

Popayán 17 de noviembre de 2021

Honorable Magistrado:

DAVID FERNANDO RAMÍREZ FAJARDO
TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CAUCA
Ciudad

TRIBUNAL CONTENCIOSO
ADMINISTRATIVO DEL CAUCA,
SECRETARIA GENERAL
Fecha, 17 NOV 2021 287-1 USB
Hora, 2:02
RECIBIDO

Ref: Presentación informe final proceso de peritaje expediente 190012333-004-2017-00299-00

Cordial Saludo

Conforme con el objeto de la referencia me permito comentarle:

1. Estoy enviando informe final respecto del proceso de auditoria adelantado al interior del expediente que se enuncia en la referencia de este comunicado; dicho documento consta de 28 folios.
2. Se adjunta a este documento UNA (1) memoria USB que contiene la relación de los diferentes anexos que se enuncian al interior del informe, se envía a través de este medio a razón del alto número de documentos que los mismos implican y por cuanto al interior del proceso de pandemia que aún atraviesa el país, es muy riesgo la impresión y manipulación de papeles frente al riesgo de contagio por el nuevo CORONAVIRUS SARS COV2.

Atentamente



SILVIO JAIR ALEGRIA FERNANDEZ

76.306.036 de Popayán

Esp. En Auditoria en salud y gerencia de la calidad

Mag. Gerencia de servicios de salud

Popayán 17 de noviembre de 2021

Honorable Magistrado:

DAVID FERNANDO RAMÍREZ FAJARDO
TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CAUCA
Ciudad

Ref: Presentación informe final proceso de peritaje expediente 190012333-004-2017-00299-00

Cordial Saludo

Conforme con el objeto de la referencia me permito comentarle que se ha realizado el proceso de auditoria en salud a las facturas y soportes presentados por la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA ante el proceso de liquidación CAPRECOM EICE, así mismo se consideraron las respuestas dadas por el proceso en liquidación frente a las reclamaciones, aplicación de las normas correspondientes a la presentación de glosas y/o objeciones vigentes para el momento de la reclamación; relaciono a continuación los hallazgos correspondientes:

1. Para el análisis de la facturación objetada por CAPRECOM IECE EN LIQUIDACION V/S la facturación presentada por ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, se consideró la normatividad que relaciono a continuación:

- ↳ Resolución 3047 de 2008 "Por medio de la cual se definen los formatos, mecanismos de envío, procedimientos y términos a ser implementados en las relaciones entre prestadores de servicios de salud y entidades responsables del pago de servicios de salud, definidos en el Decreto 4747 de 2007".
- ↳ Resolución 416 de 2009 "Por medio de la cual se realizan unas modificaciones a la resolución 3047 de 2008, modificada por la resolución 416 de 2009".
- ↳ Resolución 4331 de 2012 "Por medio de la cual se modifica y adiciona parcialmente la resolución 3047 de 2008 y se dictan otras disposiciones".
- ↳ Resolución 4747 de 2007 "Por medio del cual se regulan algunos aspectos de las relaciones entre los prestadores de servicios de salud y las entidades responsables del pago de los servicios de salud de la población a su cargo, y se dictan otras disposiciones"
- ↳ Decreto 2423 de 1996 "Por el cual se determina la nomenclatura y clasificación de los procedimientos médicos, quirúrgicos y hospitalarios del Manual Tarifario y se dictan otras disposiciones".

Soportados en la normatividad anteriormente relacionada, se procede a presentar las conclusiones luego del proceso de auditoria correspondiente, se detalla entonces las conclusiones respecto de cada una de las objeciones presentadas por CAPRECOM EICEN LIQUIDACION, así:

- **Obligación extinta de pago "1.14":** El análisis de auditoria permite mostrar que en la objeción (1.14: Obligación extinta por pago) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, no apporto documentación alguna que permitiera desvirtuar la objeción presentada por el proceso en liquidación; en este sentido considero que la objeción presentada por el proceso en liquidación es adecuada ya que no hay evidencia alguna que desvirtué las causas de la objeción.

Se presenta en esta causa de objeción, dos situaciones que considero deben aclararse por cuanto en ambas el proceso en liquidación presenta de manera inadecuada los datos concernientes al número de factura y valor objetado, así:

- La factura AC000001645034 presentada por la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, está por un valor de \$73.400, sin embargo en el proceso de liquidación se indica que el valor de la misma es de \$35.500 y el valor no reconocido de \$ 37.900, información que no le permite a la IPS presentar de manera apropiada una respuesta ante esta objeción por cuanto los datos presentados por el liquidador son inconsistentes; en este sentido la objeción presentada no puede ser resuelta a favor del liquidador.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|---------------------|
| AC000001645034 | \$ 35.500 | \$ 37.900 |

- La factura AC000001679376 presentada por la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, está por un valor de \$5.720.816, sin embargo en el proceso de liquidación se indica que el valor de la misma es de \$37.200 y el valor no reconocido de \$5.720.816 información que no le permite a la IPS presentar de manera apropiada una respuesta ante esta objeción por cuanto los datos presentados por el liquidador son inconsistentes; en este sentido la objeción presentada no puede ser resuelta a favor del liquidador.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|---------------------|
| AC000001679376 | \$ 37.200 | \$5.720.816 |

Conforme al análisis realizado para esta primera causal de glosa se tiene entonces que el valor a favor del proceso en liquidación incluye los correspondientes a las facturas que se

mencionan a continuación y es de **TREINTA MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS UN MIL PESOS (\$ 30.137.401).**

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Valor no reconocido | Observacion del Perito |
|------------------|---------------|---------------------|---|
| AC000001469883 | \$ 1.226.412 | \$ 1.226.412 | La ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no aporta documentos que permitan desvirtuar la causa de la objeción presentada por el liquidador, motivo por el cual se considera pertinente dicha objeción |
| AC000001470584 | \$ 80.480 | \$ 80.480 | |
| UMI00000063361 | \$ 680.400 | \$ 680.400 | |
| AC000001598767 | \$ 1.379.396 | \$ 1.379.396 | |
| UMI00000065344 | \$ 54.830 | \$ 54.830 | |
| UMI00000065579 | \$ 165.326 | \$ 165.326 | |
| AC000001608506 | \$ 60.900 | \$ 60.900 | |
| UMI00000066217 | \$ 5.298.156 | \$ 5.298.156 | |
| UMI00000066464 | \$ 1.664.800 | \$ 1.664.800 | |
| AC000001649550 | \$ 115.900 | \$ 40.000 | |
| UMI00000075026 | \$ 2.456.300 | \$ 2.456.300 | |

| | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---|
| UMI00000075035 | \$ 878.804 | \$ 878.804 | La ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no aporta documentos que permitan desvirtuar la causa de la objeción presentada por el liquidador, motivo por el cual se considera pertinente dicha objeción |
| UMI00000075048 | \$ 1.397.700 | \$ 1.397.700 | |
| UMI00000075051 | \$ 816.402 | \$ 816.402 | |
| UMI00000075122 | \$ 883.228 | \$ 883.228 | |
| UMI00000075136 | \$ 626.800 | \$ 626.800 | |
| AC000001655826 | \$ 60.300 | \$ 27.700 | |
| UMI00000075246 | \$ 6.587.215 | \$ 6.587.215 | |
| AC000001656218 | \$ 444.600 | \$ 444.600 | |
| UMI00000075350 | \$ 2.539.600 | \$ 2.539.600 | |
| UMI00000075356 | \$ 171.226 | \$ 171.226 | |
| AC000001656777 | \$ 200.600 | \$ 200.600 | |
| UMI00000076138 | \$ 2.456.526 | \$ 2.456.526 | |
| TOTAL | \$30.245.901 | \$30.137.401 | |

- **Prescripción "1.25":** El análisis de auditoría permite mostrar que en la objeción (1.25: Prescripción. Revisados los soportes, se evidenció que el derecho del crédito reclamado se encuentra prescrito) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, no aportó documentación alguna que permitiera desvirtuar la objeción presentada por el proceso en liquidación; en este sentido considero que la objeción presentada por el proceso en liquidación es adecuada ya que no hay evidencia alguna que desvirtúe las causas de la objeción.

Conforme al análisis realizado para esta primera causal de glosa se tiene entonces que el valor a favor del proceso en liquidación incluye los correspondientes a las facturas que se detallan a continuación y es de **SESENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS CIENTO Y OCHO PESOS (\$ 64.981.558)**.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación |
|------------------|---------------------|--------------------------------|
| AC000001280365 | \$20.830.729 | \$20.315.129 |
| AC000001310744 | \$ 1.459.068 | \$ 1.459.068 |
| UMI00000021967 | \$43.207.361 | \$43.207.361 |
| TOTAL | \$65.497.158 | \$64.981.558 |

- **Factura y/o cuenta de cobro sin cumplimiento de requisitos "1.32":** El análisis de auditoría permite mostrar que en la objeción (1.32: Factura y/o cuenta de cobro sin cumplimiento de requisitos) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA, soporta la emisión de sus facturas con la resolución DIAN correspondiente, se adjunta dicho soporte como Anexo N°1; en este sentido el perito conceptúa que la objeción presentada por el proceso en liquidación no es pertinente por lo que debe reconocerse a la IPS el valor de **DOS MILLONES CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS (\$ 2.056.592)**.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación |
|------------------|--------------------|--------------------------------|
| UMI00000088789 | \$2.056.592 | \$2.056.592 |
| TOTAL | \$2.056.592 | \$2.056.592 |

- **Obligación sin objeto de glosa "1.35":** El análisis de auditoría permite mostrar que el proceso de liquidación no propone descripción de la objeción que se presenta por parte de ellos, que le permita a la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA su aceptación o negación; en este sentido debe reconocerse a la IPS el valor de **NUEVE MIL PESOS (\$ 9.000)**.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación |
|------------------|--------------------|--------------------------------|
| UMI00000023675 | \$1.856.267 | \$ 9.000 |
| TOTAL | \$1.856.267 | \$ 9.000 |

- **Materiales y Detalles de Cargos "106 y 332":** En lo que respecta al análisis del concepto (106: Materiales. Mayor cantidad en cargos por materiales registrada en factura o cargos por materiales no facturables (Cánula de guedel no facturable), podemos señalar que la objeción está bien aplicada por el agente liquidador por cuanto la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no aporta documentación que permita demostrar que el acuerdo entre las partes permita la facturación de los elementos enunciados.

En lo que respecta a la objeción (332: Detalles de cargos. No se anexa el detalle de cargos) es claro, que la IPS no aportó la hoja de detalles de cargo correspondiente que permitiera validar la facturación de los insumos correspondientes; en este sentido la objeción presentada por el proceso de liquidación está bien aplicada.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación |
|------------------|--------------------|--------------------------------|
| AC000001743764 | \$1.430.400 | \$1.430.400 |
| TOTAL | \$1.430.400 | \$1.430.400 |

- **Servicio o insumo incluido "110":** En lo que respecta al análisis del concepto (110: Servicio o insumo incluido en caso, conjunto integral de atenciones, paquete o grupo relacionado por diagnóstico). podemos señalar que la objeción está bien aplicada por el agente liquidador por cuanto la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no aporta documentación que permita demostrar que el acuerdo entre las partes permita la facturación de los elementos enunciados.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación |
|------------------|---------------------|--------------------------------|
| AC000001735982 | \$ 118.200 | \$ 1.900 |
| UMI00000097750 | \$ 9.718.213 | \$ 26.400 |
| TOTAL | \$ 9.836.413 | \$ 28.300 |

- **Factura parcialmente pagada "2.2":** En lo que respecta al análisis del concepto (2.2: La factura reclamada se encuentra parcialmente pagada por parte de la entidad, soportada por un egreso que certifica el desembolso real del dinero), es claro que si existió por parte del liquidador pagos parciales respecto a las facturas presentadas, pagos que reconoce la IPS, sin embargo corresponde al proceso en liquidación reconocer los excedentes por cada una de las facturas respecto a las cuales se efectuó un pago parcial. En este sentido los saldos a reconocer a la IPS suman un valor de **SEIS MILLONES SEISCIENTOS VEINTI DOS MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS (\$ 6.622.960)**.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Pago Parcial | Saldo a Reconocer |
|------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------|
| AC000001414592 | \$1.347.372 | \$ 0 | \$ 134.737 | \$ 1.212.635 |
| AC000001436119 | \$ 1.245.707 | \$ 0 | \$ 124.571 | \$ 1.121.136 |
| UMI00000037676 | \$ 34.770 | \$ 0 | \$ 3.477 | \$ 31.293 |
| AC000001467894 | \$ 180.450 | \$ 0 | \$ 18.045 | \$ 162.405 |
| AC000001491354 | \$ 44.070 | \$ 0 | \$ 4.407 | \$ 39.663 |
| AC000001506763 | \$ 222.700 | \$ 0 | \$ 22.270 | \$ 200.430 |
| AC000001619307 | \$ 1.111.100 | \$ 0 | \$ 936.097 | \$ 175.003 |
| AC000001619597 | \$ 1.816.516 | \$ 0 | \$ 1.559.691 | \$ 256.825 |
| UMI00000071514 | \$ 25.574.473 | \$ 0 | \$ 22.330.923 | \$ 3.243.550 |
| AC000001640736 | \$ 1.497.316 | \$ 0 | \$ 1.317.296 | \$ 180.020 |
| TOTAL | \$33.074.474 | \$ 0 | \$ 26.451.514 | \$ 6.622.960 |

- **Facturas presentan notas crédito o débito "2.6":** En lo que respecta al análisis del concepto (2.6: La factura reclamada presenta notas débito o crédito las cuales disminuyen el valor reclamado), permite mostrar que el proceso de liquidación propone la objeción que se presenta por parte de ellos sin embargo es claro que el mismo proceso liquidatorio no describe los valores asociados a la causal de objeción, en este sentido las facturas deben ser reconocidas para su pago.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación |
|------------------|--------------------|--------------------------------|
| AC000001574578 | \$ 839.680 | \$ - |
| AC000001632740 | \$1.335.050 | \$ - |
| TOTAL | \$1.335.050 | \$ - |

- **Materiales "306":** En lo que respecta al análisis del concepto (306: Materiales. Existe ausencia total o parcial, enmendaduras o ilegibilidad de los soportes que dan cuenta de la compra, suministro, no anexan factura del material de osteosíntesis) es claro que la IPS no entregó los soportes correspondientes que permitieran soportar el cobro de manera adecuada, por tanto, la objeción se encuentra adecuadamente presentada por el liquidador.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación |
|------------------|---------------------|--------------------------------|
| AC000001741279 | \$ 1.704.582 | \$ 34.132 |
| TOTAL | \$ 1.704.582 | \$ 34.132 |

- **Detalles de cargos "332":** En lo que respecta al análisis del concepto (332: Detalles de cargos. No se anexa el detalle de cargos y/o no existe registro clínico alguno que permita verificar la atención cobrada.) es claro que al consultar las historias clínicas y soportes que las acompañan, se evidencia la prestación efectiva de los servicios facturados, el proceso en liquidación debe reconocer el valor de **CUARENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y UN MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS (\$ 47.461.953).**

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación |
|------------------|---------------|--------------------------------|
| AC000001735655 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001735777 | \$ 286.000 | \$ 214.500 |
| AC000001735844 | \$ 42.900 | \$ 28.600 |
| AC000001735869 | \$ 171.600 | \$ 171.600 |
| AC000001735872 | \$ 42.900 | \$ 42.900 |
| AC000001735989 | \$ 93.900 | \$ 93.900 |
| AC000001736187 | \$ 42.900 | \$ 28.600 |
| AC000001736389 | \$ 161.900 | \$ 161.900 |
| AC000001736450 | \$ 161.900 | \$ 161.900 |
| AC000001737719 | \$ 303.900 | \$ 303.900 |
| AC000001737720 | \$ 124.500 | \$ 124.500 |
| AC000001737969 | \$ 161.900 | \$ 161.900 |
| AC000001737989 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001738007 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001738100 | \$ 1.364.450 | \$ 1.364.450 |
| AC000001738112 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| AC000001738299 | \$ 60.200 | \$ 60.200 |
| AC000001738322 | \$ 95.300 | \$ 95.300 |
| AC000001738382 | \$ 49.100 | \$ 49.100 |
| AC000001738414 | \$ 41.900 | \$ 41.900 |
| AC000001738462 | \$ 27.700 | \$ 27.700 |
| AC000001738471 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001738886 | \$ 6.573.965 | \$ 6.573.965 |
| AC000001740677 | \$ 161.900 | \$ 161.900 |
| AC000001740699 | \$ 286.000 | \$ 143.000 |
| AC000001740763 | \$ 214.500 | \$ 214.500 |
| AC000001741216 | \$ 143.000 | \$ 128.700 |
| AC000001741278 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001742889 | \$ 143.000 | \$ 42.900 |
| AC000001742907 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| UMI00000092796 | \$ 50.000 | \$ 13.200 |
| UMI00000092804 | \$ 84.500 | \$ 44.800 |
| UMI00000092868 | \$ 180.200 | \$ 180.200 |
| AC000001743005 | \$ 377.200 | \$ 35.800 |
| AC000001743107 | \$ 143.000 | \$ 128.700 |
| AC000001743142 | \$ 62.500 | \$ 40.180 |
| AC000001743155 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001743289 | \$ 128.700 | \$ 114.400 |
| AC000001743404 | \$ 1.419.954 | \$ 76.400 |
| UMI00000092952 | \$ 54.576 | \$ 54.576 |
| AC000001743499 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001743507 | \$ 161.900 | \$ 161.900 |
| AC000001743530 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001743630 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001743670 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001743671 | \$ 78.900 | \$ 78.900 |
| AC000001743674 | \$ 74.700 | \$ 74.700 |
| AC000001743675 | \$ 74.700 | \$ 74.700 |
| AC000001743683 | \$ 53.950 | \$ 53.950 |
| AC000001743686 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001743692 | \$ 1.860.506 | \$ 1.860.506 |
| AC000001743693 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001743694 | \$ 273.250 | \$ 273.250 |
| AC000001743709 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001743720 | \$ 64.750 | \$ 64.750 |
| AC000001743724 | \$ 22.600 | \$ 22.600 |
| AC000001743889 | \$ 224.900 | \$ 86.400 |
| AC000001743916 | \$ 1.299.050 | \$ 76.400 |
| UMI00000092960 | \$ 83.143 | \$ 83.143 |
| UMI00000093025 | \$ 249.276 | \$ 249.276 |
| UMI00000093047 | \$ 151.150 | \$ 151.150 |
| AC000001744216 | \$ 1.430.700 | \$ 1.257.000 |
| AC000001744280 | \$ 214.500 | \$ 200.200 |
| AC000001759405 | \$ 1.524.508 | \$ 288.600 |
| AC000001762655 | \$ 758.710 | \$ 758.710 |
| AC000001765501 | \$ 1.121.850 | \$ 322.600 |
| AC000001765504 | \$ 2.599.555 | \$ 722.800 |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| AC000001765512 | \$ 1,436.000 | \$ 933.600 |
| AC000001765971 | \$ 273.900 | \$ 273.900 |
| AC000001766067 | \$ 2,246.877 | \$ 1,251.800 |
| AC000001766086 | \$ 1,560.408 | \$ 1,026.200 |
| AC000001767645 | \$ 4,521.080 | \$ 4,521.080 |
| AC000001767709 | \$ 2,556.400 | \$ 1,205.300 |
| AC000001775374 | \$ 416.700 | \$ 416.700 |
| AC000001775774 | \$ 202.300 | \$ 115.700 |
| UMI00000100729 | \$ 51.300 | \$ 51.300 |
| AC000001782970 | \$ 7,618.915 | \$ 288.600 |
| AC000001795877 | \$ 2,927.280 | \$ 2,927.280 |
| AC000001621586 | \$ 101.386 | \$ 101.386 |
| AC000001622301 | \$ 252.508 | \$ 252.508 |
| AC000001623058 | \$ 1,687.644 | \$ 1,687.644 |
| UMI00000069007 | \$ 43.300 | \$ 43.300 |
| AC000001623797 | \$ 83.900 | \$ 83.900 |
| AC000001623835 | \$ 2,448.210 | \$ 275.900 |
| AC000001624802 | \$ 493.550 | \$ 493.550 |
| AC000001624807 | \$ 3,520.228 | \$ 3,520.228 |
| AC000001645642 | \$ 267.200 | \$ 267.200 |
| AC000001654466 | \$ 677.750 | \$ 41.500 |
| AC000001680686 | \$ 177.800 | \$ 88.000 |
| AC000001696013 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001698469 | \$ 394.200 | \$ 394.200 |
| AC000001702259 | \$ 1,233.951 | \$ 1,233.951 |
| AC000001702796 | \$ 2,157.287 | \$ 83.100 |
| AC000001704457 | \$ 63.100 | \$ 63.100 |
| AC000001704648 | \$ 44.800 | \$ 44.800 |
| AC000001714043 | \$ 46.200 | \$ 46.200 |
| AC000001714316 | \$ 77.610 | \$ 77.610 |
| AC000001715312 | \$ 3.360 | \$ 3.360 |
| AC000001715422 | \$ 3.360 | \$ 3.360 |
| AC000001716129 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001716136 | \$ 23.040 | \$ 23.040 |
| AC000001716144 | \$ 16.800 | \$ 16.800 |
| AC000001716279 | \$ 3.360 | \$ 3.360 |
| AC000001716673 | \$ 52.400 | \$ 41.900 |
| AC000001716705 | \$ 313.900 | \$ 313.900 |
| AC000001719262 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001719880 | \$ 78.900 | \$ 78.900 |
| AC000001719889 | \$ 30.800 | \$ 30.800 |
| AC000001720182 | \$ 30.800 | \$ 30.800 |
| AC000001720710 | \$ 138.700 | \$ 138.700 |
| AC000001721242 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| UMI00000088680 | \$ 287.853 | \$ 27.900 |
| AC000001721428 | \$ 741.400 | \$ 349.700 |
| AC000001721521 | \$ 312.900 | \$ 27.900 |
| AC000001721653 | \$ 224.100 | \$ 78.900 |
| AC000001721663 | \$ 1,703.620 | \$ 1,257.000 |
| AC000001721894 | \$ 145.200 | \$ 145.200 |
| AC000001722194 | \$ 59.500 | \$ 18.500 |
| AC000001722282 | \$ 49.100 | \$ 49.100 |
| AC000001722285 | \$ 49.100 | \$ 49.100 |
| AC000001722341 | \$ 313.900 | \$ 313.900 |
| AC000001722628 | \$ 34.700 | \$ 34.700 |
| AC000001724490 | \$ 49.100 | \$ 49.100 |

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| AC000001724948 | \$ 31.600 | \$ 31.600 |
| AC000001724950 | \$ 63.100 | \$ 63.100 |
| AC000001724962 | \$ 340.600 | \$ 340.600 |
| AC000001725113 | \$ 71.500 | \$ 71.500 |
| AC000001725287 | \$ 85.500 | \$ 85.500 |
| AC000001726715 | \$ 108.700 | \$ 108.700 |
| AC000001726863 | \$ 214.500 | \$ 214.500 |
| AC000001728076 | \$ 85.500 | \$ 85.500 |
| AC000001728477 | \$ 238.150 | \$ 238.150 |
| AC000001766097 | \$ 5.971.680 | \$ 1.172.200 |
| AC000001767402 | \$ 4.176.700 | \$ 1.634.940 |
| TOTAL | \$ 79.786.350 | \$ 47.461.953 |

- **Detalles de cargos y Estancia "332 y 401":** En lo que respecta al análisis del concepto (332: Detalles de cargos. No se anexa el detalle de cargos y/o no existe registro clínico alguno que permita verificar la atención cobrada y 401: Estancia), es claro que consultados los registros de historia clínica no se demuestra en los mismos por parte de la IPS la actividad facturada por tanto el perito considera que las glosas están bien aplicadas por el liquidador, las facturas y objeciones relacionadas en este sentido son:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001622948 | \$ 6.650.599 | \$ 6.650.599 | \$ 6.650.599 |
| AC000001623801 | \$ 4.317.179 | \$ 4.317.179 | \$ 4.317.179 |
| AC000001623815 | \$ 5.119.496 | \$ 907.900 | \$ 907.900 |
| TOTAL | \$16.087.274 | \$ 11.875.678 | \$11.875.678 |

Debemos considerar que también se encontró en el proceso de análisis historias clínicas que de manera efectiva evidencian la prestación del servicio facturado por la IPS, de tal manera que el proceso en liquidación debe reconocer a la IPS el valor de **VEINTE MILLONES CIENTO TRECE MIL TREINTA Y UN PESOS (\$ 20,113,031)**. Ver Anexo 2 (incluye las historias clínicas correspondientes).

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------|
| AC000001738108 | \$ 6.015.665 | \$ 6.015.665 | \$ 6.015.665 |
| AC000001712139 | \$10.006.774 | \$ 4.008.100 | \$ 4.008.100 |
| AC000001721276 | \$ 8.092.466 | \$ 8.092.466 | \$ 8.092.466 |
| AC000001724316 | \$ 4.989.687 | \$ 1.996.800 | \$ 1.996.800 |
| TOTAL | \$29.104.592 | \$20.113.031 | \$ 20.113.031 |

- **Detalle de cargos y Procedimiento "332 y 423":** En lo que respecta al análisis del concepto (332: Detalles de cargos. No se anexa el detalle de cargos y/o no existe registro clínico alguno que permita verificar la atención cobrada. 423: Procedimiento o actividad. Autorización no se encuentra en INTEGRA), se logró establecer que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no apporto soporte alguno que permitiera levantar las objeciones presentadas en las facturas que relaciono a continuación, ello significa que el proceso en liquidación aplico las objeciones adecuadamente, son:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000097668 | \$2.561.294 | \$ 2.561.294 | \$ 2.561.294 |
| AC000001622361 | \$ 35.500 | \$ 35.500 | \$ 35.500 |
| TOTAL | \$2.596.794 | \$ 2.596.794 | \$ 2.596.794 |

El análisis también permitió determinar que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA cuenta con los soportes correspondientes para levantar las objeciones presentadas por el proceso en liquidación respecto de las facturas que se presentan a continuación y que suman un total de **DIEZ MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL CIENTO NOVENTA Y SEIS PESOS (\$ 10.481.196)**. Ver Anexo 3 (incluye autorizaciones de servicios o emails enviados)

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------|
| AC000001689647 | \$ 4.909.100 | \$ 1.919.900 | \$ 1.919.900 |
| AC000001703855 | \$ 5.719.692 | \$ 5.719.692 | \$ 5.719.692 |
| AC000001728561 | \$ 2.429.104 | \$ 2.429.104 | \$ 2.429.104 |
| UMI00000090510 | \$ 412.500 | \$ 412.500 | \$ 412.500 |
| TOTAL | \$13.470.396 | \$ 10.481.196 | \$ 10.481.196 |

- **Estancia "401":** En lo que respecta al análisis del concepto (401: Estancia) es claro que la IPS no entrego los soportes correspondientes que permitieran soportar el cobro de manera adecuada de la estancia facturada, por tanto, la objeción se encuentra adecuadamente presentada por el liquidador, y comprende entonces las siguientes facturas:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001738553 | \$ 2.578.348 | \$ 801.000 | \$ 801.000 |
| AC000001744402 | \$ 6.742.821 | \$ 534.000 | \$ 534.000 |
| UMI00000099129 | \$ 1.329.180 | \$ 613.200 | \$ 613.200 |
| AC000001623072 | \$ 4.508.408 | \$ 482.000 | \$ 482.000 |
| UMI00000069048 | \$ 4.310.946 | \$ 2.118.700 | \$ 2.118.700 |
| AC000001624012 | \$ 5.482.804 | \$ 1.319.400 | \$ 1.319.400 |
| AC000001642342 | \$ 875.900 | \$ 503.700 | \$ 503.700 |
| AC000001642358 | \$ 6.232.241 | \$ 1.996.200 | \$ 1.996.200 |
| AC000001653465 | \$ 2.371.358 | \$ 1.285.300 | \$ 1.285.300 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| AC000001660129 | \$ 7.409.496 | \$ 4.934.700 | \$ 4.934.700 |
| AC000001663222 | \$ 1.869.967 | \$ 126.000 | \$ 126.000 |
| AC000001689242 | \$ 2.997.080 | \$ 766.500 | \$ 766.500 |
| UMI00000082634 | \$ 22.676.114 | \$ 7.565.000 | \$ 7.565.000 |
| UMI00000082864 | \$ 4.024.995 | \$ 1.167.900 | \$ 1.167.900 |
| UMI00000083767 | \$ 1.854.403 | \$ 153.300 | \$ 153.300 |
| UMI00000083797 | \$ 1.087.600 | \$ 1.087.600 | \$ 1.087.600 |
| AC000001698419 | \$ 1.176.007 | \$ 1.176.007 | \$ 1.176.007 |
| AC000001700023 | \$ 2.876.736 | \$ 613.200 | \$ 613.200 |
| AC000001700343 | \$ 1.863.524 | \$ 153.300 | \$ 153.300 |
| AC000001702696 | \$ 10.018.882 | \$ 2.452.800 | \$ 2.452.800 |
| AC000001704222 | \$ 2.423.633 | \$ 667.500 | \$ 667.500 |
| AC000001710980 | \$ 4.356.166 | \$ 1.099.000 | \$ 1.099.000 |
| AC000001714175 | \$ 959.845 | \$ 959.845 | \$ 959.845 |
| AC000001714312 | \$ 332.106 | \$ 267.000 | \$ 267.000 |
| AC000001715801 | \$ 1.247.332 | \$ 1.247.332 | \$ 1.247.332 |
| UMI00000088714 | \$ 1.434.427 | \$ 379.800 | \$ 379.800 |
| UMI00000088888 | \$ 5.153.290 | \$ 5.153.290 | \$ 5.153.290 |
| UMI00000089609 | \$ 1.893.700 | \$ 1.893.700 | \$ 1.893.700 |
| UMI00000090348 | \$ 2.668.400 | \$ 219.400 | \$ 219.400 |
| UMI00000091128 | \$ 3.153.400 | \$ 3.153.400 | \$ 3.153.400 |
| TOTAL | \$ 115.909.109 | \$44.890.074 | \$44.890.074 |

En lo que respecta a las objeciones que no pueden ser aceptas por la IPS es claro que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA si cuenta con los soportes correspondientes que permiten el levantamiento de las objeciones propuestas por el proceso en liquidación; en este sentido debe levantarse las glosas respecto a las facturas que se relacionan a continuación y que suman un valor de **CIENTO SESENTA MILLONES DOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL TRECIENTOS TRES PESOS (\$ 160.299.303)** Ver Anexo 4 (contiene autorizaciones de servicios y/o emails enviados).

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001761420 | \$ 7.697.445 | \$ 1.400.600 | \$ 1.400.600 |
| AC000001762839 | \$ 9.075.257 | \$ 2.297.200 | \$ 2.297.200 |
| AC000001783728 | \$ 11.075.348 | \$ 11.075.348 | \$ 11.075.348 |
| UMI00000068848 | \$ 8.274.117 | \$ 4.689.800 | \$ 4.689.800 |
| UMI00000075768 | \$ 1.125.084 | \$ 306.600 | \$ 306.600 |
| UMI00000076097 | \$ 3.708.656 | \$ 2.187.600 | \$ 2.187.600 |
| AC000001660405 | \$ 1.304.269 | \$ 252.000 | \$ 252.000 |
| UMI00000076422 | \$ 3.414.650 | \$ 613.200 | \$ 613.200 |
| AC000001662602 | \$ 1.094.835 | \$ 279.300 | \$ 279.300 |
| UMI00000076569 | \$ 5.956.023 | \$ 2.709.700 | \$ 2.709.700 |
| UMI00000076603 | \$ 4.867.852 | \$ 1.057.200 | \$ 1.057.200 |
| AC000001662706 | \$ 5.858.969 | \$ 882.000 | \$ 882.000 |
| AC000001664789 | \$ 3.418.304 | \$ 865.200 | \$ 865.200 |
| AC000001689412 | \$ 2.504.016 | \$ 613.200 | \$ 613.200 |
| AC000001694115 | \$ 2.243.043 | \$ 534.000 | \$ 534.000 |
| UMI00000083061 | \$ 7.565.057 | \$ 7.565.057 | \$ 7.565.057 |
| AC000001694479 | \$ 11.273.865 | \$ 11.273.865 | \$ 11.273.865 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| AC000001695090 | \$ 2.728.514 | \$ 329.100 | \$ 329.100 |
| AC000001695479 | \$ 2.016.784 | \$ 2.016.784 | \$ 2.016.784 |
| UMI00000083433 | \$ 5.147.220 | \$ 4.010.600 | \$ 4.010.600 |
| AC000001695893 | \$ 2.608.631 | \$ 801.000 | \$ 801.000 |
| UMI00000083559 | \$ 3.197.630 | \$ 517.200 | \$ 517.200 |
| UMI00000083963 | \$ 13.510.393 | \$ 13.510.393 | \$ 13.510.393 |
| UMI00000084041 | \$ 3.444.672 | \$ 3.444.672 | \$ 3.444.672 |
| UMI00000084058 | \$ 4.052.442 | \$ 1.423.200 | \$ 1.423.200 |
| AC000001699878 | \$ 2.815.604 | \$ 153.300 | \$ 153.300 |
| UMI00000084913 | \$ 1.122.802 | \$ 252.000 | \$ 252.000 |
| UMI00000084940 | \$ 4.520.576 | \$ 2.777.000 | \$ 2.777.000 |
| AC000001703152 | \$ 2.198.304 | \$ 267.000 | \$ 267.000 |
| UMI00000085221 | \$ 4.307.425 | \$ 1.167.900 | \$ 1.167.900 |
| UMI00000085237 | \$ 2.369.124 | \$ 243.200 | \$ 243.200 |
| UMI00000085293 | \$ 7.551.562 | \$ 4.240.600 | \$ 4.240.600 |
| UMI00000085333 | \$ 7.674.099 | \$ 4.357.400 | \$ 4.357.400 |
| AC000001704990 | \$ 6.575.306 | \$ 6.575.306 | \$ 6.575.306 |
| AC000001705899 | \$ 3.223.521 | \$ 934.500 | \$ 934.500 |
| AC000001706273 | \$ 4.256.514 | \$ 801.000 | \$ 801.000 |
| UMI00000086999 | \$ 1.988.712 | \$ 1.988.712 | \$ 1.988.712 |
| UMI00000087100 | \$ 4.621.776 | \$ 3.086.800 | \$ 3.086.800 |
| UMI00000087222 | \$ 4.646.100 | \$ 3.716.880 | \$ 3.716.880 |
| AC000001714062 | \$ 4.830.324 | \$ 3.864.259 | \$ 3.864.259 |
| UMI00000087343 | \$ 936.300 | \$ 534.000 | \$ 534.000 |
| AC000001714428 | \$ 844.695 | \$ 219.400 | \$ 219.400 |
| AC000001714483 | \$ 166.704 | \$ 166.704 | \$ 166.704 |
| AC000001715462 | \$ 258.362 | \$ 258.362 | \$ 258.362 |
| AC000001721271 | \$ 3.908.215 | \$ 194.600 | \$ 194.600 |
| AC000001721665 | \$ 3.351.950 | \$ 534.000 | \$ 534.000 |
| UMI00000089362 | \$ 12.289.548 | \$ 5.018.000 | \$ 5.018.000 |
| UMI00000089398 | \$ 942.350 | \$ 400.500 | \$ 400.500 |
| AC000001725020 | \$ 1.173.860 | \$ 438.800 | \$ 438.800 |
| UMI00000089629 | \$ 4.796.791 | \$ 4.796.791 | \$ 4.796.791 |
| AC000001726368 | \$ 5.800.246 | \$ 1.090.000 | \$ 1.090.000 |
| UMI00000089687 | \$ 1.646.700 | \$ 1.646.700 | \$ 1.646.700 |
| UMI00000089810 | \$ 1.188.576 | \$ 376.700 | \$ 376.700 |
| UMI00000090346 | \$ 5.744.201 | \$ 133.500 | \$ 133.500 |
| AC000001730250 | \$ 3.045.514 | \$ 667.500 | \$ 667.500 |
| AC000001730726 | \$ 1.268.700 | \$ 133.500 | \$ 133.500 |
| AC000001730977 | \$ 5.660.044 | \$ 267.000 | \$ 267.000 |
| AC000001731241 | \$ 7.123.867 | \$ 1.256.000 | \$ 1.256.000 |
| AC000001734051 | \$ 1.392.250 | \$ 400.500 | \$ 400.500 |
| UMI00000091132 | \$ 4.496.576 | \$ 4.496.576 | \$ 4.496.576 |
| AC000001734636 | \$ 2.642.965 | \$ 133.500 | \$ 133.500 |
| AC000001734687 | \$ 7.264.802 | \$ 2.441.300 | \$ 2.441.300 |
| AC000001734766 | \$ 2.249.731 | \$ 376.700 | \$ 376.700 |
| AC000001734876 | \$ 4.693.362 | \$ 539.800 | \$ 539.800 |
| UMI00000091256 | \$ 10.757.793 | \$ 1.762.800 | \$ 1.762.800 |
| UMI00000091275 | \$ 3.459.712 | \$ 1.068.000 | \$ 1.068.000 |
| AC000001735094 | \$ 2.562.953 | \$ 133.500 | \$ 133.500 |
| AC000001735294 | \$ 1.605.450 | \$ 243.200 | \$ 243.200 |
| AC000001766622 | \$ 1.815.016 | \$ 589.500 | \$ 589.500 |
| UMI00000097747 | \$ 11.323.636 | \$ 5.338.500 | \$ 5.338.500 |
| UMI00000097760 | \$ 5.440.778 | \$ 1.375.500 | \$ 1.375.500 |
| TOTAL | \$ 323.903.666 | \$ 160.299.303 | \$160.299.303 |

- **Estancia y Procedimiento "401 y 423":** En lo que respecta al análisis del concepto (401: Estancia. No adjuntan el total de envíos electrónicos de solicitud de autorización (anexo 3) del total de días de estancia facturados. 423: Procedimiento o actividad. Autorización no se encuentra en INTEGRA.) es claro que la IPS no cuenta con los soportes correspondientes que permitieran evidenciar el cobro de manera adecuada de la estancia y/o procedimiento facturado, por tanto, la objeción se encuentra adecuadamente presentada por el liquidador, y comprende entonces las siguientes facturas:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000085157 | \$ 1.029.652 | \$ 1.029.652 | \$ 1.029.652 |
| AC000001704337 | \$ 2.310.393 | \$ 656.390 | \$ 656.390 |
| AC000001704698 | \$ 2.128.830 | \$ 750.700 | \$ 750.700 |
| UMI00000085361 | \$ 18.508.873 | \$18.508.873 | \$18.508.873 |
| TOTAL | \$ 23.977.748 | \$20.945.615 | \$20.945.615 |

En lo que respecta a las objeciones que no pueden ser aceptas por la IPS es claro que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA si cuenta con los soportes correspondientes que permiten el levantamiento de las objeciones propuestas por el proceso en liquidación y que están relacionadas con la estancia y/o procedimiento realizados, en este sentido debe levantarse las glosas respecto a las facturas que se relacionan a continuación y que suman un valor de **SETENTA MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y TRES MIL TRECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS (\$ 70.573.346)** Ver Anexo 5 (contiene autorizaciones de procedimientos, estancias Y/o enviones de emails).

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001738053 | \$ 1.312.350 | \$ 983.610 | \$ 983.610 |
| AC000001761122 | \$ 5.628.442 | \$ 1.475.000 | \$ 1.475.000 |
| UMI00000101305 | \$ 10.401.325 | \$ 4.515.000 | \$ 4.515.000 |
| AC000001782657 | \$ 5.977.711 | \$ 4.231.423 | \$ 4.231.423 |
| AC000001704682 | \$ 10.190.610 | \$ 5.703.000 | \$ 5.703.000 |
| AC000001705101 | \$ 2.310.604 | \$ 862.400 | \$ 862.400 |
| AC000001707289 | \$ 9.273.838 | \$ 3.338.325 | \$ 3.338.325 |
| AC000001714961 | \$ 555.970 | \$ 555.970 | \$ 555.970 |
| UMI00000088204 | \$ 12.190.846 | \$12.190.846 | \$12.190.846 |
| UMI00000089696 | \$ 10.000.000 | \$10.000.000 | \$10.000.000 |
| UMI00000091261 | \$ 37.922.805 | \$37.922.805 | \$37.922.805 |
| TOTAL | \$ 82.444.673 | \$70.573.346 | \$70.573.346 |

- **Estancia "401":** En lo que respecta al análisis del concepto (401: Estancia. No adjuntan el total de envíos electrónicos de solicitud de autorización) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no cuenta con las autorizaciones por parte de la EPS o en su defecto con los emails (tal como está definido en el **Artículo 3. Formato y procedimiento para el informe de la atención inicial de urgencias de la Resolución 3047 de 2008**) mediante los cuales pudieran haberse solicitado las mismas, motivo por el cual la glosa debe sostenerse por parte del proceso en liquidación; las facturas son las siguientes:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000088712 | \$1.581.400 | \$ 1.422.400 | \$1.422.400 |
| TOTAL | \$1.581.400 | \$ 1.422.400 | \$1.422.400 |

- **Procedimiento y/o actividad "423":** En lo que respecta al análisis del concepto (423: Procedimiento o actividad) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no cuenta con las autorizaciones por parte de la EPS o en su defecto con los emails (tal como está definido en el **Artículo 3. Formato y procedimiento para el informe de la atención inicial de urgencias de la Resolución 3047 de 2008**) mediante los cuales pudieran haberse solicitado las mismas, motivo por el cual la glosa debe sostenerse por parte del proceso en liquidación; las facturas son las siguientes:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001762961 | \$ 1.925.202 | \$ 1.925.202 | \$ 1.925.202 |
| AC000001767341 | \$ 2.868.613 | \$ 2.868.613 | \$ 2.868.613 |
| AC000001770908 | \$ 1.169.550 | \$ 1.169.550 | \$ 1.169.550 |
| UMI00000028269 | \$ 21.142.504 | \$ 21.142.504 | \$ 21.142.504 |
| AC000001620235 | \$ 504.150 | \$ 504.150 | \$ 504.150 |
| AC000001620823 | \$ 113.300 | \$ 113.300 | \$ 113.300 |
| AC000001620849 | \$ 83.900 | \$ 83.900 | \$ 83.900 |
| AC000001623802 | \$ 123.600 | \$ 123.600 | \$ 123.600 |
| AC000001625520 | \$ 3.882.127 | \$ 3.882.127 | \$ 3.882.127 |
| UMI00000075804 | \$ 8.594.946 | \$ 8.594.946 | \$ 8.594.946 |
| AC000001658958 | \$ 10.729.449 | \$ 10.729.449 | \$ 10.729.449 |
| AC000001659394 | \$ 275.900 | \$ 275.900 | \$ 275.900 |
| UMI00000075970 | \$ 1.497.374 | \$ 1.497.374 | \$ 1.497.374 |
| AC000001660499 | \$ 1.214.428 | \$ 1.214.428 | \$ 1.214.428 |
| UMI00000076299 | \$ 11.883.529 | \$ 11.883.529 | \$ 11.883.529 |
| AC000001661718 | \$ 1.111.436 | \$ 1.111.436 | \$ 1.111.436 |
| AC000001661745 | \$ 1.238.408 | \$ 1.238.408 | \$ 1.238.408 |
| AC000001661894 | \$ 970.440 | \$ 970.440 | \$ 970.440 |
| UMI00000076575 | \$ 5.619.650 | \$ 5.619.650 | \$ 5.619.650 |
| UMI00000076630 | \$ 4.065.556 | \$ 4.065.556 | \$ 4.065.556 |
| AC000001663120 | \$ 1.518.445 | \$ 1.518.445 | \$ 1.518.445 |
| AC000001663257 | \$ 1.916.202 | \$ 1.916.202 | \$ 1.916.202 |
| AC000001663334 | \$ 3.910.830 | \$ 3.910.830 | \$ 3.910.830 |
| AC000001663389 | \$ 4.479.498 | \$ 4.479.498 | \$ 4.479.498 |
| AC000001664053 | \$ 8.423.370 | \$ 8.423.370 | \$ 8.423.370 |
| AC000001667100 | \$ 4.617.447 | \$ 4.617.447 | \$ 4.617.447 |

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| UMI00000077654 | \$ 1.959.535 | \$ 1.959.535 | \$ 1.959.535 |
| AC000001670251 | \$ 3.824.438 | \$ 3.824.438 | \$ 3.824.438 |
| AC000001670254 | \$ 3.401.599 | \$ 3.401.599 | \$ 3.401.599 |
| AC000001686716 | \$ 1.059.400 | \$ 1.059.400 | \$ 1.059.400 |
| AC000001691755 | \$ 7.042.965 | \$ 7.042.965 | \$ 7.042.965 |
| UMI00000082556 | \$ 3.473.000 | \$ 3.473.000 | \$ 3.473.000 |
| AC000001694099 | \$ 5.449.181 | \$ 1.189.300 | \$ 1.189.300 |
| UMI00000083242 | \$ 448.960 | \$ 448.960 | \$ 448.960 |
| AC000001695074 | \$ 997.050 | \$ 997.050 | \$ 997.050 |
| AC000001695397 | \$ 4.124.414 | \$ 3.260.400 | \$ 3.260.400 |
| AC000001695559 | \$ 78.900 | \$ 78.900 | \$ 78.900 |
| AC000001695583 | \$ 149.400 | \$ 149.400 | \$ 149.400 |
| AC000001695652 | \$ 35.000 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001695656 | \$ 313.900 | \$ 313.900 | \$ 313.900 |
| AC000001695658 | \$ 35.000 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001695665 | \$ 35.000 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| AC000001696074 | \$ 187.600 | \$ 187.600 | \$ 187.600 |
| AC000001696144 | \$ 2.986.074 | \$ 2.986.074 | \$ 2.986.074 |
| AC000001696420 | \$ 35.000 | \$ 35.000 | \$ 35.000 |
| UMI00000083686 | \$ 1.236.400 | \$ 1.236.400 | \$ 1.236.400 |
| AC000001697565 | \$ 383.000 | \$ 383.000 | \$ 383.000 |
| AC000001697728 | \$ 2.343.300 | \$ 2.343.300 | \$ 2.343.300 |
| AC000001697745 | \$ 2.359.491 | \$ 360.800 | \$ 360.800 |
| AC000001697870 | \$ 37.200 | \$ 37.200 | \$ 37.200 |
| AC000001699331 | \$ 1.375.708 | \$ 1.189.900 | \$ 1.189.900 |
| AC000001699524 | \$ 1.330.950 | \$ 1.330.950 | \$ 1.330.950 |
| AC000001699540 | \$ 391.600 | \$ 391.600 | \$ 391.600 |
| AC000001699945 | \$ 168.500 | \$ 168.500 | \$ 168.500 |
| UMI00000084173 | \$ 30.300 | \$ 30.300 | \$ 30.300 |
| AC000001699966 | \$ 95.054 | \$ 95.054 | \$ 95.054 |
| UMI00000084303 | \$ 2.039.681 | \$ 2.039.681 | \$ 2.039.681 |
| UMI00000084312 | \$ 3.939.174 | \$ 3.939.174 | \$ 3.939.174 |
| AC000001700150 | \$ 3.793.108 | \$ 507.100 | \$ 507.100 |
| AC000001702127 | \$ 1.520.200 | \$ 1.477.900 | \$ 1.477.900 |
| UMI00000084786 | \$ 1.430.900 | \$ 1.430.900 | \$ 1.430.900 |
| AC000001702279 | \$ 54.600 | \$ 54.600 | \$ 54.600 |
| UMI00000084847 | \$ 89.100 | \$ 89.100 | \$ 89.100 |
| UMI00000084904 | \$ 6.465.220 | \$ 6.465.220 | \$ 6.465.220 |
| AC000001703112 | \$ 4.540.466 | \$ 4.540.466 | \$ 4.540.466 |
| UMI00000085068 | \$ 15.027.338 | \$ 15.027.338 | \$ 15.027.338 |
| UMI00000085162 | \$ 5.343.744 | \$ 5.343.744 | \$ 5.343.744 |
| AC000001704708 | \$ 725.200 | \$ 725.200 | \$ 725.200 |
| AC000001704721 | \$ 1.505.850 | \$ 1.216.800 | \$ 1.216.800 |
| AC000001704782 | \$ 668.400 | \$ 668.400 | \$ 668.400 |
| AC000001704933 | \$ 868.050 | \$ 868.050 | \$ 868.050 |
| AC000001705085 | \$ 742.000 | \$ 742.000 | \$ 742.000 |
| AC000001706364 | \$ 1.215.685 | \$ 459.100 | \$ 459.100 |
| UMI00000085649 | \$ 1.081.050 | \$ 1.044.250 | \$ 179.410 |
| UMI00000086021 | \$ 7.138.850 | \$ 3.930.800 | \$ 3.930.800 |
| UMI00000086227 | \$ 20.449.008 | \$ 20.449.008 | \$ 20.449.008 |
| AC000001710044 | \$ 5.338.558 | \$ 4.484.600 | \$ 4.484.600 |
| AC000001711080 | \$ 10.724.042 | \$ 9.757.442 | \$ 9.757.442 |
| AC000001713230 | \$ 750.436 | \$ 750.436 | \$ 750.436 |
| AC000001714021 | \$ 145.200 | \$ 145.200 | \$ 145.200 |
| AC000001714458 | \$ 969.632 | \$ 969.632 | \$ 969.632 |
| UMI00000087593 | \$ 49.000 | \$ 49.000 | \$ 49.000 |
| AC000001715399 | \$ 673.400 | \$ 673.400 | \$ 673.400 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AC000001715660 | \$ 7.000 | \$ 7.000 | \$ 7.000 |
| AC000001716181 | \$ 681.300 | \$ 681.300 | \$ 136.260 |
| AC000001716556 | \$ 595.882 | \$ 595.882 | \$ 595.882 |
| AC000001716854 | \$ 88.000 | \$ 88.000 | \$ 88.000 |
| AC000001716866 | \$ 452.700 | \$ 452.700 | \$ 452.700 |
| AC000001717038 | \$ 76.800 | \$ 76.800 | \$ 76.800 |
| AC000001717068 | \$ 5.710.000 | \$ 1.225.400 | \$ 1.225.400 |
| UMI00000087977 | \$ 6.309.810 | \$ 4.554.200 | \$ 4.554.200 |
| AC000001717193 | \$ 51.300 | \$ 16.600 | \$ 16.600 |
| AC000001717439 | \$ 3.013.627 | \$ 1.335.300 | \$ 1.335.300 |
| UMI00000088102 | \$ 11.098.376 | \$ 11.098.376 | \$ 11.098.376 |
| AC000001719328 | \$ 2.999.298 | \$ 2.999.298 | \$ 2.999.298 |
| AC000001719555 | \$ 54.350 | \$ 54.350 | \$ 54.350 |
| UMI00000088386 | \$ 896.852 | \$ 896.852 | \$ 896.852 |
| AC000001720491 | \$ 1.509.704 | \$ 1.509.704 | \$ 1.509.704 |
| UMI00000088573 | \$ 4.827.270 | \$ 3.550.600 | \$ 3.550.600 |
| UMI00000088591 | \$ 9.706.276 | \$ 9.706.276 | \$ 9.706.276 |
| UMI00000088622 | \$ 10.449.574 | \$ 10.449.574 | \$ 10.449.574 |
| AC000001721095 | \$ 145.200 | \$ 145.200 | \$ 145.200 |
| AC000001721576 | \$ 39.600 | \$ 39.600 | \$ 39.600 |
| AC000001721648 | \$ 733.100 | \$ 733.100 | \$ 733.100 |
| AC000001722577 | \$ 275.800 | \$ 138.700 | \$ 138.700 |
| AC000001722638 | \$ 1.693.448 | \$ 1.040.200 | \$ 1.040.200 |
| UMI00000088967 | \$ 156.800 | \$ 156.800 | \$ 156.800 |
| UMI00000089290 | \$ 999.404 | \$ 962.604 | \$ 962.604 |
| UMI00000089291 | \$ 7.149.910 | \$ 711.110 | \$ 711.110 |
| AC000001724431 | \$ 76.800 | \$ 76.800 | \$ 76.800 |
| AC000001724706 | \$ 2.376.810 | \$ 2.376.810 | \$ 2.376.810 |
| AC000001724881 | \$ 357.900 | \$ 357.900 | \$ 357.900 |
| AC000001725448 | \$ 51.800 | \$ 51.800 | \$ 51.800 |
| AC000001726869 | \$ 34.700 | \$ 34.700 | \$ 34.700 |
| AC000001728489 | \$ 1.059.600 | \$ 1.059.600 | \$ 1.059.600 |
| UMI00000090315 | \$ 656.600 | \$ 656.600 | \$ 656.600 |
| UMI00000090350 | \$ 51.300 | \$ 51.300 | \$ 51.300 |
| AC000001730025 | \$ 288.800 | \$ 288.800 | \$ 288.800 |
| AC000001730326 | \$ 3.640.150 | \$ 3.640.150 | \$ 3.640.150 |
| AC000001730802 | \$ 1.236.400 | \$ 1.236.400 | \$ 1.236.400 |
| AC000001730825 | \$ 1.059.600 | \$ 1.059.600 | \$ 1.059.600 |
| AC000001730830 | \$ 1.244.300 | \$ 1.244.300 | \$ 1.244.300 |
| UMI00000090712 | \$ 276.500 | \$ 276.500 | \$ 276.500 |
| AC000001733506 | \$ 11.485.914 | \$ 11.485.914 | \$ 11.485.914 |
| AC000001733516 | \$ 1.352.208 | \$ 1.352.208 | \$ 1.352.208 |
| AC000001733953 | \$ 313.900 | \$ 313.900 | \$ 313.900 |
| AC000001734081 | \$ 1.649.600 | \$ 1.649.600 | \$ 1.649.600 |
| AC000001735219 | \$ 742.000 | \$ 601.100 | \$ 601.100 |
| AC000001735316 | \$ 35.800 | \$ 35.800 | \$ 35.800 |
| AC000001766893 | \$ 3.169.820 | \$ 2.020.800 | \$ 2.020.800 |
| UMI00000097649 | \$ 2.662.800 | \$ 2.199.800 | \$ 2.199.800 |
| TOTAL | \$ 350.100.348 | \$ 315.103.828 | \$ 313.693.948 |

También es importante señalar que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA cuenta con soportes que para algunas de las facturas de ventas objetadas, permiten evidenciar de manera apropiada que se cuenta con las autorizaciones correspondientes o los envíos vía email mediante los cuales se notificó oportunamente al asegurador la solicitud de servicio, de esta manera las facturas para los cuales no se puede aceptar la glosa suman el valor de **DOCIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS DOCE PESOS (\$ 277.848.912)** y se relacionan a continuación: Ver Anexo 6 (contiene autorizaciones de servicios y/o envíos de email).

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000096505 | \$ 3.340.200 | \$ 3.297.900 | \$ 3.297.900 |
| UMI00000096776 | \$ 1.892.600 | \$ 414.300 | \$ 414.300 |
| AC000001766096 | \$ 482.800 | \$ 482.800 | \$ 482.800 |
| AC000001782087 | \$ 2.065.376 | \$ 1.587.800 | \$ 1.587.800 |
| UMI00000045857 | \$ 1.770.990 | \$ 1.770.990 | \$ 1.770.990 |
| AC000001656983 | \$ 1.913.852 | \$ 1.913.852 | \$ 1.913.852 |
| UMI00000075816 | \$ 3.402.300 | \$ 3.402.300 | \$ 3.402.300 |
| UMI00000075841 | \$ 5.007.160 | \$ 5.007.160 | \$ 5.007.160 |
| UMI00000076417 | \$ 35.737.159 | \$ 35.737.159 | \$ 35.737.159 |
| AC000001662588 | \$ 1.287.900 | \$ 1.287.900 | \$ 1.287.900 |
| UMI00000076582 | \$ 2.194.556 | \$ 2.194.556 | \$ 2.194.556 |
| UMI00000076595 | \$ 3.455.300 | \$ 3.455.300 | \$ 3.455.300 |
| UMI00000076943 | \$ 9.747.548 | \$ 9.747.548 | \$ 9.747.548 |
| AC000001670247 | \$ 2.588.405 | \$ 2.588.405 | \$ 2.588.405 |
| UMI00000078128 | \$ 3.731.500 | \$ 3.731.500 | \$ 3.731.500 |
| AC000001687723 | \$ 359.500 | \$ 359.500 | \$ 359.500 |
| UMI00000082287 | \$ 5.047.000 | \$ 5.004.700 | \$ 5.004.700 |
| UMI00000082465 | \$ 2.553.100 | \$ 2.553.100 | \$ 2.553.100 |
| UMI00000082933 | \$ 9.355.482 | \$ 9.355.482 | \$ 9.355.482 |
| UMI00000083691 | \$ 1.744.730 | \$ 1.744.730 | \$ 1.744.730 |
| AC000001697366 | \$ 2.481.178 | \$ 2.481.178 | \$ 2.481.178 |
| UMI00000084848 | \$ 14.363.322 | \$ 14.363.322 | \$ 14.363.322 |
| AC000001704275 | \$ 5.967.000 | \$ 969.300 | \$ 969.300 |
| AC000001711249 | \$ 10.138.574 | \$ 1.068.000 | \$ 1.068.000 |
| UMI00000086880 | \$ 6.500.704 | \$ 6.500.704 | \$ 6.500.704 |
| AC000001712196 | \$ 4.975.216 | \$ 4.975.216 | \$ 4.975.216 |
| UMI00000086987 | \$ 3.705.966 | \$ 3.705.966 | \$ 3.705.966 |
| UMI00000086991 | \$ 10.438.080 | \$ 10.438.080 | \$ 10.438.080 |
| UMI00000087055 | \$ 18.756.137 | \$ 15.558.969 | \$ 15.558.969 |
| UMI00000087117 | \$ 8.488.399 | \$ 6.790.719 | \$ 6.790.719 |
| UMI00000087163 | \$ 4.017.196 | \$ 4.017.196 | \$ 803.439 |
| UMI00000087276 | \$ 28.310.964 | \$ 28.310.964 | \$ 15.310.964 |
| UMI00000087307 | \$ 4.553.476 | \$ 4.553.476 | \$ 910.695 |
| UMI00000087392 | \$ 1.377.700 | \$ 1.377.700 | \$ 275.540 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AC000001714474 | \$ 392.244 | \$ 392.244 | \$ 392.244 |
| UMI00000087527 | \$ 54.386.419 | \$ 54.386.419 | \$ 10.877.280 |
| UMI00000087558 | \$ 450.850 | \$ 450.850 | \$ 450.850 |
| AC000001716208 | \$ 723.450 | \$ 723.450 | \$ 723.450 |
| AC000001716352 | \$ 713.636 | \$ 713.636 | \$ 142.727 |
| UMI00000087851 | \$ 4.544.656 | \$ 4.544.656 | \$ 4.544.656 |
| UMI00000087859 | \$ 561.850 | \$ 561.850 | \$ 561.850 |
| AC000001716412 | \$ 791.100 | \$ 791.100 | \$ 791.100 |
| AC000001716555 | \$ 414.591 | \$ 414.591 | \$ 414.591 |
| AC000001719102 | \$ 2.006.578 | \$ 2.006.578 | \$ 2.006.578 |
| UMI00000088378 | \$ 15.568.381 | \$ 15.568.381 | \$ 15.568.381 |
| UMI00000088416 | \$ 2.531.700 | \$ 2.531.700 | \$ 2.531.700 |
| AC000001720234 | \$ 725.200 | \$ 725.200 | \$ 725.200 |
| UMI00000088578 | \$ 2.146.300 | \$ 2.146.300 | \$ 2.146.300 |
| UMI00000089353 | \$ 2.551.700 | \$ 2.551.700 | \$ 2.551.700 |
| UMI00000089358 | \$ 6.985.499 | \$ 6.985.499 | \$ 6.985.499 |
| UMI00000089384 | \$ 8.341.043 | \$ 8.341.043 | \$ 8.341.043 |
| AC000001725100 | \$ 2.142.815 | \$ 2.142.815 | \$ 2.142.815 |
| AC000001726648 | \$ 657.400 | \$ 657.400 | \$ 657.400 |
| AC000001726866 | \$ 143.000 | \$ 143.000 | \$ 143.000 |
| AC000001727399 | \$ 745.500 | \$ 745.500 | \$ 745.500 |
| AC000001728096 | \$ 937.150 | \$ 937.150 | \$ 937.150 |
| AC000001728387 | \$ 3.132.613 | \$ 3.132.613 | \$ 3.132.613 |
| UMI00000090314 | \$ 857.450 | \$ 857.450 | \$ 857.450 |
| AC000001730232 | \$ 507.250 | \$ 507.250 | \$ 507.250 |
| AC000001730350 | \$ 1.879.456 | \$ 1.879.456 | \$ 1.879.456 |
| AC000001733815 | \$ 2.439.224 | \$ 2.439.224 | \$ 2.439.224 |
| AC000001733987 | \$ 4.693.326 | \$ 4.693.326 | \$ 4.693.326 |
| AC000001734087 | \$ 1.707.850 | \$ 1.707.850 | \$ 1.707.850 |
| AC000001734320 | \$ 3.535.735 | \$ 3.535.735 | \$ 3.535.735 |
| AC000001734346 | \$ 5.582.660 | \$ 5.582.660 | \$ 5.582.660 |
| AC000001734720 | \$ 6.590.674 | \$ 4.016.750 | \$ 4.016.750 |
| AC000001734916 | \$ 1.951.674 | \$ 1.567.710 | \$ 1.567.710 |
| AC000001766445 | \$ 4.859.161 | \$ 2.586.600 | \$ 2.586.600 |
| UMI00000097555 | \$ 4.833.136 | \$ 1.172.200 | \$ 1.172.200 |
| TOTAL | \$ 372.782.641 | \$ 342.887.658 | \$ 277.848.912 |

- **Procedimiento y Medicamentos "423 y 507":** En lo que respecta al análisis del concepto (423: Procedimiento o actividad. 507: Medicamentos.) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no cuenta con las autorizaciones por parte de la EPS o en su defecto con los emails mediante los cuales se pudieron haber solicitado las mismas, así mismo la IPS no cuenta con las actas de los comités técnico científicos con las cuales se pueda soportar la necesidad de los medicamentos prescritos, documento indispensable para la autorización de estos, motivo por el cual la glosa debe sostenerse por parte del proceso en liquidación; las facturas son las siguientes:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vlr Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000084905 | \$ 1.889.700 | \$ 1.889.700 | \$ 1.889.700 |
| TOTAL | \$ 1.889.700 | \$ 1.889.700 | \$ 1.889.700 |

- **Procedimiento y Pertinencia "423 y 601":** En lo que respecta al análisis del concepto (423: Procedimiento o actividad. 601: Pertinencia.) es claro que efectivamente se están facturando 9 días como cuidado intensivo cuando en realidad el paciente estuvo en cuidados intermedios, motivo por el cual debe reconocerse a favor del proceso en liquidación la diferencia del precio entre la unidad de cuidados intensivos y la unidad de cuidados intermedios, diferencia que suma un valor de **CUATRO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS PESOS (\$ 4.459.500)**, debe entonces el proceso en liquidación debe reconocer a favor de la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA el valor de **CIENTO DIEZ Y SEIS MILLONES SETECIENTOS CINECUENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS (\$116.755.773)**.

| Número de factura HSLV | Valor factura | Valor objetado en la liquidación | Valor no reconocido |
|------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|
| UMI00000097675 | 121.215.273 | 121.215.273 | 121.215.273 |

- **Medicamentos CTC "507":** En lo que respecta al análisis del concepto (507: Medicamentos CTC.) la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no cuenta con las autorizaciones por parte de la EPS para el suministro de los medicamentos o en su defecto con las actas de los comités técnico científicos con las cuales se pueda soportar la necesidad de los medicamentos prescritos, documento indispensable para la autorización de estos, motivo por el cual la glosa debe sostenerse por parte del proceso en liquidación; las facturas son las siguientes:

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000068945 | \$ 243.900 | \$ 243.900 | \$ 243.900 |
| UMI00000069049 | \$ 229.376 | \$ 229.376 | \$ 229.376 |
| AC000001623836 | \$ 22.251 | \$ 22.251 | \$ 22.251 |
| AC000001624013 | \$ 88.200 | \$ 88.200 | \$ 88.200 |
| UMI00000070378 | \$ 30.600 | \$ 30.600 | \$ 30.600 |
| UMI00000070379 | \$ 8.200 | \$ 8.200 | \$ 8.200 |
| UMI00000070381 | \$ 30.600 | \$ 30.600 | \$ 30.600 |
| UMI00000070382 | \$ 20.200 | \$ 20.200 | \$ 20.200 |
| AC000001656975 | \$ 151.200 | \$ 151.200 | \$ 151.200 |
| AC000001680329 | \$ 21.500 | \$ 21.500 | \$ 21.500 |
| AC000001688074 | \$ 24.954 | \$ 24.954 | \$ 24.954 |
| UMI00000083640 | \$ 10.100 | \$ 10.100 | \$ 10.100 |
| UMI00000083645 | \$ 20.200 | \$ 20.200 | \$ 20.200 |
| AC000001699405 | \$ 1.047.030 | \$ 1.047.030 | \$ 1.047.030 |
| UMI00000084561 | \$ 60.600 | \$ 60.600 | \$ 12.120 |
| UMI00000084572 | \$ 114.688 | \$ 114.688 | \$ 114.688 |
| UMI00000084588 | \$ 8.000 | \$ 8.000 | \$ 8.000 |
| UMI00000084914 | \$ 8.200 | \$ 8.200 | \$ 8.200 |
| AC000001702797 | \$ 54.600 | \$ 54.600 | \$ 54.600 |
| UMI00000085069 | \$ 3.408.511 | \$ 3.408.511 | \$ 3.408.511 |
| UMI00000085078 | \$ 114.688 | \$ 114.688 | \$ 114.688 |
| AC000001703856 | \$ 202.000 | \$ 202.000 | \$ 202.000 |
| UMI00000085163 | \$ 29.700 | \$ 29.700 | \$ 5.940 |
| UMI00000085222 | \$ 685.111 | \$ 685.111 | \$ 137.022 |
| AC000001704683 | \$ 980.700 | \$ 980.700 | \$ 980.700 |
| UMI00000085362 | \$ 23.258.947 | \$ 23.258.947 | \$23.258.947 |
| AC000001704982 | \$ 177.000 | \$ 177.000 | \$ 177.000 |
| AC000001707168 | \$ 3.454 | \$ 3.454 | \$ 3.454 |
| UMI00000087528 | \$ 8.361.018 | \$ 8.361.018 | \$ 8.361.018 |
| UMI00000087578 | \$ 22.066.581 | \$ 22.066.581 | \$22.066.581 |
| UMI00000087585 | \$ 11.043.269 | \$ 11.043.269 | \$11.043.269 |
| TOTAL | \$ 72.525.378 | \$ 72.525.378 | \$71.905.049 |

- **Pertinencia "601":** en lo que respecta al análisis del concepto (601: pertinencia.) no se acepta glosa por cuanto si está justificada estancia en relación a la necesidad del seguimiento por la anafilaxia en relación a la COLELAP; se realizan 4 envíos requeridos según resolución 4747 de 2007 en la cual se define que "atendiendo el procedimiento señalado por el ministerio de salud y protección social, al no obtenerse respuesta por parte de la entidad responsable del pago dentro de los términos aquí establecidos, se entenderá como autorizado el servicio y no será causal de glosa, devolución y/o no pago de la factura", en este sentido el valor a reconocer por parte del liquidador es de **TRECIENTOS SEIS MIL SEISCIENTOS PESOS (\$ 306.600)**. Anexo 7

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001685965 | \$5.875.467 | \$ 306.600 | \$ 306.600 |
| TOTAL | \$5.875.467 | \$ 306.600 | \$ 306.600 |

- **Consulta no pertinente "602"**: en lo que respecta al análisis del concepto (602: Consultas, interconsultas y visitas médicas), debe aceptarse la glosa por cuanto la interconsulta facturada y acorde a lo establecido en el (**Decreto 2423 de 1996 Artículo 47**), dicha actividad medico asistencial y su costo están inmersas en los honorarios que se cancelan al interior del acto quirúrgico, en este sentido la glosa está bien aplicada por el proceso en liquidación.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001740641 | \$ 653.250 | \$ 31.800 | \$ 31.800 |
| TOTAL | \$ 653.250 | \$ 31.800 | \$ 31.800 |

- **Urgencia no pertinente "653"**: en lo que respecta al análisis del concepto (653: Urgencia no pertinente), el análisis de la historia clínica permite señalar que la glosa presentada por el proceso de liquidación no puede ser aceptada por cuanto la paciente fue remitida por profesional de la salud para valoración especializada a través del servicio de urgencias por tanto el valor a reconocer es de **CUARENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS PESOS (\$ 42.300)**.

Anexo 8

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|
| AC000001684383 | \$ 655.100 | \$ 42.300 | \$ 42.300 |
| TOTAL | \$ 655.100 | \$ 42.300 | \$ 42.300 |

- **Devolución de factura "801"**: en lo que respecta al análisis del concepto (8.1: Se presenta otro tipo de causal no contemplada en las categorías anteriores), la glosa debe aceptarse por cuanto la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA no aportó la constancia de devolución de la factura, ello significa que la IPS no envió nuevamente la factura a pesar de la solicitud del proceso en liquidación.

| No. Factura HSLV | Valor Factura | Vir Objetado en la Liquidación | Valor no reconocido |
|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| UMI00000084108 | \$ 27.000 | \$ 5.400 | \$ 5.400 |
| TOTAL | \$ 27.000 | \$ 5.400 | \$ 5.400 |

2. Facturas sobre las cuales el proceso en liquidación no generó objeción alguna y por tanto debe efectuarse el pago correspondiente: al interior del proceso de liquidación se puede observar que no se generaron glosas para un total de 11.269 facturas, las cuales suman un valor total de **SEIS MIL QUINIENTOS DIEZ Y OCHO MILLONES CUARENTA Y UN MIL TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS (\$ 6.518.041.368)**. La relación de estas facturas se presenta en medio magnético y se enuncia como Anexo 9.
3. Saldo final: Teniendo en cuenta los análisis descritos en los puntos uno y dos, podemos señalar entonces que los saldos a favor de la IPS HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA y del proceso de liquidación son:
 - ↳ Valor a favor de CAPRECOM EICE EN LIQUIDACIÓN: \$ 565.868.249.
 - ↳ Valor a favor de la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA: \$ 716.944.459.
 - ↳ Valor facturas sin causal de glosas: \$ 6.440.858.530.

4. Al interior del proceso se plantean una serie de interrogantes que están relacionados con la adecuada o inadecuada aplicación de las normas que en la materia permitió al proceso CAPRECOM IECE EN LIQUIDACION presentar las objeciones que ya fueron resueltas en los puntos anteriores; se procede a continuación a dar respuesta de dichos interrogantes:

- ↳ Se servirá al señor Perito determinar si el procedimiento de las respuestas a las glosas y devoluciones por parte del agente liquidador, contenido en las Resoluciones No AL-10612 del 22 de agosto de 2016 mediante la cual se califica y gradúa una acreencia oportunamente presentada con cargo a la masa liquidada de la Caja de Previsión Social de Comunicaciones "CAPRECOM" EICE EN LIQUIDACIÓN y la Resolución No. AL-13439 de 2016 por medio de la cual se resuelve el Recurso de Reposición presentado contra la Resolución No. AL-10612, se ajustó conforme al "Manual Único de Glosas, Devoluciones y Respuestas Unificación" y demás normatividad vigente.

Respuesta: Como se indicó al interior de este documento existen unas objeciones y/o glosas que ciertamente fueron bien aplicadas por el proceso CAPRECOM EICE en liquidación, tal y como se describió en cada uno de los puntos en los cuales se efectuó el análisis correspondiente a las causas de estas objeciones y a la codificación asignada por el proceso en liquidación; soportado entonces en la reglamentación descrita se puede señalar en qué momentos el proceso liquidatario aplicó de manera adecuada las normas que le permitieron presentar estas objeciones, igualmente se pudo establecer en qué momento el mismo proceso en liquidación presentó objeciones de manera equivocada. Es importante señalar también que de parte de la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA se pudo soportar en algunos momentos a través de los registros de historia clínica la prestación del servicio efectivamente facturado, al igual que para algunos casos como se describe también en el cuerpo de este documento, la misma IPS no logró soportar la prestación de servicios facturados.

↳ Se servirá el señor Perito determinar si las glosas o devoluciones por parte de la EPS CAPRECOM, se efectuaron dentro de los plazos y términos de la Resolución 3047 de 2007 y Decreto 4747 de 2007 y demás normas vigentes y complementarias.

Respuesta: *Conforme está consagrado en la ley 1438 de 2011 en su artículo 57, señala "Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial.*

El prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. La entidad responsable del pago, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la recepción de la respuesta, decidirá si levanta total o parcialmente las glosas o las deja como definitivas.

Si cumplidos los quince (15) días hábiles, el prestador de servicios de salud considera que la glosa es subsanable, tendrá un plazo máximo de siete (7) días hábiles para subsanar la causa de las glosas no levantadas y enviar las facturas enviadas nuevamente a la entidad responsable del pago.

Los valores por las glosas levantadas total o parcialmente deberán ser cancelados dentro del mismo plazo de los cinco (5) días hábiles siguientes, a su levantamiento, informando al prestador la justificación de las glosas o su proporción, que no fueron levantadas.

Una vez vencidos los términos, y en el caso de que persista el desacuerdo se acudirá a la Superintendencia Nacional de Salud, bien sea en uso de la facultad de conciliación o jurisdiccional a elección del prestador, en los términos establecidos por la ley".

Lo anteriormente expuesto significa que recepcionada la cuenta por el proceso en liquidación, se tienen 20 días hábiles para formular las glosas, el prestador de servicios de salud cuenta con 15 días hábiles para responder las objeciones y posteriormente el proceso en liquidación contará con 10 días hábiles adicionales para analizar si la justificación dada por la IPS es adecuada o no para levantar la glosa; se cuenta con 7 días hábiles adicionales más por parte del prestador para justificar la validez de los soportes frente al levantamiento de la objeción.

En este sentido es claro que el proceso CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION cumplió con los tiempos establecidos al interior del mandato normativo ya enunciado con anterioridad.

- ↳ Se servirá el señor Perito determinar si tanto los conceptos descontados a la reclamación reconocida por CAPRECOM EICE EN LIQUIDACIÓN, como valores pagados y saldos a favor por giro directo, tuvieron un soporte legal y la claridad necesaria por parte de la EPS.

Respuesta: En lo que respecta a los valores reconocidos por el proceso de liquidación, en el punto 1 (uno) se detalla cuáles fueron los valores que efectivamente el proceso en liquidación reconoce y cuáles fueron los objetados, así mismo se emite concepto respecto de cuáles valores puede ser efectivamente pagados a la IPS como también cuáles son los valores que la entidad en liquidación no puede reconocer por no estar debidamente soportados.

En lo que corresponde al giro directo no es posible concluir si el pago esta soportado legalmente o no, ello por cuanto no se logró obtener de parte de la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA los soportes y documentación que permitieran al perito concluir de manera apropiada sobre este interrogante.

- ↳ Se servirá el señor Perito determinar si las facturas rechazadas por ser obligaciones extintas por pago, se aportó por parte de CAPRECOM EICE EN LIQUIDACIÓN, los soportes necesarios que permitan determinar el origen, la fecha de giro y el recibo efectivo de los recursos por parte de la E.S.E.

Respuesta: Para poder resolver este interrogante el perito solicito vía email a la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA la prueba de la radicación de las facturas objeto de este tipo de glosa ante el proceso de CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION, ante esta solicitud no se obtuvo respuesta por parte de la IPS, situación que no permite demostrar ante el proceso de liquidación el cobro efectivo de las facturas aquí relacionadas.

- ↳ Se servirá el señor Perito determinar si la calificación de las acreencias presentadas por la institución Hospitalaria y rechazadas por el agente liquidador se ajustó a la normatividad vigente y dentro de los términos de oportunidad debidos.

Respuesta: Este interrogante ya fue despejado con base en la respuesta dada ante los dos primeros interrogantes ya descritos.

- ↳ Se servirá el señor Perito determinar si las glosas a las Facturas de Venta por pago parcial de las mismas, por parte del del agente liquidador se ajustó a la normatividad vigente y dentro de los términos de oportunidad debidos.

Respuesta: Este interrogante ya fue despejado con base en la respuesta dada ante los dos primeros interrogantes ya descritos.

↳ Se servirá el señor Perito determinar si el requerimiento que hace el Agente Liquidador del reenvío de las facturas presentadas por el HSLV ESE a CAPRECOM se ajustó a lo establecido en la normatividad vigente.

Respuesta: El requerimiento de presentación de la facturación es válido, por cuanto el proceso de liquidación surge prácticamente como una "nueva entidad", ello significa que a pesar que la ESE HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA pudo antes de definirse el proceso liquidatorio haber presentado facturación por servicios prestados antes del mismo proceso liquidatorio, es necesario que ante el proceso de liquidación todas las personas naturales y jurídicas que consideren tener derecho a presentar una reclamación ante el proceso liquidatorio, deban presentar de nuevo las facturas y soportes correspondientes que permitan validar la prestación del servicio reclamado.

↳ Se servirá el señor Perito determinar si con la calificación, graduación y rechazo del pago de las acreencias al HSLV por parte del agente liquidador, se causó un detrimento patrimonial del HSLV y en caso tal, determinar el valor de los perjuicios materiales (daño emergente y lucro cesante).

Respuesta: Básicamente el perjuicio esta relacionado con el valor de las glosas que presento CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION de manera injustificada y que corresponde al valor de **SETECIENTOS DIEZ Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS (\$ 716.944.459).**

Atentamente



SILVIO JAIR ALEGRIA FERNANDEZ

76.306.036 de Popayán

Esp. En Auditoria en salud y gerencia de la calidad

Mag. Gerencia de servicios de salud