

## **ANEXO III – INSTRUCCIONES DE FALLOS CORRESPONDIENTES A HOSPITALES CENTRALIZADOS Y ÁREAS DEPARTAMENTALES DE SALUD**

### **CUENTAS POR COBRAR - DEFICIENCIAS EN LA GESTIÓN DE COBRANZA**

Se instruye a los responsables para que analicen las facturas pendientes de cobro a efectos de determinar cuáles de ellas pueden ser efectivamente cobradas y cuáles resultan incobrables. Respecto de las que resultan cobrables, deberán realizar las acciones útiles tendientes a su efectivización que correspondan a su ámbito de competencia y evitar la pérdida de los derechos por prescripción o, en su caso, resolver fundadamente las razones que tornan desaconsejables, por su cuantía, dichos actos útiles. Respecto de las que resulten incobrables, deberán explicitar las razones de la incobrabilidad y comunicarlos al Ministerio respectivo para gestionar el decreto pertinente. En cuanto a las cuentas que, agotados los actos útiles que puedan ejecutar los responsables, permanezcan impagas, deberán girar los antecedentes al Ministerio para que se adopten las acciones correspondientes por intermedio de los órganos de representación del Estado Provincial.

### **CUENTAS POR COBRAR – FALTA DE RESPALDO DE BAJAS DE CRÉDITOS**

En cada ejercicio, se debe poner a disposición del Contador Revisor la documentación respaldatoria de las bajas que se hubieran producido en el rubro Créditos. Dichos movimientos contables deberán ser oportuna y formalmente autorizados por los funcionarios responsables del Organismo mediante la emisión de las resoluciones respectivas debidamente fundamentadas, conforme lo establecido en el Acuerdo N° 3328 y en la Ley N° 3799.

### **CUENTAS POR COBRAR – DEFICIENCIAS EN LA GESTIÓN DE FACTURACIÓN**

Los responsables de las Áreas Departamentales y Hospitales Centralizados deberán coordinar con el Ministerio de Salud los procedimientos para recepcionar la información de los padrones de afiliados a las distintas Obras Sociales, a efectos de la detección e identificación de pacientes con cobertura social. Deberán confeccionar normas escritas debidamente aprobadas, que definan las funciones inherentes a cada sector, tendientes a la agilización y efectividad en el sistema de facturación y cobranza a obras sociales. Los responsables del Ministerio de Salud deben instruir a los responsables de las Áreas Departamentales de Salud y Hospitales a su cargo, para que

adopten las medidas que permitan realizar la detección y facturación de la totalidad de las prestaciones que se efectúen a pacientes que posean cobertura de obra social.

**CONTRATOS LOCACIÓN DE SERVICIOS:**

Los funcionarios responsables deben dar cumplimiento estricto a las normas vigentes que rigen la materia y los Delegados de Contaduría intervenir en tiempo y forma todas las rendiciones (Decreto N° 143/02).

**BIENES DE CONSUMO Y BIENES DE USO:**

Fortalecer el sistema de control de stock permanente de los Bienes de Consumo y el de inventario de Bienes de Uso, adoptándose las medidas necesarias y pertinentes para el efectivo control y registración de dichos bienes en tiempo oportuno cumplimentando las disposiciones del Acuerdo N° 3485. Asimismo, deberá tenerse en cuenta el instructivo realizado por la Contaduría General de la Provincia para la correcta identificación de los bienes de consumo, utilizando el código de insumo pertinente. También, los responsables deberán implementar normas de procedimiento y circuitos operatorios que permitan delimitar responsabilidades y efectuar el control de la custodia, traslado, confección de inventario físico y registración patrimonial y presupuestaria de los bienes.