera el 6%, siendo el valor máximo de la glosa en el mes de mayo por un valor de $20.788.671, en este mes también se presentó el valor valor facturado del semestre, el cual fue por un valor de $378.800.466. También se concluye que este valor glosado fue respondido.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda continuar con los comités de sostenibilidad financiera, donde se analiza este informe y evaluar cuales son las causas repetitivas de las devoluciones en la facturación.
- Se recomienda analizar cuales son las causales nuevas que generan las devoluciones.

- retroalimentar a todo el equipo facturador sobre las acciones que mitigan o mejoran la práctica del proceso con el fin que no se generen las devoluciones.
-

PLAN DE MEJORA

- realizar análisis mensual del comportamiento de la facturación, glosas y devoluciones en la entidad.

Atentamente,

ALEX GIRALDO MONTOYA
Jefe control interno

se envía copia de informe al correo subgerenteadmhpcg@gmail.com
gerentehpcg@gmail.com