

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA

LUGAR DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:		SEDE ADMINISTRATIVA	
AUDITORIA No.	003	FECHA DEL INFORME	08-04-2024
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION FINANCIERA – TESORERIA-CARTERA - GLOSAS	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ. – ALVARO ANDRES AREVALO OBYRNE	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		2023	
OBJETIVO			
Realizar Auditoria Interna a la Oficina de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2.023.			
JUSTIFICACION			
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de seguimiento, control y de acuerdo a las Auditorias programadas para la vigencia 2024, requiere efectuar una Auditoría Interna a las actuaciones Administrativas, Financieras y de Gestión desarrolladas en la dependencia de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2.023, con el objetivo de verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y la normatividad aplicable			
PRODUCTO			
TESORERIA			
<ul style="list-style-type: none"> • Verificar y determinar tiempo transcurrido en el procedimiento de órdenes de pago, trazabilidad, recepción, revisión, aprobación y pago respectivo (tiempo). • Conciliaciones Bancarias, Números de cuentas (verificar manejo de diferentes cuentas con respectivos saldos, traslados y apertura de cuentas). • Verificación de Caja Menor durante el año 2023. 			
CARTERA			
<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de los estados de carteras por deudor para determinar la deuda que tiene con la E.S.E. PASTO SALUD, vigencia 2023. • Revisión de actividades de conciliación, depuración y cobro persuasivo de la cartera vigencia 2023. • Revisión de las mesas de saneamiento de cartera entre el IDSN, Ministerios de salud, diferentes EPS Y la E.S.E. PASTO SALUD. • Depuración y Castigo de Cartera de acuerdo a la norma. • Análisis de cartera desde el año 2023. • Antigüedad de la cartera y cada cuanto se depura. • Informes de cartera hasta la vigencia 2023. 			
GLOSAS			
<ul style="list-style-type: none"> • Verificación de GLOSAS durante el año 2023. • Verificar el control a los riesgos asociados. . 			
ALCANCE			
La Auditoría tuvo como alcance la Oficina de Tesorería, verificando los comprobantes de egreso de proveedores de la ESE. PASTO SALUD. En la Auditoría se realizó un análisis de los comprobantes de Egreso de diferentes proveedores que surten a ESE PASTO SALUD, se realizó verificación de facturas, certificado de supervisión, CDP, comprobante de egreso y productos que en el transcurso de la auditoría se hizo necesario auditar.			

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

HECHOS

La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2024, practicó Auditoría Interna a la Oficina de Tesorería, evaluando los pagos realizados a diferentes proveedores de la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2023 , teniendo en cuenta un buen manejo y la disposición de los recursos.

PROVEEDORES

ASOPAGOS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
25297119/25308 413 ASOPAGOS	\$ 453.016. 000	\$ 453.016.000		\$ 453.016.000	\$ 358.744.674	\$ 94.271.326	\$ 358.744.674	SE HACE LA CANCELACION DE LOS APORTES A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES DEL EMS DE DICIEM REALIZAN EL PAGO POR LO LABORAL (TRABAJADORES) DE \$ 94,271,326 Y PATRONAL (EMPRESA) \$358,744

A.S.C. INGENIERIA SOCIEDAD ANONIMA E.S.P.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
148840/148841/1 48842/148843	\$ 12.475.1 45	\$ 12.475.145		\$ 11.789.012	\$ 12.475.145	-\$ 686.133	\$ 11.789.012	SE CANCELA EL VALOR DE DICIEMBRE Y SE REALIZA LOS DESCUENTOS MUNICIPALES RESPECTIVOS POR

NENA DEL CARMEN RAMIREZ
RAMIREZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

9	\$ 3.073.200	\$ 3.073.200		\$ 3.073.200	\$ 3.073.200	\$ -	\$ 3.073.200	AVANCE 009-2022 SUMINISTRO DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS
---	--------------	--------------	--	--------------	--------------	------	--------------	---

JUAN CARLOS OJEDA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTURA	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
28	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000		\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000	AVANCE 028-2023 COMPRA DE COMBUSTIBLE PARQUE AUTOMOTOR ESE PASTO SALUD

SEGUROS DE VIDA
SURAMERICANA SA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTURA	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
1	\$ 2.587.073,30	\$ 2.587.073,30		\$ 2.587.073,30	\$ 2.587.073,30	\$ -	\$ 2.587.073,30	PAGO DE POLIZA POR CONTRATO SECRETARIA DE SALUD PARA AMPARO DE CUMPLIMIENTO, BUEN MANEJO CALIDAD DEL BIEN Y SERVICIO, PAGO DE SALARIOS Y PRESTACIONES Y RESPONSABILIDAD CIVIL.

JULIO HERNAN ROJAS ENRIQUEZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTURA	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
24	\$ 1.430.740,00	\$ 1.430.740,00		\$ 1.430.740,00	\$ 1.430.740,00	\$ -	\$ 1.430.740,00	PAGO DE PRIMA DE VACACIONES Y BONIFICACION ESPECIAL RDE RECREACION 15 DIAS DE VACACIONES

LILIANA ISMERY GAMBOA
DELGADO

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTURA	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
-------------------	---------------	-------------	-------------------------	--------------------	-----------------------------	------------	--------------	---------------

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

77	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00		\$ 150.000,00	\$ 150.000,00	\$ -	\$ 150.000,00	PAGO ASISTENCIA ACTUALIZACION REFORMA TRIBUTARIA
----	---------------	---------------	--	---------------	---------------	------	---------------	--

HAROLD HUMBERTO ORTIZ
CERON

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
31	\$ 92.603.966,11	\$ 92.603.966,11	\$ 92.603.966,11	\$ 69.360.371,11	\$ 69.360.371,11	\$ 23.243.595	\$ 69.360.371,11	SE CANCELA EL 40% DEL VALOR TOTAL DEL CONTRATO 028-2023, NO SE EVIDENCIA EL CDP A AFECTAR

AVANTI EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES SAS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
92	\$ 1.094.458.826,85	\$ 1.094.458.826,85	\$ 1.094.458.826,85	\$ 1.073.572.566,85	\$ 1.089.679.295,85	\$ 20.886.260	\$ 1.073.572.566,85	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 20.886,260 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

MYRIAM RUTH BOLAÑOS
DELGADO

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
99	\$ 3.404.916,00	\$ 3.404.916,00	\$ 3.404.916,00	\$ 3.404.916,00	\$ 3.404.916,00	\$ -	\$ 3.404.916,00	PAGO AVANCE ASISTENCIA CAPACITACION GESTION PRESUPUESTO

JOSE ANDRES CHAVES PAZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

100	\$ 3.880.743,00	\$ 3.880.743,00	\$ 3.880.743,00	\$ 3.880.743,00	\$ 3.880.743,00	\$ -	\$ 3.880.743,00	PAGO AVANCE ASISTENCIA SEMINARIO DERECHO DISCIPLINARIO
-----	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	------	-----------------	--

RENE PATRICIO RIVADENEIRA
ARANDI

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
1	\$ 29.750.000,00	\$ 29.750.000,00	\$ 29.750.000,00	\$ 25.287.500,00	\$ 25.287.500,00	\$ 4.462.500	\$ 25.287.500,00	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 4.462.500 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).
2	\$ 5.277.000,00	\$ 5.277.000,00	\$ 5.277.000,00	\$ 4.749.300,00	\$ 5.277.000,00	\$ 527.700	\$ 4.749.300,00	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 527.700 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

FUERTES MEJIA MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS
MEDICOS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FSAS6933	\$ 13.214.646,00	\$ 13.214.646,00	\$ 13.214.646,00	\$ 11.893.183,00	\$ 11.893.183,00	\$ 1.321.463	\$ 11.893.183,00	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 1.321.463 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).
FSAS10012	\$ 9.192.960,00	\$ 9.192.960,00	\$ 9.192.960,00	\$ 8.917.171,00	\$ 8.917.171,00	\$ 275.789	\$ 8.917.171,00	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 275.789 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

METROPOLITANA DE ASEO SA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
OPE14590	\$ 11.902.360,00	\$ 11.902.360,00	\$ 11.902.360,00	\$ 11.830.946,00	\$ 11.830.946,00	\$ 71.414	\$ 11.830.946,00	SE REALIZA CANCELACION DE RECOLECCION, TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO TEMPORAL, TRATAMIENTO DE CELDAS DE SEGURIDAD DE RESIDUOS PELIGROSOS

GRUPO DAO S.A.S.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FAC FBP124378-FBC14053-FBP125006-FBP125927	\$ 184.170.259,00	\$ 184.170.259,00	\$ 184.170.259,00	\$ 178.645.150,00	\$ 178.645.150,00	\$ 5.525.109	\$ 178.645.150,00	SE REALIZA PAGO DE FACTURAS POR SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS Y SE CANCELO (\$ 5.525,109) POR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ASOCIACION COLOMBIANA DE PERIODISTAS DEPORTIVO

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FAC FEPD-13 FEPD-12	\$ 33.000.000,00	\$ 33.000.000,00	\$ 33.000.000,00	\$ 30.657.000,00	\$ 30.657.000,00	\$ 2.343.000	\$ 30.657.000,00	SE REALIZA PAGO DE FACTURAS POR administracion plan de medios mes diciembre Y SE CANCELO (\$ 2.343,000) VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

JUAN PABLO HOLGUIN
BENAVIDES

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FEV FE-426 FE 427 FE 430-462	\$ 7.578.00 0,00	\$ 7.578.000,00	\$ 7.578.000,00	\$ 7.205.468,00	\$ 7.205.468,00	\$ 372.532	\$ 7.205.468,00	SE REALIZA PAGO DE FACTURAS POR SUMINISTRO DE PARQUE AUTOMOTOR Y SE CANCELO (\$ 372532,000 VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

TEK SOLUCIONES
TECNOLOGICAS SAS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FE-8961	\$ 16.975.0 00,00	\$ 16.975.000,00	\$ 16.975.000,00	\$ 15.090.775,00	\$ 15.090.775,00	\$ 1.884.225	\$ 15.090.775,00	COMPRAVENTA RENOVACION DE LICENCIAS ADOBE CREATIVE CLUODE VIP 6,0ACROBAT Y AUTOCAD Y SE 1,884,225) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCU APLICABLES).

CLINIMEDICAL GROUP SAS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FE-9572	\$ 17.983.2 80,00	\$ 17.983.280,00	\$ 17.983.280,00	\$ 16.026.276,00	\$ 16.026.276,00	\$ 1.957.004	\$ 16.026.276,00	COMPRA DE EQUIPOS BIOMEDICOS. INDUSTRIALES DE USO HOSPITALARIO Y MUEBLES HOSPITALARIOS Y 1,957,004) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCU APLICABLES).

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

SERVINARIÑO E.U.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FES336	\$ 40.948.799,00	\$ 40.948.799,00	\$ 40.948.799,00	\$ 39.269.898,00	\$ 39.269.898,00	\$ 1.678.901	\$ 39.269.898,00	PREPARACION, LOGISTICA Y DISTRIBUCION DE DIETAS TERAPEUTICAS A PACIENTES HOSPITALIZADOS Y SE CANCELO (\$ 1.678.901) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ILIA MARITZA CORTES IBARRA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
305	\$ 1.160.000,00	\$ 1.160.000,00	\$ 1.160.000,00	\$ 1.044.000,00	\$ 1.044.000,00	\$ 116.000	\$ 1.044.000,00	SE CANCELO (\$ 1.66,000) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ALEJANDRA ELIZABETH MARTINEZ MARTINEZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 105-2023 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ABOGADA CONTROL INTERNO D

DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A. DISPAPPELES S.A.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

E025 1371773	\$ 19.106.223,50	\$ 19.106.223,50	\$ 19.106.223,50	\$ 16.467.187,50	\$ 16.467.187,50	\$ 2.639.036	\$ 16.467.187,50	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO PARA DOTAR LAS 22 IPSY SEDE ADMINISTRATIVA Y SE CANCELO (SE DEBEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICADOS))
E025 1372278	\$ 21.140.350,00	\$ 19.106.223,50	\$ 19.106.223,50	\$ 16.467.187,50	\$ 16.467.187,50	\$ 2.639.036	\$ 16.467.187,50	SUMINISTRO DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA.

ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT
S.A.S.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FV 147980- FV 148125- FV 148113	\$ 220.930.566,00	\$ 220.930.566,00	\$ 220.930.566,00	\$ 164.069.704,00	\$ 164.069.704,00	\$ 56.860.862	\$ 164.069.704,00	SUMINISTRO DE REACTIVOS E INSUMOS Y PRESTAMO DE EQUIPOS DE LABORATORIO CLINICO Y SE CANCELO (SE DEBEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICADOS))

MAIRA ELISABETH VILLOTA
ORTIZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 041-2023 ACOMPAÑAMIENTO AL EQUIPO ASESOR DIRECTIVO Y OPERATIVO DE ACREDITACION ESTANDARES

JUAN CARLOS REINA

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
2	\$ 14.576.500,00	\$ 14.576.500,00	\$ 14.576.500,00	\$ 5.514.451,00	\$ 5.514.451,00	\$ 9.062.049	\$ 5.514.451,00	MANTENIMIENTO INTEGRAL Y PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON SUMINISTRO DE RESPUESTOS, PARTES E ELEMENTOS, INSUMOS Y MANO DE OBRA PARQUE AUTOMOTOR Y SE CANCELO (\$ 9,062,049) POR DEBAJO DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).
12	\$ 23.953.250,00	\$ 23.953.250,00	\$ 23.953.250,00	\$ 22.372.335,00	\$ 23.953.250,00	\$ 1.580.915	\$ 22.372.335,00	MANTENIMIENTO INTEGRAL Y PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON SUMINISTRO DE RESPUESTOS, PARTES E ELEMENTOS, INSUMOS Y MANO DE OBRA PARQUE AUTOMOTOR Y SE CANCELO (\$ 1,580,915.) POR DEBAJO DEL CERTIFICADO DEL SUPERVISOR(TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ALVARO NICOLAS ORTIZ
FIGUEROA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.327.462,00	\$ 3.327.462,00	\$ 85.320	\$ 3.327.462,00	PAGO CONTRATO 048-2023 Y ADICION OPS DESARROLLOY EJECUCION MODELO DE COMPETENCIAS TRANSVERSALES CULTURAL TALENTO HUMANO Y SE CANCELA (\$ 85,320) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISION EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES)

SYNERGIA CONSULTORIA Y GESTION SAS

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FE 392	\$ 13.500.000,00	\$ 13.500.000,00	\$ 13.500.000,00	\$ 11.066.597,00	\$ 11.066.597,00	\$ 2.433.403	\$ 11.066.597,00	ASESORIA CONTRATO 163-2023 EXPERTA PARA REALIZAR REVISION, AJUSTE Y ACTUALIZACION DEL MODULO DE SERVICIOS EN SALUD Y SE CANCELA (\$ 2.433,403) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISION (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCEUNTOS APLICABLES)

CHRISTIAN ANDRES ARCINIEGAS CHAMORRO

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ 2.480.498,00	\$ 2.480.498,00	\$ 572.422	\$ 2.480.498,00	PAGO CONTRATO 187-2023 OPS MAESTRO EN ARTES, SE CANCELA (\$ 572,422) POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISION (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCEUNTOS APLICABLES)

PAOLA ANDREA SANTACRUZ BENAVIDES

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 2.480.498,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 233-2023 OPS GESTION PROCESO ACREDITACION EN SALUDS

METROMED S.A.S.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FVEL 226	\$ 19.038.215,00	\$ 19.038.215,00	\$ 19.038.215,00	\$ 7.045.124,00	\$ 17.862.326,00	\$ 11.993.091	\$ 7.045.124,00	SERVICIO METROLOGIA ACREDITADA A LOS INSTRUMENTOS DE MEDIDA EQUIPOS BIOMEDICOS Y SE CANCELAN POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISOR (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES)
----------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	------------------	--------------------	--

LUIS ALONSO GUEVARA DE LOS RIOS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ 3.052.920,00	\$ -	\$ 3.052.920,00	PAGO CONTRATO 203-2023 OPS ADMINISTRACION EN SALUD OCUPACIONAL

MUNICIPIO DE PASTO

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
660	\$ 26.389.007,00	\$ 26.389.007,00	\$ 26.389.007,00	\$ 26.389.007,00	\$ 26.389.007,00	\$ -	\$ 26.389.007,00	PAGO RESOLUCION No 660-2023, cuota auditaje y fiscalizacion vigencia fiscal 2022

JAVIER ALEXANDER DULCEY GARCIA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FVE1 No 127	\$ 26.479.467,00	\$ 26.479.467,00	\$ 28.222.629,00	\$ 26.479.467,00	\$ 28.222.629,00	\$ 1.743.162	\$ 26.479.467,00	PAGO CONTRATO 010-2022 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS BIOMEDICOS E INDICADORES DE BIENESTAR Y SE CANCELAN POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISOR (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES)

GRUPO DAO S.A.S.

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FBP134357- FBP134491- FBP135182	\$ 3.571.44 0,00	\$ 3.571.440,00	\$ 3.571.440,00	\$ 3.134.690,00	\$ 3.571.440,00	\$ 436.750	\$ 3.134.690,00	PAGO CONTRATO 174-2023 SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y SE CANCELA (\$ 436.750) POR DEBAJO DEL CERTIFICADO DE SUPERVISOR (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCEUNTOS APLICABLES)

PASTO SALUD E.S.E. PAGO BONIFICACION

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 42.041.5 45,00	\$ 42.041.545,00	\$ 42.041.545,00	\$ 42.041.545,00	\$ 42.041.545,00	\$ -	\$ 42.041.545,00	PAGO RESOLUCION 720-2023 EJECUCION COMPONENTE DE VIVIENDA, EDUCACION Y RECREACION VIGEN

NICOLAS DAVID GUERRERO
MEJIA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.78 2,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 2.480.498,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 234-2023 OPS ABOGADO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

GRUPO LEX IUSTITIA LITIGANTES CONSULTORES SAS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
1178	\$ 11.456.0 07,71	\$ 11.456.007,71	\$ 11.456.007,71	\$ 9.571.492,60	\$ 13.632.645,60	\$ 1.884.515	\$ 9.571.492,60	PAGO CONTRATO 068-2023 Y ADICION SERVICIO AREA JURIDICA ABOGADOS EXTERNOS Y SE CANCELA (\$ DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO DE SUPERVISOR (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCEUNTOS APLICABLES)

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

NICOLAS DAVID GUERRERO
MEJIA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 3.412.78 2,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 2.480.498,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 234-2023 OPS ABOGADO CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

ADRIAN ALEJANDRO GUZMAN CHICAIZA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
52	\$ 8.868.13 0,00	\$ 8.868.130,00	\$ 8.868.130,00	\$ 8.282.833,00	\$ 8.868.130,00	\$ 585.297	\$ 8.282.833,00	EN EL CASO ANTERIOR AL CONTRATISTA SE LE PAGO \$ 585,297 POR DEBAJO DEL VALOR DEL CERTIFICADO SUPERVISOR. (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ROSA MIRIAM JOJOA JOSA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
	\$ 197.200, 00	\$ 197.200,00	\$ 197.200,00	\$ 197.200,00	\$ 197.200,00	\$ -	\$ 197.200,00	PAGO CONTRATO 001-2023 ARRENDAMIENTO INMUEBLE EL ENCANO PARQUEO AMBULANCIA

ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR LTDA

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FEV2 253353	\$ 835.378,75	\$ 835.378,75	\$ 835.378,75	\$ 835.378,75	\$ 835.378,75	\$ -	\$ 835.378,75	PAGO CONTRATO 109-2023 SUMINISTRO DE INSUMOS Y REACTIVOS DE LABORATORIO CLINICO

SEGURIDAD DEL SUR LTDA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FEFP3024-FEMP40926-FEVP5677	\$ 184.561.388,00	\$ 184.561.388,00	\$ 185.032.921,00	\$ 184.043.610,00	\$ 184.973.718,00	\$ 989.311	\$ 184.043.610,00	PAGO CONTRATO 019-2023 SERVICIO DE VIGILANCIA PRIVADA Y SE CANCELO % 989,311 (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

NUVA S.A.S.

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FVE 45935	\$ 1.779.282,00	\$ 1.779.282,00	\$ 1.832.000,00	\$ 1.664.965,00	\$ 1.832.000,00	\$ 167.035	\$ 1.664.965,00	PAGO CONTRATO 144-2023 COMPRA DE LICENCIA PARA USO DE PALTAFORMA WORKSPACE Y SE CANCEL EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

ANGIE LADY NARVAEZ RODRIGUEZ

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
884	\$ 580.000,00	\$ 580.000,00	\$ 580.000,00	\$ 522.000,00	\$ 580.000,00	\$ 58.000	\$ 522.000,00	PAGO RESOLUCION 884-2023 HONORARIOS ASISTENCIA REPRESENTANTE ASOCIACION USUARIOS JUNTA DE USUARIOS CANCELO \$ 58,000 (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

BRIAN LOPEZ PANTOJA

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
273	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ 3.412.782,00	\$ -	\$ 3.412.782,00	PAGO CONTRATO 273-2023 SERVICIOS PROFESIONALES EJECUCION SISO OFICINA DE SEGURIDAD Y SALUD

LUIS ANIBAL ARIAS BUSTOS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
FE 1015	\$ 40.091.128,85	\$ 40.091.128,85	\$ 40.091.128,85	\$ 35.559.820,85	\$ 40.091.128,85	\$ 4.531.308	\$ 35.559.820,85	PAGO CONTRATO 259-2022 CONSULTORIA ESTUDIOS Y DISEÑO AJUSTADO RESOLUCION 3100 DE 2019 CENSA ENCANO Y SE CANCELO \$ 4.531.308 (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

SYNERGIA CONSULTORIA Y GESTION SAS

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
-------------------	----------------	-------------	-------------------------	--------------------	-----------------------------	------------	--------------	---------------

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

FE 434	\$ 12.584.250,00	\$ 12.584.250,00	\$ 12.584.250,00	\$ 10.315.912,00	\$ 12.584.250,00	\$ 2.268.338	\$ 10.315.912,00	PAGO CONTRATO 349-2023 SERVICIOS DE APOYO Y CAPACITACION AL PEROSNAL DE SUBGERENCIA DE SA FACTURACION SOFTWARE GESTION DE COSTOS Y SE CANCELO \$ 2,268,338 (TENIENDO EN CUENTA LOS DE APLICABLES).
--------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--

MARIA MERCEDESCAICEDO
CASTRILLON

FACTURA/CONT RATO	VALOR FACTUR A	VALOR TOTAL	CERTIFICADO SUPERVISION	COMPROBANTE EGRESO	CDP/R PRES/COM CONTABILIDAD	DESCUENTOS	VALOR PAGADO	OBSERVACIONES
451	\$ 9.158.760,00	\$ 9.158.760,00	\$ 9.158.760,00	\$ 8.551.791,00	\$ 9.158.760,00	\$ 606.969	\$ 8.551.791,00	PAGO CONTRATO 451-2023 SERVICIOS COMO SICOLOGO APOYO ACTIVIDADES PLAN DE INTERVECIONES 1,2,3 Y SE CANCELO \$ 606,969 (TENIENDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS APLICABLES).

HECHOS

La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2024, practicó Auditoría Interna a la Oficina de Tesorería, evaluando las diferentes cuentas bancarias que tiene la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2023, teniendo en cuenta los respectivos saldos, traslados y si se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2.023.

(C) Banco	(C) No. de cuenta	(C) Denominación	(C) Fuente de Financiación	(D) Saldo según libros (A 31 de Diciembre)
BANCO AV VILLAS	203082227	Corriente	Rec Propios	\$ 116.086.056
BANCO AV VILLAS	203054291	Ahorros	Rec Propios	\$ 8.425.592.977

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

BANCO DAVIVIENDA	1086 0000 8552	Ahorros	Rec Propios	\$ 551.003.418
BANCO DAVIVIENDA	1086 0002 1464	Ahorros	Convenio.152163	\$ 114.826.340
BANCO AV VILLAS	203082318	Ahorros	Acciones Colectivas	\$ 1.168.630.388
BANCO AV VILLAS	203082482	Ahorros	Aportes SGP	\$ 0
BANCO AV VILLAS	203082573	Ahorros	Cta pagadora SGP	\$ 0
BANCO COLPATRIA	1632090464	Ahorros	Convenio 00002295 C S Lorenzo	\$ 1.436.202.741
BANCO AV VILLAS	203086269	Ahorros	Resolución 2525-2020	\$ 6.348
BANCO AV VILLAS	203086285	Ahorros	Rec Propios	\$ 1.800.875.731
BANCO AV VILLAS	203086798	Ahorros	Rec Propios	\$ 0
BANCO AV VILLAS	203087309	Ahorros	Convenio Rec No 63482016	\$ 216.173.191
BANCO SUDAMERIS	97500019320	Ahorros	Convenio No. 20231909	\$ -

HECHOS

La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2024, practicó Auditoría Interna a la Oficina de Tesorería, evaluando las diferentes cuentas bancarias que tiene la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2023, teniendo en cuenta las respectivas conciliaciones que se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2.023.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

CONCILIACIONES BANCARIAS AÑO 2023

(C) Banco	(C) No. de cuenta	(C) Denominacion	(C) Fuente de Financiacion	(C) Saldo Inicial a 1 de Enero	(D) Ingresos	(D) Egresos	(D) Notas Debito	(D) Notas Credito	(D) Saldo según libros (A 31 de Diciembre)	(D) Saldo según extracto Bancario (A 31 de Diciembre)
BANCO AV VILLAS	203082227	Corriente	Rec Propios	7.714.684	2.300.000.000	2.190.685.030	943.599	0	116.086.056	682.562.981,64
BANCO AV VILLAS	203054291	Ahorros	Rec Propios	5.130.983.408	78.038.283.318	76.952.288.647	9.880	2.208.624.777	8.425.592.977	8.422.707.607,00
BANCO DAVIVIENDA	1086 0000 8552	Ahorros	Rec Propios	518.400.485	10.098.138	49.742	0	22.554.537	551.003.418	551.003.417,67
BANCO DAVIVIENDA	1086 0002 1464	Ahorros	Convenio.152163	113.968.791	49.742	19.635	6.000	833.442	114.826.340	114.826.340,93
BANCO AV VILLAS	203082318	Ahorros	Acciones Colectivas	6.084.911	0	0	0	1.162.545.477	1.168.630.388	1.168.630.387,27
BANCO AV VILLAS	203082482	Ahorros	Aportes SGP	4.678	481	4.678	481	0	0	0,00
BANCO AV VILLAS	203082573	Ahorros	Cta pagadora SGP	12.543.101	4.663	12.544.127	4.663	1.026	0	0,00
BANCO COLPATRIA	1632090464	Ahorros	Convenio 00002295 C S Lorenzo	3.454.157.687	0	2.458.571.496	5.352.775	445.969.325	1.436.202.741	1.436.202.741,65
BANCO AV VILLAS	203086269	Ahorros	Resolucion 2525-2020	24.713	0	0	19.235	870	6.348	6.348,46
BANCO AV VILLAS	203086285	Ahorros	Rec Propios	1.653.727.047	153.179.520	6.210.200	0	179.364	1.800.875.731	1.800.875.730,92
BANCO AV VILLAS	203086798	Ahorros	Rec Propios	20.361.378	33.782.506	52.579.697	1.564.712	524	0	0,00
BANCO AV VILLAS	203087309	Ahorros	Convenio Rec No 63482016	349.354.084	0	132.777.601	426.676	23.384	216.173.191	216.173.191,54

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

BANCO SUDAMERIS	97500019320	Ahorros	Convenio No. 20231909	0	5.000.000	913.339.826	3.919.662	912.259.489	0	0,00
-----------------	-------------	---------	-----------------------	---	-----------	-------------	-----------	-------------	---	------

Revisada la conciliación queda un saldo en banco Av Villas cuenta corriente No. 203082227 , por valor \$682.562.981,64, la diferencia, porque quedan cheques en manos sin cobrar, de igual forma en la cuenta de ahorros No. 203054291 de Av Villas queda un saldo de \$ 2.885.370 pesos que son recursos del último día de servicio de urgencias del mes de diciembre y que son consignados el 2 de enero de 2024.

HECHOS

La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2024, practicó Auditoría Interna a la Oficina de Cartera, verificando y determinando la depuración y castigo de cartera de acuerdo a la norma vigente 2023, análisis de cartera año 2023, antigüedad de cartera y cada cuanto se depura e informes de cartera vigencia 2023 de la E.S.E. Pasto Salud vigencia 2023.

MANEJO DE CARTERA AÑO 2023

ANALISIS DE CARTERA – PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD CORTE DICIEMBRE DE 2023

La cartera por concepto de prestación de servicios de salud constituye una importante partida dentro de la información contable de la empresa, esto teniendo en cuenta que Pasto Salud ESE enfoca la venta de sus servicios a crédito.

Con corte al mes de diciembre de 2023, la cartera por concepto de prestación de servicios cerró en \$ 13.432.346.966, de los cuales el 94.5% (\$12.701.382.655) corresponde a facturación presentada y radicada ante las diferentes EAPB y el 5.5% (\$ 730.964.311) restante corresponde a facturación pendiente de radicar, la cual en su mayoría concierne a la facturación del mes de diciembre que se radica en enero de la próxima vigencia una vez se surtan los trámites administrativos de consolidación y alistamiento de los soportes correspondientes.

A continuación se detalla la cartera con corte a diciembre de 2023, discriminada edades y por régimen:

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

REGIMEN	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA A DICIEMBRE DE 2023	Participacion % por regimen sobre el Total de la Cartera.	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERA SIOS
CONTRIBUTIVO	\$ 286,616,872	\$ 171,231,329	\$ 433,111,314	\$ 320,455,542	\$ 60,478,548	\$ 1,271,893,605	10.01%	\$201,382,327	\$ 1,473,275,932
SUBSIDIADO	\$ 963,948,405	\$ 1,498,517,336	\$ 1,055,722,848	\$ 1,771,133,768	\$ 3,929,900,085	\$ 9,219,222,441	72.58%	\$498,622,735	\$ 9,717,845,176
IPS PRIVADAS	\$ 704,547	\$ 897,692	\$ 267,800	\$ 1,121,026	\$ -	\$ 2,991,065	0.02%	\$ 1,652,198	\$ 4,643,263
ESPECIAL	\$ 5,232,690	\$ 2,790,886	\$ 30,377,351	\$ 1,304,369	\$ 14,456,696	\$ 54,161,992	0.43%	\$ 6,764,949	\$ 60,926,941
SOAT	\$ 8,454,870	\$ 5,605,456	\$ 6,178,552	\$ 10,872,538	\$ 20,973,705	\$ 52,085,121	0.41%	\$ 9,083,663	\$ 61,168,784
VINCULADOS - SMS	\$ 12,168,141	\$ 13,522,282	\$ 5,871,984	\$ -	\$ -	\$ 31,562,407	0.25%	\$ 7,859,408	\$ 39,421,815
RIESGOS LABORALES	\$ 602,000	\$ 175,600	\$ 559,519	\$ 173,840	\$ 1,508,296	\$ 3,019,255	0.02%	\$ 762,064	\$ 3,781,319
FOSYGA	\$ 6,293,962	\$ 10,624,852	\$ 29,307,123	\$ 64,725,670	\$ 89,847,492	\$ 200,799,099	1.58%	\$ 4,836,967	\$ 205,636,066
OTRAS C x C	\$ 3,438,981	\$ 2,490,007	\$ 16,195,543	\$ 20,717,866	\$ 1,005,617,478	\$ 1,048,459,875	8.25%	\$ -	\$ 1,048,459,875
CTAS DIFICIL RECAUDO	\$ 206,919,847	\$ 154,561	\$ -	\$ -	\$ 610,113,388	\$ 817,187,796	6.43%	\$ -	\$ 817,187,796
TOTAL CARTERA A 31 DIC 23	\$1,494,380,315	\$ 1,706,010,001	\$ 1,577,592,034	\$ 2,190,504,619	\$ 5,732,895,687	\$ 12,701,382,655	100%	\$730,964,311	\$13,432,346,966
Participacion % de las Edades de la Cartera sobre el Total de Cartera	11.77%	13.43%	12.42%	17.25%	45.14%	100.00%			

Los anteriores datos permiten evidenciar que Pasto Salud ESE encamina la prestación de sus servicios de salud al régimen subsidiado, al finalizar la vigencia 2023 la cartera de este régimen representa cerca del 73% del total de la cartera, escenario que es concordante con la contratación que manejo Pasto Salud ESE para la vigencia 2023.

REGIMEN	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2023	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2022	DIFERENCIA	VARIACION CIERRE VIGENCIAS 2023 VS 2022
CONTRIBUTIVO	\$ 1.271.893.605	\$ 1.448.516.188	-\$ 176.622.583	-12%
SUBSIDIADO	\$ 9.219.222.441	\$ 16.462.571.233	-\$ 7.243.348.792	-44%
IPS PRIVADAS	\$ 2.991.065	\$ 124.508.669	-\$ 121.517.604	-98%

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

ESPECIAL	\$ 54.161.992	\$ 36.393.056	\$ 17.768.936	49%
SOAT	\$ 52.085.121	\$ 28.389.771	\$ 23.695.350	83%
VINCULADOS-SMS	\$ 31.562.407	\$ 37.221.154	-\$ 5.658.747	-15%
RIESGOS LABORALES	\$ 3.019.255	\$ 3.663.182	-\$ 643.927	-18%
FOSYGA	\$ 200.799.099	\$ 115.085.663	\$ 85.713.436	74%
OTRAS C X C	\$ 1.048.459.875	\$ 1.188.055.671	-\$ 139.595.796	-12%
CTAS DIFICIL RECAUDO	\$ 817.187.796		\$ 817.187.796	0%
TOTAL CARTERA	\$ 12.701.382.656	\$ 19.444.404.587	-\$ 6.743.021.931	-37%

Se puede apreciar que la comparación del cuadro entre los años 2023 y 2022 la disminución de cartera es notable la cual reduce en un 37% de disminución del cobro de cartera es decir que se hizo efectivo los pagos de los regímenes que tiene contrato la ESE PASTO SALUD, cabe aclarar que en el informe del año 2022 no notificaron las cuentas de difícil cobro,

REGIMEN	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2023	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2022	DIFERENCIA	VARIACION CIERRE VIGENCIAS 2023 VS 2022
CONTRIBUTIVO	\$ 1.271.893.605	\$ 1.448.516.188	-\$ 176.622.583	-12%
SUBSIDIADO	\$ 9.219.222.441	\$ 16.462.571.233	-\$ 7.243.348.792	-44%
IPS PRIVADAS	\$ 2.991.065	\$ 124.508.669	-\$ 121.517.604	-98%
ESPECIAL	\$ 54.161.992	\$ 36.393.056	\$ 17.768.936	49%
SOAT	\$ 52.085.121	\$ 28.389.771	\$ 23.695.350	83%
VINCULADOS-SMS	\$ 31.562.407	\$ 37.221.154	-\$ 5.658.747	-15%
RIESGOS LABORALES	\$ 3.019.255	\$ 3.663.182	-\$ 643.927	-18%
FOSYGA	\$ 200.799.099	\$ 115.085.663	\$ 85.713.436	74%
OTRAS C X C	\$ 1.048.459.875	\$ 1.188.055.671	-\$ 139.595.796	-12%
CTAS DIFICIL RECAUDO	\$ 817.187.796	\$ 633.598.941	\$ 183.588.855	0%
TOTAL CARTERA	\$ 12.701.382.656	\$ 20.078.003.528	-\$ 7.376.620.872	-37%

pero la presentación ante la contraloría municipal de Pasto se miró reflejado el valor y la diferencia es de \$ 183.588.855 y se observa un aumento del 29%.

Dentro de la cartera del régimen subsidiado se destacan los siguientes deudores, principales clientes de Pasto Salud ESE, con los cuales durante la vigencia 2023 se suscribieron contratos de prestación de servicios de salud.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

REGIMEN SUBSIDIADO	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	PARTICIPACION % SOBRE EL TOTAL DE DE LA CARTERA
EMSSANAR EPS SAS	\$ 521,721,308	\$ 1,115,763,447	\$ 476,248,259	\$ 882,554,738	\$ 3,619,076,246	\$ 6,615,363,998	52.08%
MALLAMAS	\$ 314,699,553	\$ 145,732,818	\$ 444,124,435	\$ 763,997,272	\$ 243,907,589	\$ 1,912,461,666	15.06%
NUEVA EPS	\$ 21,283,775	\$ 183,148,739	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 204,432,514	1.61%
E.P.S. SANITAS	\$ 63,770,700	\$ 5,159,814	\$ 4,860,765	\$ 4,918,581	\$ 18,351,638	\$ 97,061,498	0.76%
TOTAL CARTERA PRINCIPALES DEUDORES REGIMEN SUSBSIDIADO	\$ 921,475,336	\$ 1,449,804,818	\$ 925,233,459	\$ 1,651,470,591	\$ 3,881,335,472	\$ 8,829,319,675	69.51%

Así las cosas, evidenciamos que al rededor del 70% del total de la cartera se encuentra concentrada en cuatro EAPB del régimen subsidiado. Dentro de este escenario es preciso recalcar la cartera a nombre de EMSSANAR SAS, principal deudor de Pasto Salud ESE, la cartera de este deudor representa el 52% del total de la cartera.

REGIMEN	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2023	% TOTAL CARTERA 2023	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2022	% TOTAL CARTERA 2022	DIFERENCIA	VARIACION CIERRE VIGENCIAS 2023 VS 2022
EMSSANAR EPS SAS	\$ 6.615.363.998	52,08%	\$ 14.087.864.848	72%	-\$ 7.472.500.850	66%
MALLAMAS	\$ 1.912.461.666	15,08%	\$ 1.222.612.838	6%	\$ 689.848.828	19%
NUEVA EPS	\$ 204.432.514	1,61%	\$ 545.443.305	3%	-\$ 341.010.791	20%
E.P.S. SANITAS	\$ 97.061.498	0,76%	\$ 175.426.097	1%	-\$ 78.364.599	97%
TOTAL CARTERA	\$ 8.829.319.676	69,51%	\$ 16.031.347.088	82%	-\$ 7.202.027.412	88%

El régimen contributivo abarca el 10% del total de la cartera con un valor de \$1.271.893.605, y esta cartera es representada por en los principales deudores que se enlistan a continuación:

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

REGIMEN CONTRIBUTIVO	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	PARTICIPACION % SOBRE EL TOTAL DE DE LA CARTERA
NUEVA EPS	\$ 72,526,058	\$ 68,056,557	\$ 230,664,925	\$ 206,256,858	\$ -	\$ 577,504,398	5%
EMSSANAR EPS SAS	\$ 135,916,784	\$ 40,129,680	\$ 52,848,608	\$ 36,278,513	\$ 28,775,503	\$ 293,949,088	2%
MALLAMAS EPS	\$ 40,427,176	\$ 34,149,130	\$ 105,770,129	\$ 35,400,475	\$ 13,035,469	\$ 228,782,379	2%
E.P.S. SANITAS	\$ 32,075,589	\$ 11,702,986	\$ 16,037,450	\$ 16,541,264	\$ 10,611,799	\$ 86,969,088	1%
TOTAL CARTERA PRINCIPALES DEUDORES REGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 280,945,607	\$ 154,038,353	\$ 405,321,112	\$ 294,477,110	\$ 52,422,771	\$ 1,187,204,953	9%

REGIMEN CONTRIBUTIVO	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2023	% TOTAL CARTERA 2023	SALDOS EN CARTERA A DICIEMBRE 2022	% TOTAL CARTERA 2022	DIFERENCIA	VARIACION CIERRE VIGENCIAS 2023 VS 2022
EMSSANAR EPS SAS	\$ 293.949.088	2%	\$ 416.824.544	2%	-\$ 122.875.456	29%
MALLAMAS	\$ 228.782.379	2%	\$ 164.916.460	1%	\$ 63.865.919	23%
NUEVA EPS	\$ 577.504.398	5%	\$ 553.955.812	3%	\$ 23.548.586	58%
E.P.S. SANITAS	\$ 86.969.088	1%	\$ 138.062.356	1%	-\$ 51.093.268	87%
TOTAL CARTERA	\$ 1.187.204.953	10%	\$ 1.273.759.172	7%	-\$ 86.554.219	12%

Con los anteriores datos se puede concluir que los deudores que concentran la cartera del régimen contributivo son los mismos que agrupan la cartera del régimen subsidiado, es decir, que cerca del 80% del total de la cartera está representando por deudores con los cuales Pasto Salud mantuvo durante el año 2023 relaciones contractuales o acuerdos de

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

voluntades. El 20% restante de la cartera en su mayoría lo componen diferentes EAPB del régimen subsidiado, contributivo, especial, soat y ECAT a quienes Pasto Salud ESE en cumplimiento a la normatividad que rige el sector salud presto servicios de urgencias.

Si se analiza la antigüedad de la cartera, se logra concluir que el 54.86% de la cartera, es decir cerca de \$ 6.968.486,968; se clasifica como cartera corriente, ya que es una cartera menor a 360 días, sin embargo, la cartera mayor a 360 días tiene una representación importante con el 45.14%; la mayoría de esta cartera se encuentran concentrada en un solo deudor, Emsanar SAS, quien maneja cerca del 64% del total de la cartera mayor a 360 días, este escenario se debe al desmejoramiento económico de la EPS quien es el principal cliente de Pasto Salud y con quien para la vigencia 2023 mantuvo relaciones contractuales bajo la modalidad evento y cápita.

Pasto Salud ESE realiza de manera constante gestiones a la cartera a fin de que esta sea pagada lo más pronto posible, pretendiendo evitar el envejecimiento de la mismas y contribuyendo a la liquidez de la empresa que le permita el cumplimiento de las diferentes obligaciones contraídas para la prestación de los servicios de salud a toda la comunidad de Pasto en el primer nivel de atención.

La gestión de cobro de cartera inicia con la actualización mensual de la información contable, mediante el registro de la facturación generada mes a mes por cada deudor, la aplicación de los pagos y el registros de las glosas y devoluciones aceptadas en los procesos de auditoría médica, hasta la depuración y conciliación de cartera y la gestión y firma de acuerdos de pago con las diferentes EAPB.

Mensualmente la cartera por concepto de prestación de servicios de salud es monitoreada mediante la elaboración mensual del informe de cartera por edades, el cual reúne los saldos adeudados por cada cliente, clasificados por régimen y edades, de igual manera en este informe se consolida la facturación pendiente de radicar, las glosas iniciales pendientes de conciliar y el monto acumulado de las devoluciones que se encuentran en proceso de gestión por parte del área de facturación.

Adicionalmente cada seis meses Pasto Salud ESE realiza circularización y cobro persuasivo de cartera dirigido a todos y cada uno de los deudores de prestación de servicios de salud, con la finalidad de adelantar proceso de revisión, conciliación y depuración de cartera que permita tener claridad sobre los valores adeudados y por supuesto también gestionar el cobro de los valores pendientes de pago.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE ESTADO DE CARTERA POR EDADES, PAGADOR Y RÉGIMEN CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023
COBRO PERSUASIVO DE CARTERA A JUNIO 2023**

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Nit	RazonSocial	N° OFICIO	Valor
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	202305810040071 13-07-2023	\$ 8.992.677
892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	202305810040101 31-7-2023	\$ 2.174.745
800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	202305810040121 31-7-2023	\$ 561.428
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	202305810040131 31-7-2023	\$ 1.336.902
800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	202305810040141 31-7-2023	\$ 18.434.133
800176807	PROINSALUD S.A.	202305810040171 31-7-2023	\$ 11.031.172
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL - UNIMAP E.U	202305810040151 31-7-2023	\$ 4.162.263
800226175	SALUD COLMENA ARL	202305810040181 31-7-2023	\$ 697.123
800251440	E.P.S. SANITAS	202305810040211 31-7-2023	\$ 211.192.181
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	202305810040221 31-7-2023	\$ 4.003.599
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER	202305810040231 31-7-2023	\$ 9.375.389
809008362	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD PIJAOS SALUD EPSI	202305810040241 31-7-2023	\$ 1.103.333
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	202305810040251 31-7-2023	\$ 51.149.475
830003564	EPS FAMISANAR	202305810040241 31-7-2023	\$ 196.136.096
830113831	ALIANSA SALUD EPS S.A.	202305810040291 31-7-2023	\$ 158.175
832000760	ECOOPSOS	202305810040301 31-7-2023	\$ 90.364
839000495	EPSI ANAS WAYUU	202305810040311 31-7-2023	\$ 140.329
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS SEGUROS DE VIDA S.A.	202305810040331 31-7-2023	\$ 282.110
860011153	POSITIVA - COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	20235810040341 31-7-2023	\$ 710.520
860066942	COMPENSAR BOGOTA	202305810040351 31-7-2023	\$ 5.124.545
890102044	CAJACOPI-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR ATLANTICO	202305810040361 31-7-2023	\$ 20.306.005
890303093	COMFENALCO VALLE	202305810040371 31-7-2023	\$ 140.400
890399011	ALCALDIA CALI	202305810040381 31-7-2023	\$ 62.354
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	202305810040391 31-7-2023	\$ 1.808.847
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	202305810040411 31-7-2023	\$ 71.941.590
891280001	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	202305810040421 31-7-2023	\$ 205.400
891600091	COMFACHOCO	202305810040441 31-7-2023	\$ 300.765
891800213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR BOYACA- COMFABOY	202305810040461 31-7-2023	\$ 7.773

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

891856000	CAPRESOCA EPS	202305810040471 31-7-2023	\$ 1.951.867
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA COMFAGUAJIRA	202305810040481 31-7-2023	\$ 436.772
899999068	ECOPETROL	202305810040501 1-8-2023	\$ 411.300
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	202305810040531 01-8-2023	\$ 57.179.369
900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	202305810040541 01-8-2023	\$ 20.236.967
900335692	CORPOSALUD SAS	202305810040561 01-8-2023	\$ 100.000
900604350	SAVIA SALUD -ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	202305810040601 01-8-2023	\$ 11.257.701
900807338	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JUAN DE PASTO	202305810040621 1-8-2023	\$ 8.072.186
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	202305810040651 1-8-2023	\$ 135.660.828
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	202305810040671 1-8-2023	\$ 652.717
901495943	FIDEICOMISOS FONDO NACIONAL DE SALUD PPL	202305810040691 1-8-2023	\$ 1.617.057
901541021	HOSPITAL NAVAL NIVEL III DE CARTAGENA	202305810040711 1-8-2023	\$ 71.631
901541188	DISPENSARIO MÉDICO DE CALI	202305810040731 1-8-2023	\$ 848.051
901682277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	202305810040741 1-8-2023	\$ 857.789
901021565	EMSSSANAR	Correo Electronico	\$ 10.637.531.157
TOTAL			\$ 11.498.515.085

COBRO PERSUASIVO DE CARTERA A DICIEMBRE 2023

Nit	RazonSocial	N° OFICIO	Valor
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	202405810005031	\$ 7.752.566
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	202405810005061	\$ 2.185.329
800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	202405810005081	\$ 21.280.521
800176807	PROINSALUD S.A.	202405810005101	\$ 3.023.141
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL - UNIMAP E.U	202405810005111	\$ 4.698.321
800226175	SALUD COLMENA ARL	202405810005121	\$ 2.117.665
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	202405810005141	\$ 7.801.924
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER	202405810005151	\$ 11.695.942

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

809008362	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD PIJAOS SALUD EPSI	202405810005191	\$ 648.317
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	202405810005231	\$ 56.467.877
830003564	EPS FAMISANAR	202405810005241	\$ 172.463.991
830008686	EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	202405810005261	\$ 364.547
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	202405810005291	\$ 28.842.615
830113831	ALIANSA SALUD EPS S.A.	202405810005301	\$ 360.975
839000495	EPSI ANAS WAYUU	202405810005361	\$ 64.750
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS SEGUROS DE VIDA S.A.	202405810005371	\$ 187.091
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	202405810005391	\$ 32.000
860011153	POSITIVA - COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	202405810005401	\$ 233.540
860066942	COMPENSAR BOGOTA	202405810005431	\$ 1.376.861
901543211 - 890102044	CAJACOPI EPS SAS	202405810005451	\$ 20.401.116
890303093	COMFENALCO VALLE	202405810005461	\$ 652.889
890399011	ALCALDIA CALI	202405810005471	\$ 62.354
890500675	EPSS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	202405810005481	\$ 716.827
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	202405810005511	\$ 1.615.712
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	202405810005551	\$ 74.640.541
891800213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR BOYACA- COMFABOY	202405810005581	\$ 7.773
891856000	CAPRESOCA EPS	202405810005601	\$ 2.118.743
899999068	ECOPETROL	202405810005631	\$ 411.300
892200015	COMFASUCRE EPS-S	202405810005651	\$ 4.244.628
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	202405810005661	\$ 43.859.630
900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	202405810005671	\$ 9.774.904
900335692	CORPOSALUD SAS	202405810005681	\$ 100.000
900604350	SAVIA SALUD -ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	202405810005691	\$ 5.536.035
900807338	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JUAN DE PASTO	202405810005701	\$ 19.338.502
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	202405810005711	\$ 184.128.159
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	202405810005731	\$ 652.717
901682277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	202405810005741	\$ 5.521.803
901541188	DISPENSARIO MÉDICO DE CALI	202405810005751	\$ 31.614.163

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Gestión de Glosas 2021-2023

GLOSAS 2023 – 2021 ENERO - DICIEMBRE							
CONCEPTO	2023	2022	2021	2023-2022		2022-2021	
				DIFERENCIA	VARIACIÓN	DIFERENCIA	VARIACIÓN
INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	72,012,412,783.26	65,696,698,598.07	59,416,736,720	6,315,714,185.19	9.61%	6,279,961,878.07	10.57%
GLOSAS	1,224,373,382	1,910,305,180.56	1,606,783,748	-685,931,799	-35.99%	303,521,432.56	18.89%
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	1.70%	2.91%	2.70%				



RELACION DE GLOSAS RADICADAS POR AUDITORIA MEDICA DE CUENTAS EN EL AÑO 2023

Empresa	Periodo facturado	Valor Facturación	Valor Glosa y/o devolución	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
NUEVA EPS	2023	\$ 9.359.426	\$ 187.826.029	\$ (178.466.603)	GLOSA
SANITAS	2023	\$ 149.555	\$ 188.725.955	\$ (188.576.400)	GLOSA
CAPITAL SALUD	2023	\$ -	\$ 13.293.943	\$ (13.293.943)	glosa
SALUDTOTAL	2023	\$ 8.380.001	\$ 8.750.131	\$ (370.130)	GLOSA
ASMET SALUD	2023	\$ 139.132	\$ 24.989.074	\$ (24.849.942)	GLOSA
LA PREVISORA	2023	\$ 2.486.195	\$ 3.675.766	\$ (1.189.571)	GLOSAS
COOSALUD	2023	\$ 149.555	\$ 202.019.898	\$ (201.870.343)	GLOSAS
COLPATRIA	2023	\$ 1.107.573	\$ 310.454	\$ 797.119	GLOSA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

SEGUROS SURA	2023	\$ 5.135.939	\$ 445.986	\$ 4.689.953	GLOSA
EJERCITO NACIONAL	2023	\$ 345.600	\$ 1.089.700	\$ (744.100)	GLOSA
POLICIA NACIONAL	2023	\$ 976.794	\$ 308.492	\$ 668.302	GLOSA
PROINSALUD SA	2023	\$ 1.420.572	\$ 3.353.171	\$ (1.932.599)	GLOSA
EMSANAR	2023	\$ 2.709.303.937	\$ 223.226.710	\$ 2.486.077.227	GLOSA
MALLAMAS	2023	\$ 3.602.534.849	\$ 114.640.675	\$ 3.487.894.174	GLOSA
SMS	2023	\$ 191.663.613	\$ 78.905.189	\$ 112.758.424	GLOSA
ASOCIACION INDIGENA CAUCA	2023	\$ 3.389.940	\$ 1.219.067	\$ 2.170.873	GLOSA
FAMISANAR	2023	\$ 62.068.035	\$ 70.077.789	\$ (8.009.754)	GLOSA
SURAMERICANA	2023	\$ 4.647.943	\$ 488.994	\$ 4.158.949	GLOSA
SOS	2023	\$ 2.445.684	\$ 2.222.375	\$ 223.309	GLOSA
TOTAL		\$ 6.605.704.343	\$ 1.125.569.398	\$ 5.480.134.945	GLOSA

CONCEPTO	2023
INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	\$72,012,412,783.26
GLOSAS	\$1,224,373,382
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	1.70%

HECHOS

En la auditoria también se practicó auditoría a la Oficina de Tesorería, con la verificación de la caja menor durante la vigencia 2.023. Se realizó de manera sorpresiva con el fin de efectuar el arqueo de caja menor y la cual el tesorero de la empresa informa que a la fecha no existen requerimientos para efectuar dichos gastos bajo ese método, además se verifica en secretaria de gerencia si existen actos administrativos de creación de la caja menor y no se encuentra documento asociado o relacionado.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

RESOLUCIONES			
VERSION	PROCESO/SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION	GSI-R	062
GERENCIA			

RESOLUCIÓN No. - 299 - 23
(24 de abril de 2023)

Por medio de la cual se constituye la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE para la vigencia fiscal de 2023

La Gerente de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, en uso de las atribuciones legales y estatutarias y en especial las contenidas por el Acuerdo 004 del 2006 del Concejo Municipal de Pasto y el Decreto No. 224 del 30 de abril de 2020 emanado por la Alcaldía Municipal de Pasto y

CONSIDERANDO:

Que mediante Decreto 2768 de 2012, por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores.

Que mediante Resolución Interna No. 2048 de 2010, se reglamenta el funcionamiento de las cajas menores de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE para lograr un manejo adecuado de los recursos con los cuales se atienden gastos catalogados como urgentes e imprevistos que pueden ser atendidos bajo el mecanismo de manejo de caja menor y bajo la responsabilidad de funcionarios asignados para este proceso.

Que mediante Resolución Interna No. 429 de noviembre 24 de 2015, se actualiza el proceso de gerencia financiera y se incluye el procedimiento de administración y gestión de cajas menores que constituya la entidad, según requerimientos y necesidades.

Que se hace necesario centralizar y unificar la ejecución de los recursos asignados para gastos de caja menor en un funcionario para el logro de la eficiencia administrativa y el adecuado manejo con base en el marco de la resolución No. 156 de 2018, expedida por la Contaduría General de la Nación, en lo que tiene que ver con la uniformidad de registros contables y demás normas que actualice o reforme el régimen de contabilidad pública.

Que se hace necesario constituir la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, con el fin de atender gastos urgentes e imprevistos relacionados con el apoyo administrativo y logístico que garanticen la adecuada y oportuna atención de la gestión administrativa de la Empresa.

Que para la constitución de la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, se cuenta con respaldo presupuestal garantizado mediante el certificado de disponibilidad presupuestal GDP No. 2023-0151 del 21 de febrero de 2023, expedido por la Profesional Universitario – Presupuesto de la Empresa, rubro presupuestal No. 2.1.2.02.01.003.01.01 – Materiales y Suministros –, por valor de tres millones de pesos moneda corriente (\$ 3.000.000).

Que, en mérito de lo expuesto,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO. CONSTITUCIÓN DE CAJA MENOR: constituir la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, a partir de la fecha de expedición de la presente resolución y hasta la finalización de la vigencia fiscal 2023.

GERENCIA

ARTÍCULO SEGUNDO. RESPONSABLE: designar como responsable del manejo de la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE al doctor Campos Andrés Enriquez Ortega, identificado con la cédula de ciudadanía número 12.752.995 expedida en Pasto (N), quien ocupa el cargo de Tesorero General, código 201 Grado 11 de la planta global de la empresa y adscrito a Subgerencia Financiera y Comercial de la misma, quien deberá estar debidamente afianzado de conformidad con lo estipulado en la Resolución Interna No. 2048 de 2010.

ARTÍCULO TERCERO. CUANTIA: Fijar la cuantía de la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE constituida en la presente resolución, en la suma de tres millones de pesos moneda corriente (\$3.000.000) de conformidad con lo establecido en la Resolución Interna No. 2048 de 2010.

ARTÍCULO CUARTO. DESTINACIÓN: Los fondos que se constituyen en la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, solamente podrán utilizarse para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos presupuestales de gastos que tengan el carácter de urgentes, imprescindibles, inaplazables necesarios e imprevistos para garantizar el funcionamiento de la Empresa y cumplir con su objeto social.

ARTÍCULO QUINTO. MONTO MÁXIMO DEL GASTO: Los gastos que se efectúen por caja menor, considerados individualmente, no podrán superar en cada operación el equivalente al 10% del valor de constitución del fondo de caja menor, así como también no podrá efectuarse ninguna clase de fraccionamiento en la compra que supere estos montos.

ARTÍCULO SEXTO. AUTORIZACIÓN PRIMER GIRO DE LOS RECURSOS: Se autoriza girar la suma de tres millones de pesos moneda corriente (\$3.000.000), con destino al responsable de la caja menor de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE.

ARTÍCULO SEPTIMO. REEMBOLSO: El proceso de reembolso de la caja menor deberá realizarse de conformidad con lo estipulado en la Resolución Interna No. 2048 del 25 de agosto de 2010.

ARTÍCULO OCTAVO. VIGENCIA Y DEROGATORIAS: La presente resolución rige a partir de la fecha de expedición y deroga las disposiciones que le sean contrarias.

COMUNIQUESE Y CÚMPLASE.

ANA BELEN ARTEAGA TORRES
ANA BELEN ARTEAGA TORRES

Proyectó: Campos Andrés Enriquez Ortega, Tesorero General
Revisó: José Luis Ocampo Guerrero, Jefe Oficina Jurídica

En el año 2023 según la resolución # 299 del 24 de abril de 2023 se constituye la caja menor de la E.S.E. PASTO SALUD por un monto de \$ 3.000.000 el cual hubo un movimiento discriminados de la siguiente manera:

- El recibo 18401 esta anulado.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Conclusiones:

De acuerdo a la evaluación de los pagos realizados a diferentes proveedores de la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2023, se pudo verificar que existe un buen manejo y la disposición de los recursos, con su liquidación correspondiente y registros.

En la verificación de saldos de Tesorería, se evaluó las diferentes cuentas bancarias que tiene la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2023, teniendo en cuenta los respectivos saldos, traslados y si se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2.023, en la cual no se encontraron inconsistencias.

De igual forma se constató que se estén realizando las conciliaciones bancarias entre contabilidad y tesorería, con las siguientes observaciones, rrevisada la conciliación queda un saldo en banco Av Villas cuenta corriente No. 203082227 , por valor \$682.562.981,64, la diferencia, porque quedan cheques en manos sin cobrar, de igual forma en la cuenta de ahorros No. 203054291 de Av Villas queda un saldo de \$ 2.885.370 pesos de diferencia, que son recursos del último día de servicio de urgencias del mes de diciembre y que son consignados el 2 de enero de 2024.

Con corte al mes de diciembre de 2023, la cartera por concepto de prestación de servicios cerró en \$ 13.432.346.966, de los cuales el 94.5% (\$12.701.382.655) corresponde a facturación presentada y radicada ante las diferentes EAPB y el 5.5% (\$ 730.964.311) restante corresponde a facturación pendiente de radicar, la cual en su mayoría concierne a la facturación del mes de diciembre que se radicada en enero de la próxima vigencia una vez se surtan los trámites administrativos de consolidación y alistamiento de la los soportes correspondientes, también se pudo verificar que constantemente se realiza gestión ante las diferentes EAPB, así como ante los entes de regulación con Super Salud, para conciliar la cartera y la actualización mensual de la información contable, mediante el registro de la facturación generada mes a mes por cada deudor y de igual forma la cartera por concepto de prestación de servicios de salud es monitoreada mediante la elaboración mensual del informe de cartera por edades para un mayor control. Se observa que la cartera de la EPS Mallamas viene creciendo mes a mes y esto puede generar un riesgo para la Entidad, porque con ellos se tiene contrato por evento y la situación financiera de esta EPS está en riesgo.

Las glosas de 2023 fue de 1.70%, por un valor de \$1.224.373.382, esta disminuyo con referencia a 2022 que fue de 2.91% y un valor de \$1.910.305.180,56, bajo 1.21%

HALLAZGOS

1. Pese a los esfuerzos y gestiones efectuadas por el proceso auditado, se evidencia que los saldos de cartera se siguen incrementando de una vigencia a otra, se recomienda establecer mecanismos extraordinarios y eficaces para la recuperación de la cartera con la EPS Mallamas, con monitoreo permanente de las acciones establecidas

RECOMENDACIONES

Se recomienda seguir realizando todas las gestiones con la EPS Emssanar, con el fin de que decrezca la cartera con ellos y cumplan los acuerdos de pago firmados.

FORTALEZAS

ELABORO:

ALVARO AREVALO OBYRNE

FECHA

08-04-2024

REVISADO PÓR:

JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ

FECHA

08-04-2024