
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO <b>PASTO SALUD E.S.E</b> <small>NIT 00000145-8</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	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.	002	FECHA DEL INFORME	04 de Marzo 2024
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION FINANCIERA - PRESUPUESTO	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ. – ALVARO ANDRES AREVALO OBYRNE	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		2023	
<b>OBJETIVO</b>			
Realizar Auditoria Interna a la oficina de Presupuesto, verificando las Disponibilidades Presupuestales CDP, Registros Presupuestales RP, las modificaciones al Presupuesto, y el estado del Archivo de la Oficina.			
<b>JUSTIFICACION</b>			
La oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de seguimiento, control y de acuerdo a las Auditorias programadas para la vigencia 2024, se requiere efectuar una Auditoria Interna a las actuaciones Administrativas, Financieras y de Gestión desarrolladas por la Oficina de Presupuesto el año 2023, con el objeto de verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y la normatividad aplicable.			
<b>PRODUCTO</b>			
Verificación del Presupuesto aprobado, sus modificaciones (Adiciones – Reducciones), los resultados obtenidos en cuanto a la ejecución de los Ingresos y los Gastos, Disponibilidades Presupuestales, Registros Presupuestales y Vigencias Futuras. Verificar el proceso de Archivo de la Oficina de Presupuesto de la E.S.E Pasto Salud, Verificar el control a los riesgos asociados al proceso.			
<b>ALCANCE</b>			
La Auditoría tuvo como alcance la Oficina de Presupuesto, verificando las Disponibilidades Presupuestales, Registros Presupuestales, archivo de la Oficina. Y el control de los riesgos asociados. En la Auditoria se realizó un análisis del Presupuesto, la verificación del cargue del Presupuesto de Ingresos y Gastos en el sistema, el manejo de las modificaciones al Presupuesto, el cumplimiento de la presentación oportuna de los diferentes informes a la Administración, Entes de Control y demás Usuarios de la información, la conservación de la información, archivo general en la Oficina y productos que en el transcurso de la auditoría se hizo necesario auditar y la matriz de riesgos referente a la oficina de Presupuesto.			
<b>HECHOS</b>			
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 Presupuesto, evaluando la gestión en la ejecución presupuestal de Ingresos y Gasto de la E:S:E: Pasto Salud de la vigencia 2023, teniendo en cuenta un buen manejo y la disposición de los recursos, verificando la Disponibilidades Presupuestales, Registros Presupuestales, cumplimiento de presentación oportuna de informes y el archivo de la Oficina de Presupuesto.			

 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E</b> <small>NIT. 860001143-8</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

### PRESUPUESTO

El Presupuesto de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E se rige y se somete a las normas vigentes aplicables en materia de Presupuesto a las Empresas Industriales Comerciales del Estado, trazadas por el Estatuto Orgánico de Presupuesto Municipal de Pasto y a las normas orgánicas nacionales sobre la materia establecidas en el Decreto 115 del 15 de Enero de 1996 y demás normas que en materia de presupuesto le aplica.

El Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS como organismo adscrito al Ministerio de Hacienda y Crédito Público es el rector de la política y coordinador del sistema presupuestal, ente encargado de la aprobación del Presupuesto en sus montos globales, mediante las resoluciones respectivas.

La Junta Directiva de la E.S.E. Pasto Salud a través de los Acuerdos es quien autoriza la desagregación en los rubros presupuestales y sus modificaciones.

La elaboración, ejecución y cierre de Presupuesto se encuentra establecida en los Manuales de Procesos y Procedimientos bajo el código MA-PP Versiones 7.0 y 8.0 dentro del macro proceso: Direccionamiento de Gerencia; Proceso: Gerencia Financiera y Procedimientos GF- PD 86 Elaboración de Presupuesto; GF-PD 87 Ejecución de Presupuesto; y GF-PD 88 Cierre Presupuestal procedimientos desarrollados por QUIEN LO DEBE HACER o responsable que participa en los mismos. La Auditoria pudo verificar el cumplimiento de los procesos y procedimientos plasmados en el DOCUMENTO DEL PROCEDIMIENTO aprobado en su oportunidad.

#### EJECUCION PRESUPUESTAL

El Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS, fijó el Presupuesto general de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal del año 2022 de la E.S.E. Pasto Salud mediante Resolución 162 del 30 de Diciembre de 2022 por un valor de Sesenta Mil Trescientos Treinta y Siete Millones Cuatrocientos Noventa y Nueve Mil Ciento Diez y Seis Pesos Con Cincuenta y Cuatro Centavos mcte. \$ 60.337.499.116.54 y a través del Acuerdo No 017 del 19 de Diciembre de 2022, la Junta Directiva de la E.S.E. Pasto Salud efectúa la desagregación de los cómputos fijados en el Presupuesto de Ingresos y Gastos por el mismo valor.

#### EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El Presupuesto inicial de Ingresos aprobado para la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. para la vigencia fiscal el cual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2023 fue de \$ 60.337.499.117.00 y tuvo un adición de \$ 32.884.696.440 representado en un 15.45% de adición con relación al inicialmente aprobado y soportado con las Resoluciones de modificación al presupuesto emitidas por el Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS para un presupuesto definitivo de Ingresos de \$93.222.195.557.00

#### Composición Presupuesto de Ingresos. Vigencia 2023 (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial	Adición	Porcentaje de Variación	Presupuesto Definitivo
60.337.499.117.00	32.884.696.440	15.45 %	93.222.195.557,00

La ejecución final del presupuesto de ingresos con corte a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 93.222.195.557.00 obteniendo recaudos adicionales a los presupuestados del orden de \$ 11.992.645.508 que representan una ejecución del 98.63% de cumplimiento en ingresos programados para la vigencia.

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

**Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)**

Concepto	Presupuesto Inicial Aprobado	Presupuesto Final Aprobado	Ejecución Periodo	Porcentaje de Ejecución
Ingresos	60.337.499.117	93.222.195.557	91.951.245.001	98.64%


Por lo tanto la ejecución presupuestal de Ingresos nos arroja la siguiente información

**Composición Ejecución Ingresos (Miles de Pesos)**

Presupuesto Inicial	\$ 60.337.499.117
Adición (Modificaciones)	\$ 32.884.696.438.65
Presupuesto Definitivo	\$ 93.222.195.557
Ejecución Presupuestal (Recaudos)	\$ 91.951.245.001
Mayor Valor Ejecutado (Recaudado)	\$ 11.992.645.508
Porcentaje de Cumplimiento	98.64%

**Ejecución detallada de Ingresos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)**

Código	Nombre	INICIAL	DEFINITIVO	RECONOCIMIENTO S	RECAUDOS	Saldo por ejecutar	SALDO POR RECAUDAR	% CUMPLIMIENTO
1	Ingresos	60.337.499.117	93.222.195.557	105.214.841.065	91.951.245.001	-11.992.645.508	13.263.596.064	98,64
1.0	Disponibilidad Inicial	2.267.580.909	11.143.955.638	11.143.955.638	11.143.955.638	0	0	100,00
1.0.02	Bancos	2.267.580.909	11.143.955.638	11.143.955.638	11.143.955.638	0	0	100,00
1.0.02.02.01	DI Destinación Especifica	0	3.441.547.289	3.441.547.289	3.441.547.289	0	0	100,00
1.0.02.02.02	DI Recursos Propios	0	5.434.827.440	5.434.827.440	5.434.827.440	0	0	100,00
1.0.02.02.03	Disponibilidad final programa de saneamiento fiscal 2021	2.267.580.909	2.267.580.909	2.267.580.909	2.267.580.909	0	0	100,00
1.1	Ingresos Corrientes	57.984.341.762	79.582.097.384	91.131.100.115	79.369.504.051	-11.549.002.731	11.761.596.064	99,73
1.1.02	Ingresos no tributarios	57.984.341.762	79.582.097.384	91.131.100.115	79.369.504.051	-11.549.002.731	11.761.596.064	99,73
1.1.02.05	Venta de bienes y servicios	57.453.541.162	79.051.296.784	90.248.772.058	78.507.654.572	-11.197.475.274	11.741.117.486	99,31


	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

1.1.02.05.001	Ventas de establecimientos de mercado	57.453.541.162	79.051.296.784	90.248.772.058	78.507.654.572	-11.197.475.274	11.741.117.486	99,31
1.1.02.05.001.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	57.453.541.162	79.051.296.784	90.248.772.058	78.507.654.572	-11.197.475.274	11.741.117.486	99,31
1.1.02.05.001.09.02	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	57.453.541.162	79.051.296.784	90.248.772.058	78.507.654.572	-11.197.475.274	11.741.117.486	99,31
1.1.02.05.001.09.02.01	REGIMEN SUBSIDIADO	52.098.003.083	68.535.884.135	79.258.335.415	73.433.884.960	-10.722.451.280	5.824.450.455	107,15
1.1.02.05.001.09.02.01.01	Régimen Subsidiado Vigencia Actual	43.828.430.210	57.828.430.210	66.372.440.143	60.547.989.688	-8.544.009.933	5.824.450.455	104,70
1.1.02.05.001.09.02.01.02	Régimen Subsidiado Vigencias Anteriores	8.269.572.873	10.707.453.925	12.885.895.272	12.885.895.272	-2.178.441.347	0	120,35
1.1.02.05.001.09.02.02	REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.148.562.028	2.148.562.028	3.651.792.132	2.084.152.570	-1.503.230.104	1.567.639.562	97,00
1.1.02.05.001.09.02.02.01	Régimen Contributivo Vigencia Actual	1.341.711.498	1.341.711.498	2.685.425.639	1.117.786.077	-1.343.714.141	1.567.639.562	83,31
1.1.02.05.001.09.02.02.02	Régimen Contributivo Vigencias Anteriores	806.850.530	806.850.530	966.366.493	966.366.493	-159.515.963	0	119,77
1.1.02.05.001.09.02.03	PROMOCION Y PREVENCIÓN - PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	1.373.253.880	2.133.039.359	2.133.039.354	2.133.039.354	5	0	100,00
1.1.02.05.001.09.02.03.01	P y P Intervenciones Colectivas Vigencia Actual	1.373.253.880	2.133.039.359	2.133.039.354	2.133.039.354	5	0	100,00
1.1.02.05.001.09.02.03.02	P y P Intervenciones Colectivas Vigencias Anteriores	0	0	0	0	0	0	#¡DIV/0!
1.1.02.05.001.09.02.04	Operación equipos básicos en salud (EBS)	0	4.097.080.240	4.097.080.240	0	0	4.097.080.240	0,00
1.1.02.05.001.09.02.04.01	Operación equipos básicos en salud (EBS) vigencia actual	0	4.097.080.240	4.097.080.240	0	0	4.097.080.240	0,00
1.1.02.05.001.09.02.04.02	Operación equipos básicos en salud (EBS) vigencia anterior	0	0	0	0	0	0	#¡DIV/0!
1.1.02.05.001.09.02.05	SOAT - ECAT	134.319.931	134.319.931	155.485.288	111.660.744	-21.165.357	43.824.544	83,13
1.1.02.05.001.09.02.05.01	SOAT - ECAT Vigencia Actual	75.741.091	75.741.091	130.319.828	86.495.284	-54.578.737	43.824.544	114,20
1.1.02.05.001.09.02.05.02	SOAT - ECAT Vigencias Anteriores	58.578.840	58.578.840	25.165.460	25.165.460	33.413.380	0	42,96
1.1.02.05.001.09.02.18	ADRES	76.904.027	76.904.027	145.114.940	32.117.663	-88.210.913	112.997.277	41,76
1.1.02.05.001.09.02.18.01	ADRES Vigencia Actual	13.512.704	13.512.704	119.937.755	6.940.478	-106.425.051	112.997.277	51,36

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VÁLIDAS SIN APROBACIÓN.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL) OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN. FECHA DE CREACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN: 03-04-2018

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>NIT. 90001143-9</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220


1.1.02.05.001.09.02.18.0 2	ADRES Vigencias Anteriores	63.391.323	63.391.323	25.177.185	25.177.185	38.214.138	0	39,72
1.1.02.05.001.09.02.19	OTRAS ENTIDADES	965.837.545	1.099.938.569	286.703.253	253.766.412	813.235.316	32.936.841	23,07
1.1.02.05.001.09.02.19.0 1	OTRAS ENTIDADES Vigencia Actual	930.007.666	930.007.666	94.578.743	61.641.902	835.428.923	32.936.841	6,63
1.1.02.05.001.09.02.19.0 2	OTRAS ENTIDADES Vigencias Anteriores	35.829.879	169.930.903	192.124.510	192.124.510	-22.193.607	0	113,06
1.1.02.05.001.09.02.20	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	656.660.667	825.568.494	521.221.436	459.032.869	304.347.058	62.188.567	55,60
1.1.02.05.001.09.02.20.0 1	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Vigencia Actual	638.249.199	638.249.199	333.902.140	271.713.573	304.347.059	62.188.567	42,57
1.1.02.05.001.09.02.20.0 2	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Vigencias Anteriores	18.411.469	187.319.296	187.319.296	187.319.296	0	0	100,00
1.1.02.06	Transferencias corrientes	530.800.600	530.800.600	882.328.057	861.849.479	-351.527.457	20.478.578	162,37
1.1.02.06.007	Subvenciones	530.800.600	530.800.600	882.328.057	861.849.479	-351.527.457	20.478.578	162,37
1.1.02.06.007.02	Empresas públicas no financieras	530.800.600	530.800.600	882.328.057	861.849.479	-351.527.457	20.478.578	162,37
1.1.02.06.007.02.08	Transferencias para Empresas Sociales del Estado	530.800.600	530.800.600	882.328.057	861.849.479	-351.527.457	20.478.578	162,37
1,2	Recursos de capital	85.576.446	2.496.142.535	2.939.785.312	1.437.785.312	-443.642.777	1.502.000.000	57,60
1.2.05	Rendimientos financieros	85.576.446	85.576.446	529.219.223	529.219.223	-443.642.777	0	618,42
1.2.05.02	Depósitos	85.576.446	85.576.446	529.219.223	529.219.223	-443.642.777	0	618,42
1.2.08	Transferencias de capital	0	2.410.566.089	2.410.566.089	908.566.089	0	1.502.000.000	37,69
1.2.08.06	De otras entidades del gobierno general	0	2.410.566.089	2.410.566.089	908.566.089	0	1.502.000.000	37,69
1.2.08.06.002	Condicionadas a la adquisición de un activo	0	2.410.566.089	2.410.566.089	908.566.089	0	1.502.000.000	37,69
<b>TOTAL</b>		<b>60.337.499.117</b>	<b>93.222.195.557</b>	<b>105.214.841.065</b>	<b>91.951.245.001</b>	<b>-11.992.645.508</b>	<b>13.263.596.064</b>	<b>98,64</b>

Para la vigencia fiscal de 2023 se presentaron modificaciones al presupuesto general de Ingresos mediante Resoluciones emitidas por el Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS con las respectivos Acuerdos de Desagregación del Presupuesto aprobados por la Junta Directiva de la siguiente manera:

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VALIDAS SIN APROBACION.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACION. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACION: 03-04-2016

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>NIT. 90.008.1143-9</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>		
	VERSIÓN 6.0	PROCESO / SERVICIO GESTION DE CONTROL	CODIGO GCO-IPA

**Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Vigencia 2023**


# RESOLUCION	FECHA	VALOR
268	28/03/2023	\$ 8.876.374.728,08
378	15/05/2023	\$ 14.000.000.000,00
507	21/06/2023	\$ 908.566.088,81
508	21/06/2023	\$ 126.746.120,00
755	18/09/2023	\$ 2.740.889.902,94
839	02/11/2023	\$ 633.039.358,82
1094	19/12/2023	\$ 1.502.000.000,00
1095	19/12/2023	\$ 4.097.080.240,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 32.884.696.440,00</b>

Valor total Adiciones \$ 32.884.696.440,00

**Desagregación Presupuestal**

# ACUERDO	FECHA	VALOR
004	28/03/2023	\$ 8.876.374.728,08
008	15/05/2023	\$ 14.000.000.000,00
009	21/06/2023	\$ 908.566.088,81
010	21/06/2023	\$ 126.746.120,00
012	18/09/2023	\$ 2.740.889.902,94
015	02/11/2023	\$ 633.039.358,82
020	19/12/2023	\$ 1.502.000.000,00
021	19/12/2023	\$ 4.097.080.240,00
<b>VALOR TOTAL</b>		<b>\$ 32.884.696.438,65</b>

Valor total desagregación adición \$ 32.884.696.438,65

 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>MITE 000001143-0</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	<b>VERSIÓN</b>	<b>PROCESO / SERVICIO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>NUM</b>
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220	

El valor de las modificaciones al presupuesto de ingresos de la E.S.E. Pasto Salud durante la vigencia 2023 fueron del orden de \$ 32.884.696.438.65 lo que representa un porcentaje del 54.50% reflejadas en incremento al presupuesto inicial y que se encuentra en el proceso de planeación, programación y elaboración del presupuesto lo que permite observar que la base o nivel de confianza o seguridad es adecuado o manejable, razón por la cual se estima que existe un nivel alto de ejecución en materia presupuestal de los ingresos.

La ejecución definitiva del presupuesto de ingresos de la vigencia en análisis, que fue de un 98.64% de cumplimiento representados en recaudos adicionales superiores al programado en \$ 11.992.645.508 y que se ven reflejados principalmente en los rubros No. 10 – Disponibilidad Inicial la cual se presupuestó inicialmente por un valor de \$ 2.267.580.909 y con los recaudos se llegó a un valor de \$ 11.143.955.638 y el saldo por apropiación por ejecución fue de \$ 0.00 su valor definitivo presupuestado y ejecutado en un 100%; Rubro No. 110205 Ventas de servicio 110205001090201 Régimen Subsidiado, con una ejecución o recaudos definitivos que superaron lo presupuestado en \$ 73.433.884.960 representados en una variación positiva y en observancia principalmente al objeto social que desarrolla la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E.

#### EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de Gastos para la vigencia 2023 quedó fijada en la suma de \$ 60.337.499.119, una vez efectuadas las adiciones y modificaciones en el transcurso de la vigencia 2023 el presupuesto definitivo se fijó en la suma de \$ 93.222.195.558.

La ejecución final o compromisos adquiridos del presupuesto de gastos con corte a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 84.477.238.932 con un porcentaje de ejecución del 90.62% de la apropiación definitiva o techo presupuestal aprobada por el COMFIS quedando un valor por ejecutar o apropiación de \$ 8.744.956.626 que representa un 9.38% del valor aprobado; indicador del 90.62% que nos permite medir el nivel de gastos comprometidos con relación al total del presupuesto de gastos aprobado.

#### Composición Presupuesto de Gastos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial	Adiciones	Porcentajes de Variación	Presupuesto Definitivo
60.337.499.117.00	32.884.696.440	15.45 %	93.222.195.557,00

#### Ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)

Concepto	Presupuesto Inicial Aprobado	Presupuesto Final Aprobado	Ejecución del Periodo	Porcentaje de Ejecución
Gastos	60.337.499.119	93.222.195.558	84.477.238.932	90.62%


**INFORME FINAL DE AUDITORIA**

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

**Ejecución Detallada de Gastos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)**

Codigo	Nombre	INICIAL	DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD DES	REGISTROS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO X EJECUTAR	% CUMPLIMIENTO
2	Gastos	60.337.499.119	93.222.195.558	84.477.238.932	84.477.238.932	77.924.017.041	77.924.017.041	8.744.956.626	90,62
2.1	Funcionamiento	28.504.552.678	48.848.364.617	45.894.436.552	45.894.436.552	43.756.068.807	43.756.068.807	2.953.928.065	93,95
2.1.1	Gastos de personal	10.955.638.980	10.743.409.796	10.233.681.909	10.233.681.909	10.222.802.820	10.222.802.820	509.727.887	95,26
2.1.1.01	Planta de personal permanente	7.587.099.541	7.607.870.357	7.287.935.385	7.287.935.385	7.277.056.296	7.277.056.296	319.934.972	95,79
2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario	5.401.843.642	5.659.843.642	5.552.997.483	5.552.997.483	5.552.997.483	5.552.997.483	106.846.159	98,11
2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes	5.401.843.642	5.659.843.642	5.552.997.483	5.552.997.483	5.552.997.483	5.552.997.483	106.846.159	98,11
2.1.1.01.01.001.01.01	Sueldo básico	4.513.908.697	4.543.908.697	4.543.718.545	4.543.718.545	4.543.718.545	4.543.718.545	190.152	100,00
2.1.1.01.01.001.02.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	6.943.853	6.943.853	6.738.038	6.738.038	6.738.038	6.738.038	205.815	97,04
2.1.1.01.01.001.04.01	Subsidio de alimentación	15.900.376	18.900.376	17.334.734	17.334.734	17.334.734	17.334.734	1.565.642	91,72
2.1.1.01.01.001.05.01	Auxilio de transporte	23.922.937	30.922.937	29.705.367	29.705.367	29.705.367	29.705.367	1.217.570	96,06
2.1.1.01.01.001.06.01	Prima de servicio	112.027.307	210.027.307	203.277.700	203.277.700	203.277.700	203.277.700	6.749.607	96,79
2.1.1.01.01.001.07.01	Bonificación por servicios prestados	139.483.676	142.483.676	133.233.857	133.233.857	133.233.857	133.233.857	9.249.819	93,51
2.1.1.01.01.001.08	Prestaciones sociales	589.656.796	706.656.796	618.989.242	618.989.242	618.989.242	618.989.242	87.667.554	87,59
2.1.1.01.01.001.08.01.01	Prima de navidad	404.725.521	470.725.521	437.962.076	437.962.076	437.962.076	437.962.076	32.763.445	93,04
2.1.1.01.01.001.08.02.01	Prima de vacaciones	184.931.275	235.931.275	181.027.166	181.027.166	181.027.166	181.027.166	54.904.109	76,73
2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nómina	1.375.685.100	1.175.685.100	1.077.712.093	1.077.712.093	1.077.712.093	1.077.712.093	97.973.007	91,67
2.1.1.01.02.001.01	Aportes a la seguridad social en pensiones	354.155.901	309.155.901	300.815.022	300.815.022	300.815.022	300.815.022	8.340.879	97,30
2.1.1.01.02.002.01	Aportes a la seguridad social en salud	250.860.910	220.860.910	210.660.389	210.660.389	210.660.389	210.660.389	10.200.521	95,38
2.1.1.01.02.003.01	Aportes de cesantías	30.000.000	30.000.000	1.705.518	1.705.518	1.705.518	1.705.518	28.294.482	5,69
2.1.1.01.02.003.02	Aportes de cesantías	379.611.426	295.611.426	273.398.042	273.398.042	273.398.042	273.398.042	22.213.384	92,49
2.1.1.01.02.004.01	Aportes a cajas de compensación familiar	131.668.892	111.668.892	107.952.340	107.952.340	107.952.340	107.952.340	3.716.552	96,67
2.1.1.01.02.005.01	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	64.703.664	56.703.664	48.194.286	48.194.286	48.194.286	48.194.286	8.509.378	84,99
2.1.1.01.02.006.01	Aportes al ICBF	98.849.724	90.849.724	80.982.763	80.982.763	80.982.763	80.982.763	9.866.961	89,14
2.1.1.01.02.007.01	Aportes al SENA	65.834.583	60.834.583	54.003.733	54.003.733	54.003.733	54.003.733	6.830.850	88,77
2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	809.570.799	772.341.615	657.225.809	657.225.809	646.346.720	646.346.720	115.115.806	85,10
2.1.1.01.03.001	Prestaciones sociales	392.476.708	332.476.708	249.760.895	249.760.895	249.760.895	249.760.895	82.715.813	75,12
2.1.1.01.03.001.01.01	Vacaciones	279.988.571	154.988.571	144.476.630	144.476.630	144.476.630	144.476.630	10.511.941	93,22
2.1.1.01.03.001.02.01	Indemnización por vacaciones	87.845.952	144.845.952	83.468.230	83.468.230	83.468.230	83.468.230	61.377.722	57,83




 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>MT 06607163-8</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

2.1.1.01.03.001.03.01	Bonificación especial de recreación	24.642.185	32.642.185	21.816.035	21.816.035	21.816.035	21.816.035	10.826.150	66,83
2.1.1.01.03.020	Estímulos a los empleados del Estado	417.094.091	439.864.907	407.464.914	407.464.914	396.585.825	396.585.825	32.399.993	92,63
2.1.1.01.03.020.01.01	Bienestar Social	417.094.091	417.094.091	384.694.098	384.694.098	373.815.009	373.815.009	32.399.993	92,23
2.1.1.01.03.020.02.01	Bienestar social	0	22.770.816	22.770.816	22.770.816	22.770.816	22.770.816	0	100,00
2.1.1.02	Personal supernumerario y planta temporal	3.368.539.439	3.135.539.439	2.945.746.524	2.945.746.524	2.945.746.524	2.945.746.524	189.792.915	93,95
2.1.1.02.01	Factores constitutivos de salario	2.126.780.035	1.995.780.035	1.900.394.988	1.900.394.988	1.900.394.988	1.900.394.988	95.385.047	95,22
2.1.1.02.01.001	Factores salariales comunes	2.126.780.035	1.995.780.035	1.900.394.988	1.900.394.988	1.900.394.988	1.900.394.988	95.385.047	95,22
2.1.1.02.01.001.01.01	Sueldo básico	1.441.270.373	1.385.070.373	1.350.810.619	1.350.810.619	1.350.810.619	1.350.810.619	34.259.754	97,53
2.1.1.02.01.001.02.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	68.527.488	52.727.488	52.635.543	52.635.543	52.635.543	52.635.543	91.945	99,83
2.1.1.02.01.001.04.01	Subsidio de alimentación	84.317.112	75.317.112	69.537.282	69.537.282	69.537.282	69.537.282	5.779.830	92,33
2.1.1.02.01.001.05.01	Auxilio de transporte	126.550.944	126.550.944	117.434.695	117.434.695	117.434.695	117.434.695	9.116.249	92,80
2.1.1.02.01.001.06.01	Prima de servicio	76.060.938	66.060.938	58.813.535	58.813.535	58.813.535	58.813.535	7.247.403	89,03
2.1.1.02.01.001.07.01	Bonificación por servicios prestados	69.242.291	69.242.291	55.634.160	55.634.160	55.634.160	55.634.160	13.608.131	80,35
2.1.1.02.01.001.08	Prestaciones sociales	260.810.889	220.810.889	195.529.154	195.529.154	195.529.154	195.529.154	25.281.735	88,55
2.1.1.02.01.001.08.01.01	Prima de navidad	180.873.326	140.873.326	130.425.652	130.425.652	130.425.652	130.425.652	10.447.674	92,58
2.1.1.02.01.001.08.02.01	Prima de vacaciones	79.937.563	79.937.563	65.103.502	65.103.502	65.103.502	65.103.502	14.834.061	81,44
2.1.1.02.02	Contribuciones inherentes a la nómina	1.100.222.796	1.015.222.796	949.973.096	949.973.096	949.973.096	949.973.096	65.249.700	93,57
2.1.1.02.02.001.01	Aportes a la seguridad social en pensiones	311.925.934	281.925.934	278.198.128	278.198.128	278.198.128	278.198.128	3.727.806	98,68
2.1.1.02.02.002.01	Aportes a la seguridad social en salud	220.983.421	200.983.421	194.617.644	194.617.644	194.617.644	194.617.644	6.365.777	96,83
2.1.1.02.02.003.01	Aportes de cesantías	30.000.000	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000	0,00
2.1.1.02.02.003.02	Aportes de cesantías	219.416.865	219.416.865	208.877.121	208.877.121	208.877.121	208.877.121	10.539.744	95,20
2.1.1.02.02.004.01	Aportes a cajas de compensación familiar	115.955.055	105.955.055	99.250.410	99.250.410	99.250.410	99.250.410	6.704.645	93,67
2.1.1.02.02.005.01	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	56.997.594	56.997.594	44.922.147	44.922.147	44.922.147	44.922.147	12.075.447	78,81
2.1.1.02.02.006.01	Aportes al ICBF	86.966.279	86.966.279	74.456.950	74.456.950	74.456.950	74.456.950	12.509.329	85,62
2.1.1.02.02.007.01	Aportes al SENA	57.977.648	57.977.648	49.650.696	49.650.696	49.650.696	49.650.696	8.326.952	85,64
2.1.1.02.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	141.536.608	124.536.608	95.378.440	95.378.440	95.378.440	95.378.440	29.158.168	76,59
2.1.1.02.03.001	Prestaciones sociales	141.536.608	124.536.608	95.378.440	95.378.440	95.378.440	95.378.440	29.158.168	76,59
2.1.1.02.03.001.01.01	Vacaciones	119.206.000	78.406.000	74.463.988	74.463.988	74.463.988	74.463.988	3.942.012	94,97
2.1.1.02.03.001.02.01	Indemnización por vacaciones	14.452.880	34.452.880	13.563.274	13.563.274	13.563.274	13.563.274	20.889.606	39,37
2.1.1.02.03.001.03.01	Bonificación especial de recreación	7.877.728	11.677.728	7.351.178	7.351.178	7.351.178	7.351.178	4.326.550	62,95
2.1.1.02.03.020	Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.1.1.02.03.020.01.01	Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VALIDAS SIN APROBACION.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL) OFICINA ASESORA DE PLANEACION. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACION: 03-04-2018

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

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

2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	16.119.337.803	37.503.283.753	35.415.428.459	35.415.428.459	33.287.939.803	33.287.939.803	2.087.855.294	94,43
2.1.2.01	Adquisición de activos no financieros	652.012.423	985.372.922	950.579.234	950.579.234	887.655.195	887.655.195	34.793.688	96,47
2.1.2.01.01	Activos fijos	652.012.423	985.372.922	950.579.234	950.579.234	887.655.195	887.655.195	34.793.688	96,47
2.1.2.01.01.003	Maquinaria y equipo	463.519.099	785.709.081	760.388.530	760.388.530	739.025.242	739.025.242	25.320.551	96,78
2.1.2.01.01.003.02	Maquinaria para usos especiales	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.02.08	Maquinaria para usos especiales y sus partes y piezas	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.02.08.01.01	paneles solares (energía fotovoltaica)	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	183.479.700	389.765.389	364.478.309	364.478.309	353.893.770	353.893.770	25.287.080	93,51
2.1.2.01.01.003.03.02	Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	183.479.700	389.765.389	364.478.309	364.478.309	353.893.770	353.893.770	25.287.080	93,51
2.1.2.01.01.003.03.02.01.01	Compra de Equipos	183.479.700	220.379.700	195.092.620	195.092.620	184.508.081	184.508.081	25.287.080	88,53
2.1.2.01.01.003.03.02.02.01	Compra de Equipos	0	169.385.689	169.385.689	169.385.689	169.385.689	169.385.689	0	100,00
2.1.2.01.01.003.04	Maquinaria y aparatos eléctricos	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.04.01	Motores y turbinas y sus partes	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.04.01.01	Motores y turbinas y sus partes	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.06	Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes	280.039.399	395.943.692	395.910.222	395.910.222	385.131.472	385.131.472	33.470	99,99
2.1.2.01.01.003.06.01	Aparatos médicos y quirúrgicos y aparatos ortopédicos y protésicos	280.039.399	395.943.692	395.910.222	395.910.222	385.131.472	385.131.472	33.470	99,99
2.1.2.01.01.003.06.01.01.01	Compra de Equipos	280.039.399	344.039.399	344.021.399	344.021.399	333.242.649	333.242.649	18.000	99,99
2.1.2.01.01.003.06.01.02.01	Compra de Equipos	0	51.904.293	51.888.823	51.888.823	51.888.823	51.888.823	15.470	99,97
2.1.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.07.07	Otro equipo de transporte, y sus partes y piezas	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.07.07.01	Motocicletas y sidecares (vehículos laterales a las motocicletas)	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.003.07.07.01.01	Motocicletas y sidecares (vehículos laterales a las motocicletas)	0	0	0	0	0	0	0	#j DIV/0!
2.1.2.01.01.004	Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	188.493.324	199.663.841	190.190.704	190.190.704	148.629.954	148.629.954	9.473.138	95,26
2.1.2.01.01.004.01	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	188.493.324	199.663.841	190.190.704	190.190.704	148.629.954	148.629.954	9.473.138	95,26
2.1.2.01.01.004.01.01	Muebles	188.493.324	199.663.841	190.190.704	190.190.704	148.629.954	148.629.954	9.473.138	95,26
2.1.2.01.01.004.01.01.04.01	Otros muebles N.C.P.	188.493.324	188.493.324	179.020.187	179.020.187	137.459.437	137.459.437	9.473.137	94,97
2.1.2.01.01.004.01.01.04.02	Otros muebles N.C.P.	0	11.170.517	11.170.517	11.170.517	11.170.517	11.170.517	1	100,00
2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	15.467.325.380	36.517.910.831	34.464.849.225	34.464.849.225	32.400.284.608	32.400.284.608	2.053.061.606	94,38

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VALIDAS SIN APROBACION.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACION. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACION: 03-04-2016

VIGILADO Supersolud 

VIGILADO Supersolud 



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
PASTO SALUD E.S.E  
NIT. 89001143-9

INFORME FINAL DE AUDITORIA

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

Código	Descripción	1.123.656.949	1.705.409.704	1.530.838.002	1.530.838.002	1.332.049.584	1.332.049.584	174.571.702	89,76
2.1.2.02.01	Materiales y suministros								
2.1.2.02.01.002	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	426.356.394	517.890.279	461.528.434	461.528.434	461.528.434	461.528.434	56.361.845	89,12
2.1.2.02.01.002.01.01	Dotación de Personal	342.191.394	322.091.394	308.927.762	308.927.762	308.927.762	308.927.762	13.163.632	95,91
2.1.2.02.01.002.01.02	Ropa Hospitalaria	84.165.000	42.468.194	0	0	0	0	42.468.194	0,00
2.1.2.02.01.002.02.01	Dotación de personal	0	96.724.942	95.994.925	95.994.925	95.994.925	95.994.925	730.017	99,25
2.1.2.02.01.002.02.02	Ropa Hospitalaria	0	56.605.749	56.605.747	56.605.747	56.605.747	56.605.747	2	100,00
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables(Excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	672.612.155	1.169.919.274	1.051.797.817	1.051.797.817	853.009.399	853.009.399	118.121.457	89,90
2.1.2.02.01.003.01	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	672.612.155	1.011.612.155	894.998.525	894.998.525	696.210.108	696.210.108	116.613.630	88,47
2.1.2.02.01.003.01.01	Materiales y Suministros	376.913.444	587.913.444	500.098.547	500.098.547	420.129.861	420.129.861	87.814.897	85,06
2.1.2.02.01.003.01.02	Combustibles y Lubricantes	157.108.000	157.108.000	146.999.999	146.999.999	146.999.999	146.999.999	10.108.001	93,57
2.1.2.02.01.003.01.03	Impresos	120.094.477	255.094.477	236.899.979	236.899.979	118.080.247	118.080.247	18.194.498	92,87
2.1.2.02.01.003.01.04	Otras adquisiciones de Bienes	18.496.234	11.496.234	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	496.234	95,68
2.1.2.02.01.003.02	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) V. ANI	0	158.307.119	156.799.291	156.799.291	156.799.291	156.799.291	1.507.828	99,05
2.1.2.02.01.003.02.01	Materiales y suministros	0	102.659.210	102.367.255	102.367.255	102.367.255	102.367.255	291.955	99,72
2.1.2.02.01.003.02.02	Combustibles y lubricantes	0	29.059.462	28.040.284	28.040.284	28.040.284	28.040.284	1.019.178	96,49
2.1.2.02.01.003.02.03	Impresos	0	20.888.446	20.691.751	20.691.751	20.691.751	20.691.751	196.695	99,06
2.1.2.02.01.003.02.04	Otras adquisiciones de bienes	0	5.700.001	5.700.001	5.700.001	5.700.001	5.700.001	0	100,00
2.1.2.02.01.004	Productos metálicos y paquetes de software	24.688.400	17.600.151	17.511.751	17.511.751	17.511.751	17.511.751	88.400	99,50
2.1.2.02.01.004.01	Productos metálicos y paquetes de software	24.688.400	88.400	0	0	0	0	88.400	0,00
2.1.2.02.01.004.02	Productos metálicos y paquetes de software	0	17.511.751	17.511.751	17.511.751	17.511.751	17.511.751	0	100,00
2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	14.301.668.431	34.800.501.127	32.929.334.021	32.929.334.021	31.063.557.821	31.063.557.821	1.871.167.106	94,62
2.1.2.02.02.005	Servicios de la construcción	1.850.000.000	3.232.580.866	3.223.294.889	3.223.294.889	2.427.765.688	2.427.765.688	9.285.977	99,71
2.1.2.02.02.005.01	Mantenimiento Hospitalario	1.850.000.000	3.232.580.866	3.223.294.889	3.223.294.889	2.427.765.688	2.427.765.688	9.285.977	99,71
2.1.2.02.02.005.01.01.01	MH. Infraestructura	1.850.000.000	2.662.500.000	2.662.259.066	2.662.259.066	1.866.729.865	1.866.729.865	240.934	99,99
2.1.2.02.02.005.01.01.02	MH. Infraestructura	0	570.080.866	561.035.823	561.035.823	561.035.823	561.035.823	9.045.043	98,41

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VALIDAS SIN APROBACION (FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACION. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACION 03-04-2018


VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

INFORME FINAL DE AUDITORIA

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

2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	233.282.802	249.586.082	246.496.452	246.496.452	230.952.452	230.952.452	3.089.630	98,76
2.1.2.02.02.006.01.01	Transporte	233.282.802	233.282.802	230.200.000	230.200.000	214.656.000	214.656.000	3.082.802	98,68
2.1.2.02.02.006.02.01	Transporte	0	16.303.280	16.296.452	16.296.452	16.296.452	16.296.452	6.828	99,96
2.1.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	617.664.301	620.086.364	602.450.220	602.450.220	600.792.242	600.792.242	17.636.144	97,16
2.1.2.02.02.007.01.01	Arrendamientos	6.065.301	6.065.301	4.732.800	4.732.800	4.338.400	4.338.400	1.332.501	78,03
2.1.2.02.02.007.01.02	Seguros	609.354.600	609.354.600	595.298.466	595.298.466	594.034.887	594.034.887	14.056.134	97,69
2.1.2.02.02.007.01.03	Gastos Financieros	2.244.400	2.244.400	0	0	0	0	2.244.400	0,00
2.1.2.02.02.007.02.01	Arrendamientos	0	375.549	375.548	375.548	375.548	375.548	1	100,00
2.1.2.02.02.007.02.02	Seguros	0	2.046.514	2.043.406	2.043.406	2.043.406	2.043.406	3.108	99,85
2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	10.799.605.744	29.882.132.231	28.051.800.220	28.051.800.220	26.998.755.199	26.998.755.199	1.830.332.011	93,87
2.1.2.02.02.008.01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	9.359.605.744	27.546.124.069	25.718.538.627	25.718.538.627	25.147.756.134	25.147.756.134	1.827.585.442	93,37
2.1.2.02.02.008.01.01	Servicios Personales Indirectos-Funcionamiento	3.198.157.126	17.135.979.113	17.086.558.050	17.086.558.050	16.911.858.792	16.911.858.792	49.421.063	99,71
2.1.2.02.02.008.01.02	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción VA	0	1.196.260.671	1.176.327.226	1.176.327.226	1.176.327.226	1.176.327.226	19.933.445	98,33
2.1.2.02.02.008.01.02.01	Servicios personales indirectos - funcionamiento	0	619.754.802	615.666.173	615.666.173	615.666.173	615.666.173	4.088.629	99,34
2.1.2.02.02.008.01.02.03	Mantenimiento de otros bienes	0	27.697.770	27.697.770	27.697.770	27.697.770	27.697.770	0	100,00
2.1.2.02.02.008.01.02.04	Publicidad, impresos y publicaciones	0	71.485.438	66.569.440	66.569.440	66.569.440	66.569.440	4.915.998	93,12
2.1.2.02.02.008.01.02.05	Vigilancia	0	156.611.870	153.846.645	153.846.645	153.846.645	153.846.645	2.765.225	98,23
2.1.2.02.02.008.01.02.06	Capacitación	0	1.777.350	1.777.350	1.777.350	1.777.350	1.777.350	0	100,00
2.1.2.02.02.008.01.02.07	Seguridad y salud en el trabajo	0	2.760.358	2.685.908	2.685.908	2.685.908	2.685.908	74.450	97,30
2.1.2.02.02.008.01.02.08	Gestión ambiental	0	16.715.793	13.831.788	13.831.788	13.831.788	13.831.788	2.884.005	82,75
2.1.2.02.02.008.01.02.09	Aseo	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.1.2.02.02.008.01.02.10	Sistematización	0	250.395.266	245.298.757	245.298.757	245.298.757	245.298.757	5.096.509	97,96
2.1.2.02.02.008.01.02.11	Intervenciones colectivas	0	41.828.021	41.828.021	41.828.021	41.828.021	41.828.021	0	100,00
2.1.2.02.02.008.01.02.13	Alojamiento de información	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.1.2.02.02.008.01.02.14	Comunicaciones	0	6.855.267	6.803.937	6.803.937	6.803.937	6.803.937	51.330	99,25
2.1.2.02.02.008.01.02.15	Revisión técnico mecánica	0	378.736	321.438	321.438	321.438	321.438	57.298	84,87
2.1.2.02.02.008.01.03	Mantenimiento de Otros Bienes	185.163.000	165.163.000	162.000.000	162.000.000	139.411.670	139.411.670	3.163.000	98,08
2.1.2.02.02.008.01.04	Publicidad, Impresos y Publicaciones	310.050.311	390.550.311	352.924.239	352.924.239	298.152.563	298.152.563	37.626.072	90,37


 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>WIT. 000001143 - B</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

2.1.2.02.02.008.01.05	Vigilancia	2.032.914.576	2.186.914.576	2.186.000.000	2.186.000.000	2.001.842.234	2.001.842.234	914.576	99,96
2.1.2.02.02.008.01.06	Capacitación	159.426.778	239.426.778	228.028.390	228.028.390	228.028.390	228.028.390	11.398.388	95,24
2.1.2.02.02.008.01.07	Seguridad y salud en el trabajo	30.000.000	30.000.000	20.404.582	20.404.582	19.573.622	19.573.622	9.595.418	68,02
2.1.2.02.02.008.01.08	Gestión Ambiental	231.741.488	378.541.488	378.541.432	378.541.432	365.961.209	365.961.209	56	100,00
2.1.2.02.02.008.01.09	Aseo	1.956.462.499	2.623.462.499	2.623.148.292	2.623.148.292	2.623.148.292	2.623.148.292	314.207	99,99
2.1.2.02.02.008.01.1	Equi	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.1.2.02.02.008.01.10	Sistematización	738.563.235	1.030.663.235	954.967.651	954.967.651	899.176.543	899.176.543	75.695.584	92,66
2.1.2.02.02.008.01.11	Intervenciones Colectivas	373.872.980	665.942.095	438.578.435	438.578.435	376.909.828	376.909.828	227.363.660	65,86
2.1.2.02.02.008.01.12	Gastos Judiciales y Notariales	1.122.200	1.122.200	0	0	0	0	1.122.200	0,00
2.1.2.02.02.008.01.13	Alojamiento de información	59.252.160	59.252.160	56.496.000	56.496.000	56.496.000	56.496.000	2.756.160	95,35
2.1.2.02.02.008.01.14	Comunicaciones	44.888.000	44.888.000	42.000.000	42.000.000	39.256.070	39.256.070	2.888.000	93,57
2.1.2.02.02.008.01.15	Revisión técnico mecánica	4.488.800	4.488.800	4.000.000	4.000.000	3.049.365	3.049.365	488.800	89,11
2.1.2.02.02.008.01.16	Firmas digitales	3.366.600	3.366.600	0	0	0	0	3.366.600	0,00
2.1.2.02.02.008.01.17	Derechos de uso de documentos	19.077.400	16.577.400	8.564.330	8.564.330	8.564.330	8.564.330	8.013.070	51,66
2.1.2.02.02.008.01.18	Verificaciones	11.058.591	7.558.591	0	0	0	0	7.558.591	0,00
2.1.2.02.02.008.01.19	Equipos básicos en salud (EBS)	0	1.365.966.552	0	0	0	0	1.365.966.552	0,00
2.1.2.02.02.008.02	Mantenimiento Hospitalario	1.440.000.000	2.336.008.162	2.333.261.593	2.333.261.593	1.850.999.065	1.850.999.065	2.746.569	99,88
2.1.2.02.02.008.02.01.01	MH. Equipo Biomedico	520.000.000	631.000.000	631.000.000	631.000.000	579.742.668	579.742.668	0	100,00
2.1.2.02.02.008.02.01.02	MH. Equipo Industrial y de Uso Hospitalario	130.000.000	271.000.000	270.999.926	270.999.926	165.399.373	165.399.373	74	100,00
2.1.2.02.02.008.02.01.03	MH. Equipo de Comunicaciones y Sistemas	500.000.000	808.000.000	807.999.400	807.999.400	574.958.720	574.958.720	600	100,00
2.1.2.02.02.008.02.01.04	MH. Equipo de Uso Administrativo	290.000.000	390.000.000	390.000.000	390.000.000	297.636.037	297.636.037	0	100,00
2.1.2.02.02.008.02.02.01	MH. Equipo biomédico	0	40.770.283	40.768.691	40.768.691	40.768.691	40.768.691	1.592	100,00
2.1.2.02.02.008.02.02.02	MH. Equipo industrial y de uso hospitalario	0	84.161.913	83.043.912	83.043.912	83.043.912	83.043.912	1.118.001	98,67
2.1.2.02.02.008.02.02.03	MH. Equipo de comunicaciones y sistemas	0	56.643.335	56.643.333	56.643.333	56.643.333	56.643.333	2	100,00
2.1.2.02.02.008.02.02.04	MH. Equipo de uso administrativo	0	54.432.631	52.806.331	52.806.331	52.806.331	52.806.331	1.626.300	97,01
2.1.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	767.713.849	767.713.849	763.051.872	763.051.872	763.051.872	763.051.872	4.661.977	99,39
2.1.2.02.02.009.01.01	Servicios Públicos	767.713.849	767.713.849	763.051.872	763.051.872	763.051.872	763.051.872	4.661.977	99,39
2.1.2.02.02.010	Viáticos de los funcionarios en comisión	33.401.735	48.401.735	42.240.368	42.240.368	42.240.368	42.240.368	6.161.367	87,27
2.1.2.02.02.010.01.01	Viáticos y Gastos de viaje	33.401.735	48.401.735	42.240.368	42.240.368	42.240.368	42.240.368	6.161.367	87,27
2.1.2.02.03	Gastos Imprevistos	42.000.000	12.000.000	4.677.202	4.677.202	4.677.202	4.677.202	7.322.798	38,98
2.1.2.02.03.01.01	Gastos imprevistos	42.000.000	12.000.000	4.677.202	4.677.202	4.677.202	4.677.202	7.322.798	38,98
2.1.3	Transferencias comentes	1.225.000.000	397.095.173	132.777.601	132.777.601	132.777.601	132.777.601	264.317.572	33,44
2.1.3.02	A empresas diferente de subvenciones	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VALIDAS SIN APROBACION.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL) OFICINA ASESORA DE PLANEACION. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACION: 03-04-2016

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

2.1.3.02.01	Actividades de atención a la salud humana y de asistencia social	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.3.02.01.004	Financiación de beneficiarios del régimen subsidiado en salud. Art 10 ley 1122 de 2007	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.3.13	Sentencias y conciliaciones	1.225.000.000	397.095.173	132.777.601	132.777.601	132.777.601	132.777.601	264.317.572	33,44	
2.1.3.13.01	Fallos nacionales	1.225.000.000	397.095.173	132.777.601	132.777.601	132.777.601	132.777.601	264.317.572	33,44	
2.1.3.13.01.001.01	Sentencias	735.000.000	272.200.000	120.777.601	120.777.601	120.777.601	120.777.601	151.422.399	44,37	
2.1.3.13.01.001.02	Sentencias	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.3.13.01.002.01	Conciliaciones	490.000.000	124.895.173	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	112.895.173	9,61	
2.1.7	Disminución de pasivos	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.7.05	Programas de saneamiento fiscal y financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.7.05.01	Programas de saneamiento fiscal y financiero Empresas Sociales del Estado (ESE)	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.7.05.01.01.01	DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0	0	0	0	0	0	#_DIV/0!
2.1.8	Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	204.575.895	204.575.895	112.548.583	112.548.583	112.548.583	112.548.583	92.027.312	55,02	
2.1.8.01	Impuestos	80.498.495	80.498.495	16.833.000	16.833.000	16.833.000	16.833.000	63.665.495	20,91	
2.1.8.01.51.01	Impuesto sobre vehículos automotores	63.665.495	63.665.495	0	0	0	0	63.665.495	0,00	
2.1.8.01.52.01	Impuesto predial unificado	16.833.000	16.833.000	16.833.000	16.833.000	16.833.000	16.833.000	0	100,00	
2.1.8.04	Contribuciones	105.000.000	105.000.000	95.715.583	95.715.583	95.715.583	95.715.583	9.284.417	91,16	
2.1.8.04.01	Cuota de fiscalización y auditaje	35.000.000	35.000.000	26.389.007	26.389.007	26.389.007	26.389.007	8.610.993	75,40	
2.1.8.04.01.01.01	Transferencias Sector Público	35.000.000	35.000.000	26.389.007	26.389.007	26.389.007	26.389.007	8.610.993	75,40	
2.1.8.04.07.01	Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	70.000.000	70.000.000	69.326.576	69.326.576	69.326.576	69.326.576	673.424	99,04	
2.1.8.05	Multas, sanciones e intereses de mora	19.077.400	19.077.400	0	0	0	0	19.077.400	0,00	
2.1.8.05.01	Multas y sanciones	19.077.400	19.077.400	0	0	0	0	19.077.400	0,00	
2.1.8.05.01.001.01	Multas Superintendencias	7.855.400	7.855.400	0	0	0	0	7.855.400	0,00	
2.1.8.05.01.004.01	Sanciones administrativas	11.222.000	11.222.000	0	0	0	0	11.222.000	0,00	
2.3	Inversión	2.552.127.766	8.037.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	1.867.725.408	76,76	
2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	2.552.127.766	8.037.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	1.867.725.408	76,76	
2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	2.552.127.766	8.037.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	1.867.725.408	76,76	
2.3.2.01.01	Activos fijos	2.552.127.766	8.037.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	1.867.725.408	76,76	
2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	2.552.127.766	6.535.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	365.725.408	94,40	
2.3.2.01.01.001.02	Edificaciones distintas a viviendas	2.552.127.766	6.535.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	365.725.408	94,40	

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VÁLIDAS SIN APROBACIÓN.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN. FECHA DE CREACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN: 03-04-2016

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

INFORME FINAL DE AUDITORIA

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

2.3.2.01.01.001.02.08	Edificios relacionados con salud	2.552.127.766	6.535.764.988	6.170.039.580	6.170.039.580	2.789.349.688	2.789.349.688	365.725.408	94,40
2.3.2.01.01.001.02.08.01.01	Construcción y dotación centro de Salud Lorenzo de Aldana	2.552.127.766	2.660.888.949	2.295.163.542	2.295.163.542	1.268.208.080	1.268.208.080	365.725.407	86,26
2.3.2.01.01.001.02.08.02.01	Construcción y dotación infraestructura propia del sector	0	3.874.876.039	3.874.876.038	3.874.876.038	1.521.141.608	1.521.141.608	1	100,00
2.3.2.01.01.003	Maquinaria y equipo	0	1.502.000.000	0	0	0	0	1.502.000.000	0,00
2.3.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	0	1.502.000.000	0	0	0	0	1.502.000.000	0,00
2.3.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores remolques y semirremolques; y sus partes piezas y accesorios	0	1.502.000.000	0	0	0	0	1.502.000.000	0,00
2.3.2.01.01.003.07.01.01	Unidades móviles	0	1.502.000.000	0	0	0	0	1.502.000.000	0,00
2.4	Gastos de operación comercial	29.280.818.675	36.336.065.953	32.412.762.800	32.412.762.800	31.378.598.546	31.378.598.546	3.923.303.153	89,20
2.4.1	Gastos de personal	17.470.524.581	17.051.414.484	16.104.536.586	16.104.536.586	16.104.536.586	16.104.536.586	946.877.898	94,45
2.4.1.01	Planta de personal permanente	3.644.634.325	4.085.524.228	3.782.757.577	3.782.757.577	3.782.757.577	3.782.757.577	302.766.651	92,59
2.4.1.01.01	Factores constitutivos de salario	2.660.512.635	3.024.402.538	2.915.614.222	2.915.614.222	2.915.614.222	2.915.614.222	108.788.316	96,40
2.4.1.01.01.001	Factores salariales comunes	2.660.512.635	3.024.402.538	2.915.614.222	2.915.614.222	2.915.614.222	2.915.614.222	108.788.316	96,40
2.4.1.01.01.001.01.01	Sueldo básico	1.891.133.327	2.338.023.230	2.325.401.534	2.325.401.534	2.325.401.534	2.325.401.534	12.621.696	99,46
2.4.1.01.01.001.02.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	70.693.295	130.693.295	118.205.034	118.205.034	118.205.034	118.205.034	12.488.261	90,44
2.4.1.01.01.001.04.01	Subsidio de alimentación	16.860.456	26.860.456	26.810.421	26.810.421	26.810.421	26.810.421	50.035	99,81
2.4.1.01.01.001.05.01	Auxilio de transporte	29.862.003	46.862.003	45.734.444	45.734.444	45.734.444	45.734.444	1.127.559	97,59
2.4.1.01.01.001.06.01	Prima de servicio	99.903.145	99.903.145	81.318.975	81.318.975	81.318.975	81.318.975	18.584.170	81,40
2.4.1.01.01.001.07.01	Bonificación por servicios prestados	57.562.619	57.562.619	50.420.023	50.420.023	50.420.023	50.420.023	7.142.596	87,59
2.4.1.01.01.001.08	Prestaciones sociales	494.497.790	324.497.790	267.723.791	267.723.791	267.723.791	267.723.791	56.773.999	82,50
2.4.1.01.01.001.08.01.01	Prima de navidad	411.826.978	211.826.978	173.634.788	173.634.788	173.634.788	173.634.788	38.192.190	81,97
2.4.1.01.01.001.08.02.01	Prima de vacaciones	82.670.812	112.670.812	94.089.003	94.089.003	94.089.003	94.089.003	18.581.809	83,51
2.4.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nómina	785.421.796	835.421.796	739.173.615	739.173.615	739.173.615	739.173.615	96.248.181	88,48
2.4.1.01.02.001.01	Aportes a la seguridad social en pensiones	207.509.060	226.509.060	218.589.822	218.589.822	218.589.822	218.589.822	7.919.238	96,50
2.4.1.01.02.002.01	Aportes a la seguridad social en salud	146.949.193	156.949.193	152.930.130	152.930.130	152.930.130	152.930.130	4.019.063	97,44
2.4.1.01.02.003.01	Aportes de cesantías	30.000.000	30.000.000	0	0	0	0	30.000.000	0,00
2.4.1.01.02.003.02	Aportes de cesantías	186.686.497	186.686.497	155.150.346	155.150.346	155.150.346	155.150.346	31.536.151	83,11
2.4.1.01.02.004.01	Aportes a cajas de compensación familiar	78.278.247	89.278.247	78.690.848	78.690.848	78.690.848	78.690.848	10.587.399	88,14
2.4.1.01.02.005.01	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	37.928.610	39.928.610	35.414.381	35.414.381	35.414.381	35.414.381	4.514.229	88,69
2.4.1.01.02.006.01	Aportes al ICBF	58.610.676	62.610.676	59.032.912	59.032.912	59.032.912	59.032.912	3.577.764	94,29
2.4.1.01.02.007.01	Aportes al SENA	39.459.513	43.459.513	39.365.176	39.365.176	39.365.176	39.365.176	4.094.337	90,58

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VÁLIDAS SIN APROBACIÓN.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN. FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACIÓN: 03-04-2018

INFORME FINAL DE AUDITORIA

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

2.4.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	198.699.894	225.699.894	127.969.740	127.969.740	127.969.740	127.969.740	97.730.154	56,70
2.4.1.01.03.001	Prestaciones sociales	198.699.894	225.699.894	127.969.740	127.969.740	127.969.740	127.969.740	97.730.154	56,70
2.4.1.01.03.001.01.01	Vacaciones	123.349.174	106.349.174	105.647.967	105.647.967	105.647.967	105.647.967	701.207	99,34
2.4.1.01.03.001.02.01	Indemnización por vacaciones	63.154.839	103.154.839	11.154.114	11.154.114	11.154.114	11.154.114	92.000.725	10,81
2.4.1.01.03.001.03.01	Bonificación especial de recreación	12.195.881	16.195.881	11.167.659	11.167.659	11.167.659	11.167.659	5.028.222	68,95
2.4.1.01.03.020	Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	#jDIV/0!
2.4.1.01.03.020.01.01	Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	#jDIV/0!
2.4.1.02	Personal supernumerario y planta temporal	13.825.890.256	12.965.890.256	12.321.779.009	12.321.779.009	12.321.779.009	12.321.779.009	644.111.247	95,03
2.4.1.02.01	Factores constitutivos de salario	8.877.673.120	8.495.673.120	8.014.273.136	8.014.273.136	8.014.273.136	8.014.273.136	481.399.984	94,33
2.4.1.02.01.001	Factores salariales comunes	8.877.673.120	8.495.673.120	8.014.273.136	8.014.273.136	8.014.273.136	8.014.273.136	481.399.984	94,33
2.4.1.02.01.001.01.01	Sueldo básico	6.285.362.116	5.802.362.116	5.649.956.594	5.649.956.594	5.649.956.594	5.649.956.594	152.405.522	97,37
2.4.1.02.01.001.02.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	701.226.967	636.226.967	534.704.659	534.704.659	534.704.659	534.704.659	101.522.308	84,04
2.4.1.02.01.001.04.01	Subsidio de alimentación	166.843.943	166.843.943	145.583.435	145.583.435	145.583.435	145.583.435	21.260.508	87,26
2.4.1.02.01.001.05.01	Auxilio de transporte	250.425.884	250.425.884	245.514.305	245.514.305	245.514.305	245.514.305	4.911.579	98,04
2.4.1.02.01.001.06.01	Prima de servicio	392.003.874	358.003.874	286.932.078	286.932.078	286.932.078	286.932.078	71.071.796	80,15
2.4.1.02.01.001.07.01	Bonificación por servicios prestados	242.763.249	242.763.249	208.800.325	208.800.325	208.800.325	208.800.325	33.962.924	86,01
2.4.1.02.01.001.08	Prestaciones sociales	839.047.087	1.039.047.087	942.781.740	942.781.740	942.781.740	942.781.740	96.265.347	90,74
2.4.1.02.01.001.08.01.01	Prima de navidad	478.258.339	678.258.339	639.721.574	639.721.574	639.721.574	639.721.574	38.536.765	94,32
2.4.1.02.01.001.08.02.01	Prima de vacaciones	360.788.748	360.788.748	303.060.166	303.060.166	303.060.166	303.060.166	57.728.582	84,00
2.4.1.02.02	Contribuciones inherentes a la nómina	4.432.586.538	4.056.586.538	3.914.202.269	3.914.202.269	3.914.202.269	3.914.202.269	142.384.269	96,49
2.4.1.02.02.001.01	Aportes a la seguridad social en pensiones	1.206.581.184	1.142.581.184	1.120.630.943	1.120.630.943	1.120.630.943	1.120.630.943	21.950.241	98,08
2.4.1.02.02.002.01	Aportes a la seguridad social en salud	854.661.698	831.661.698	784.408.945	784.408.945	784.408.945	784.408.945	47.252.753	94,32
2.4.1.02.02.003.01	Aportes de cesantías	30.000.000	6.000.000	0	0	0	0	6.000.000	0,00
2.4.1.02.02.003.02	Aportes de cesantías	1.108.114.918	932.114.918	920.460.024	920.460.024	920.460.024	920.460.024	11.654.894	98,75
2.4.1.02.02.004.01	Aportes a cajas de compensación familiar	450.258.212	415.258.212	403.621.403	403.621.403	403.621.403	403.621.403	11.636.809	97,20
2.4.1.02.02.005.01	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	220.468.442	204.468.442	180.379.188	180.379.188	180.379.188	180.379.188	24.089.254	88,22
2.4.1.02.02.006.01	Aportes al ICBF	337.693.625	315.693.625	302.788.972	302.788.972	302.788.972	302.788.972	12.904.653	95,91
2.4.1.02.02.007.01	Aportes al SENA	224.808.459	208.808.459	201.912.794	201.912.794	201.912.794	201.912.794	6.895.665	96,70
2.4.1.02.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	515.630.598	413.630.598	393.303.604	393.303.604	393.303.604	393.303.604	20.326.994	95,09
2.4.1.02.03.001	Prestaciones sociales	515.630.598	413.630.598	393.303.604	393.303.604	393.303.604	393.303.604	20.326.994	95,09
2.4.1.02.03.001.01.01	Vacaciones	441.932.558	309.932.558	309.723.427	309.723.427	309.723.427	309.723.427	209.131	99,93





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
PASTO SALUD E.S.E  
MTC 00001143-0

INFORME FINAL DE AUDITORIA


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

2.4.1.02.03.001.02.01	Indemnización por vacaciones	34.546.329	64.546.329	47.532.137	47.532.137	47.532.137	47.532.137	17.014.192	73,64
2.4.1.02.03.001.03.01	Bonificación especial de recreación	39.151.711	39.151.711	36.048.040	36.048.040	36.048.040	36.048.040	3.103.671	92,07
2.4.1.02.03.020	Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.1.02.03.020.01.01	Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5	Gastos de comercialización y producción	11.810.294.094	19.284.651.469	16.308.226.214	16.308.226.214	15.274.061.960	15.274.061.960	2.976.425.255	84,57
2.4.5.01	Materiales y suministros	7.062.941.140	10.454.645.216	10.403.464.544	10.403.464.544	9.990.234.953	9.990.234.953	51.180.672	99,51
2.4.5.01.01	Minerales; electricidad, gas y agua	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5.01.02	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5.01.03	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	7.062.941.140	10.454.645.216	10.403.464.544	10.403.464.544	9.990.234.953	9.990.234.953	51.180.672	99,51
2.4.5.01.03.01.01	Productos Farmacéuticos	3.783.542.049	5.518.933.630	5.517.093.438	5.517.093.438	5.358.961.433	5.358.961.433	1.840.192	99,97
2.4.5.01.03.01.02	Material médico quirúrgico	1.247.752.764	1.217.752.764	1.208.758.996	1.208.758.996	1.160.226.909	1.160.226.909	8.993.768	99,26
2.4.5.01.03.01.03	Material Odontológico	456.735.400	494.735.400	486.274.134	486.274.134	432.747.465	432.747.465	8.461.266	98,29
2.4.5.01.03.01.04	Material para Laboratorio y otros	1.574.910.927	2.054.910.927	2.038.039.735	2.038.039.735	1.890.128.923	1.890.128.923	16.871.192	99,18
2.4.5.01.03.02.01	Productos farmacéuticos	0	558.880.936	545.716.300	545.716.300	540.658.747	540.658.747	13.164.636	97,64
2.4.5.01.03.02.02	Material médico quirúrgico	0	171.227.081	170.694.177	170.694.177	170.623.714	170.623.714	532.905	99,89
2.4.5.01.03.02.03	Material odontológico	0	13.800.998	13.743.521	13.743.521	13.743.521	13.743.521	57.477	99,58
2.4.5.01.03.02.04	Material para laboratorio y otros	0	424.403.480	423.144.242	423.144.242	423.144.242	423.144.242	1.259.238	99,70
2.4.5.01.04.01	Productos metálicos, maquinaria y equipo	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5.02	Adquisición de servicios	4.747.352.954	8.830.006.253	5.904.761.670	5.904.761.670	5.283.827.007	5.283.827.007	2.925.244.583	66,87
2.4.5.02.05	Servicios de la construcción	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5.02.06	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	630.614.847	669.884.745	614.852.068	614.852.068	504.409.821	504.409.821	55.032.677	91,78
2.4.5.02.06.01.01	Alimentación - Dietas	630.614.847	630.614.847	575.582.170	575.582.170	465.139.923	465.139.923	55.032.677	91,27
2.4.5.02.06.02.01	Alimentación - dietas	0	39.269.898	39.269.898	39.269.898	39.269.898	39.269.898	0	100,00
2.4.5.02.07	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.4.5.02.08	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	4.116.738.107	8.160.121.508	5.289.909.602	5.289.909.602	4.779.417.186	4.779.417.186	2.870.211.906	64,83
2.4.5.02.08.01.01	Servicios Personales Indirectos- Intervenciones Colectivas	999.380.900	1.467.267.990	1.454.303.124	1.454.303.124	1.444.729.319	1.444.729.319	12.964.866	99,12
2.4.5.02.08.01.02	Control de Calidad	78.554.000	78.554.000	78.554.000	78.554.000	76.522.169	76.522.169	0	100,00

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VÁLIDAS SIN APROBACIÓN.  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL). OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN. FECHA DE CREACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN: 03-04-2018

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

2.4.5.02.08.01.03	Otros Gastos de Operación	132.980.700	132.980.700	52.003.955	52.003.955	22.401.889	22.401.889	80.976.745	39,11
2.4.5.02.08.01.05	Transferencias Sector Privado	2.905.822.507	3.247.822.507	3.202.665.900	3.202.665.900	2.753.881.435	2.753.881.435	45.156.607	98,61
2.4.5.02.08.01.06	Servicios Personales Indirectos-Equipos básicos en salud (EBS)	0	2.731.113.688	0	0	0	0	2.731.113.688	0,00
2.4.5.02.08.02.01	Servicios Personales indirectos - Intervenciones colectivas	0	26.177.400	26.177.400	26.177.400	26.177.400	26.177.400	0	100,00
2.4.5.02.08.02.02	Control de calidad	0	40.120.042	40.120.042	40.120.042	29.889.274	29.889.274	0	100,00
2.4.5.02.08.02.03	Otros gastos de operación	0	3.048.696	3.048.696	3.048.696	3.048.696	3.048.696	0	100,00
2.4.5.02.08.02.05	Transferencias Sector Privado	0	433.036.485	433.036.485	433.036.485	422.767.004	422.767.004	0	100,00
2.4.5.02.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	0	0	0	0	0	0	0	#;DIV/0!
<b>TOTAL</b>		<b>60.337.499.119</b>	<b>93.222.195.558</b>	<b>84.477.238.932</b>	<b>84.477.238.932</b>	<b>77.924.017.041</b>	<b>77.924.017.041</b>	<b>8.744.956.628</b>	<b>90,62</b>

Las modificaciones del presupuesto de gastos de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. durante la vigencia 2023 se realizaron de acuerdo a procedimiento establecido para las adiciones, reducciones, desagregaciones presupuestales teniendo en cuenta las normas, ley anual de presupuesto, la política fiscal del Consejo Municipal COMFIS a través de las respectivas Resoluciones y los traslados autorizados por la Junta Directiva soportados con los Acuerdos de Junta Directiva, procedimientos verificados y comprobados en la Auditoría desarrollada por el grupo auditor y que se reflejan de la siguiente manera:

#### RESOLUCIONES AÑO 2023

# RESOLUCION	FECHA	VALOR
268	28/03/2023	\$ 8.876.374.728,08
378	15/05/2023	\$ 14.000.000.000,00
507	21/06/2023	\$ 908.566.088,61
508	21/06/2023	\$ 126.746.120,00
755	18/09/2023	\$ 2.740.889.902,94
839	02/11/2023	\$ 633.039.358,82
1094	19/12/2023	\$ 1.502.000.000,00
1095	19/12/2023	\$ 4.097.080.240,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 32.884.696.440,00</b>



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
**PASTO SALUD E.S.E**  
BIT: 00000163-0

**INFORME FINAL DE AUDITORIA**

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

**ACUERDOS AÑO 2023**

# ACUERDO	FECHA	VALOR
004	28/03/2023	\$ 8.876.374.728.08
008	15/05/2023	\$ 14.000.000.000.00
009	21/06/2023	\$ 908.566.088.81
010	21/06/2023	\$ 126.746.120.00
012	18/09/2023	\$ 2.740.889.902.94
015	02/11/2023	\$ 633.039.358.82
020	19/12/2023	\$ 1.502.000.000.00
021	19/12/2023	\$ 4.097.080.240.00
<b>VALOR TOTAL</b>		<b>\$ 32.884.696.440,00</b>


**Modificaciones al Presupuesto de Gastos - Traslados Vigencia 2022 (Miles de Pesos)**

# ACUERDO	FECHA	VALOR
151	27/02/2023	\$ 363.000.000,00
213	14/03/2023	\$ 1.400.000.000,00
213	14/03/2023	\$ 80.000.000,00
288	14/04/2023	\$ 1.400.000.000,00
402	26/05/2023	\$ 297.500.000,00
508	21/06/2023	\$ 120.140.970,00
516	27/06/2023	\$ 334.000.000,00
642	128//07/2023	\$ 908.566.088.81
730	30/08/20123	\$ 89.000.000,00
756	18/09/2023	\$ 362.800.000,00
756	18/09/2023	\$ 342.000.000,00
812	27/10/2023	\$ 1.319.700.000,00

EL PRESENTE FORMATO ES IDENTICO AL ORIGINAL APROBADO. LAS MODIFICACIONES AL FORMATO NO SON VÁLIDAS SIN APROBACIÓN  
(FIRMAS EN FORMATO ORIGINAL) OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN | FECHA DE CREACION Y/O ACTUALIZACIÓN: 03-04-2018

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>NET 0000143-0</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

905	05/12/2023	\$ 345.825.493,00
1110	26/12/2023	\$ 166.635.500,00
1110	26/12/2023	\$ 200.386.487,00
<b>VALOR TOTAL TRASLADOS PRESUPUESTALES 2023</b>		<b>\$ 7.729.554.538,81</b>

En el proceso de la Auditoria se verificó y comprobó el cargue de cada uno de los rubros que afectaron las Resoluciones y Acuerdos aprobados por los entes autorizados, en el aplicativo del sistema SIOS con las respectivas desagregaciones de cada uno de los rubros que contemplan el presupuesto general de ingresos y gastos sin encontrar diferencias en sus conceptos y montos y manejo y ejecución que se encuentra bajo la responsabilidad del Profesional Universitario de Presupuesto.

#### Composición ejecución de Gastos Vigencia 2023 (Miles de Pesos)


<b>PRESUSUPUESTO INICIAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 60.337.499.119,00</b>
<b>ADICION</b>	<b>\$ 32.884.696.440,00</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 93.222.195.558,00</b>
<b>COMPROMISOS</b>	<b>\$ 84.477.238.932,00</b>
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>\$ 77.924.017.041,00</b>
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>\$ 8.744.956.626,00</b>

Del cuadro anterior se puede evidenciar que el total de presupuesto de gastos fue aprobado por la suma de \$ 93.222.195.558.00 de los cuales se adquirieron unos compromisos por valor de \$ 84.477.238.932 es decir que se ejecutó del presupuesto definitivo de gastos en la vigencia auditada de 2023 un 90.62% quedando pendiente por ejecutar un 9.38% por valor de \$ 8.744.956.626.00.

#### Revisión de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y Registros Presupuestales

La Auditoria evidenció que para los compromisos adquiridos y celebrados (Actos Administrativos y Contratos) por la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. en la vigencia 2023 se expidieron un total de 512 Certificados de Disponibilidades Presupuestales enumerados del 2023 – 0001 hasta el 2023 – 0512, cuyos cuatro números iniciales corresponde a la vigencia de la ejecución del presupuesto y los cuatro siguientes corresponden a consecutivo de la expedición de los certificados avalados con la firma de la Profesional Universitaria de Presupuesto, los cuales fueron la garantía de la existencia de los recursos necesarios para cumplir con los compromisos adquiridos por la empresa.

Los Registros Presupuestales expedidos en la vigencia 2023, y que soportan o afectan las 512 disponibilidades presupuestales se encuentran numerados desde el Registro 2023 – 0001 hasta el Registro 2022 – 1436 de fecha 31 de diciembre de 2023 para un total de registros presupuestales de 1436 avalados igualmente por la Profesional Universitaria de Presupuesto.

 <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>PASTO SALUD E.S.E.</b> <small>NT.00001143-0</small>	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	<b>VERSIÓN</b>	<b>PROCESO / SERVICIO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>NUM</b>
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

### Presentación y Publicación de Informes

Se verificó el cumplimiento de la publicación de los diferentes informes mensuales y anuales en la página Web de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. respecto en materia presupuestal, actos administrativos referentes al tema objeto de esta evaluación de Ingresos, Gastos y Presupuestos Liquidados.

Se pudo evidenciar la presentación oportuna de informes a los Entes de Control contemplados en el Plan General de Informes de la empresa y los cuales fueron registrados teniendo en cuenta los soportes respectivos y con las exigencias que en materia presupuestal requieren cada uno de los aplicativos para una adecuada y oportuna publicación y presentación, de los cuales podemos enunciar:

Nombre del Informe	Entidad a Reportar	Periodicidad	Requerimiento Legal Norma
Informe CGR Presupuesta CHIP	Contraloría Gral. de la República	Trimestral	Res. 07 de Junio de 2016
Sistema Integral de Auditoría SIA	Contraloría Mpal. De Pasto	Anual	Res. 377 Diciembre de 2015
Sistema Información Hospitalaria	Min. Salud y Protección Social	Trim. y Anual	Dcto. 2193 de Abril 2004
Plan Mantenimiento Hospitalario	Instituto Dptal. De Salud de Nar.	Semestral	Circular Ext. 200 Junio 2013
Informe Inversión y Recursos			

### Proceso de archivo y conservación de la información generada por la Oficina de Presupuesto

Para la verificación del proceso de archivo y conservación de la información generada por la Oficina de Presupuesto de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E., la Profesional Universitaria de Presupuesto, responsable del proceso manifiesta que esta oficina genera pocos documentos como producto de los procedimientos inmersos en el proceso de la gestión financiera y comercial los cuales entre otros podemos enunciar: Los Certificados de Disponibilidad Presupuestal CDP, Registro Presupuestal RP, Certificaciones, Informes a la Administración, Informes a los Entes de Control, Documentos de Apoyo. Dichos documentos o archivos se encuentran establecidos en las Tablas de Retención Documental adoptadas por la empresa, las que se pudieron evidenciar en la auditoría practicada

### Registro de manejo y control sistema software SIOS año 2023

Al igual que los formatos diseñados y que en su gran mayoría se encuentran en los archivos del sistema digital aplicativo SIOS y principalmente en el equipo de cómputo de la oficina de Presupuesto generando tranquilidad por el manejo, la confidencialidad y archivo de la documentación generada por esta oficina. Los documentos que se generan en la oficina de presupuesto como los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y Registros Presupuestales una vez expedidos en medio físico y firmados por la persona responsable son reclamados por las diferentes dependencias para adjuntarlas a las cuentas y continuar con su trámite correspondiente, por cuanto no es necesario que se mantenga un archivo de documentos físicos en esta oficina. Con la utilización de este software se agiliza y simplifica el proceso presupuestal, se mantiene la información financiera en línea, obteniendo una información confiable y oportuna. El sistema permite consultar con agilidad los movimientos presupuestales, pero tiene restricciones que controlan y salvaguardan la información. La custodia y seguridad de la información se encuentra a cargo de la Oficina de Comunicaciones y Sistemas, aquí se realizan las copias de seguridad y realizan los cierres del sistema una vez finaliza cada mes, además esta oficina es la encargada de prestar el soporte y asistencia técnica.

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

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE NIT 900091143.9**  
**ANALISIS DE RESULTADO DE INDICADORES PRESUPUESTALES DICIEMBRE 2023**

NOMBRE	VARIABLES	META	FUENTES	DATOS - INDICADOR		ANALISIS RESULTADO
				2023	2022	
RESULTADO EQUILIBRIO PRESUPUESTAL CON RECAUDO	Valor de la ejecución de ingresos totales recaudados en la vigencia (incluye recaudo de CxC de vigencias anteriores)/ valor de la ejecución de gastos comprometidos incluyendo CxP de vigencias anteriores.	> ó = 1,00	Ejecución presupuestal	\$ 91.951.245.001,00	\$ 75.018.639.417,00	Información a 31 de DICIEMBRE de 2023, el resultado del indicador muestra que el total del recaudo por concepto de ingresos representa el 1.09 del total de los gastos comprometidos.
				\$ 84.477.238.932,00	\$ 72.305.671.839,00	
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTAL	Valor de la ejecución de ingresos totales reconocidos en la vigencia (incluye recaudo de CxC de vigencias anteriores)/ valor de la ejecución de gastos comprometidos incluyendo CxP de vigencias anteriores.	> ó = 1,00	Ejecución presupuestal	\$105.214.841.065,00	\$ 94.639.368.398,00	Información a 31 de DICIEMBRE de 2023, el resultado del indicador muestra que para financiar el 100% de los compromisos se cuenta con el 1.25 en reconocimientos de ingresos a DICIEMBRE de 2023.
				\$ 84.477.238.932,00	\$ 72.305.671.839,00	
% DE EJECUCION DE INGRESOS	Valor de la ejecución de ingresos totales recaudados de la vigencia (incluye recaudo de CxC de vigencias anteriores)/ valor de la apropiación definitiva de ingresos	100%	Ejecución presupuestal	\$ 91.951.245.001,00	\$ 75.018.639.417,00	Información a 31 de DICIEMBRE de 2023, el resultado del indicador muestra que del total del Presupuesto de ingresos aprobado se ha ejecutado un 99%.
				\$ 93.222.195.557,00	\$ 74.457.063.997,00	
% DE EJECUCION DE GASTOS	Valor de la ejecución de gastos totales comprometidos en la vigencia / valor de la apropiación definitiva de Gastos	100%	Ejecución presupuestal	\$ 84.477.238.932,00	\$ 72.305.671.839,00	Información a 31 de DICIEMBRE de 2023, el resultado del indicador mide el nivel de gastos comprometidos con relación al total del presupuesto aprobado que corresponde a un 91%.
				\$ 93.222.195.557,00	\$ 74.457.063.997,00	

**Proceso de Control a los riesgos asociados al proceso**

Durante el mes de mayo del año 2023 se realiza análisis de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos y se determina que, según los requerimientos de los jefes de cada área y supervisores de contratos, existen necesidades de más de \$14.000.000.00, de los cuales no existen saldos en los correspondientes rubros presupuestales. Se realizan trámites de manera conjunta entre la subgerencia Financiera y Comercial, Subgerencia de Salud e Investigación y la Gerencia de Pasto Salud y se logra el trámite de una adición presupuestal tanto de ingresos como de gastos por valor de \$14.000.000.000.00 según acuerdo de Junta Directiva 08 del 15 de mayo de 2023. De igual manera al terminar el mes de agosto de 2023 se realizan los correspondientes análisis del recaudo de las cuentas por cobrar ya que había superado el presupuesto aforado en este concepto, así como también que se tenía firmado tanto con EMSSANAR como con MALLAMAS compromisos de pagos

**INFORME FINAL DE AUDITORIA**

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

con fecha cierta de cartera de vigencia anterior y se logra una nueva adición en el presupuesto de ingresos y gastos por valor de \$2.740.889.902.94 según acuerdo 012 del 18 de septiembre de 2023 y de esta manera lograr el equilibrio presupuestal al final de la vigencia y poder cumplir con la prestación de todos los servicios de salud. La información del análisis de los indicadores de presupuesto se dio a conocer al Comité de Gestión y Desempeño de la Empresa en la presentación realizada en la reunión de fecha 7 de diciembre de 2023 y según acta 09 respectivamente.

De igual forma el procedimiento de presupuesto cuenta con los riesgos identificados con su respectivo tratamiento

Riesgos identificados: 2

Riesgos con severidad moderada: 1

Riesgos con severidad extremos: 1

- Desequilibrio presupuestal. Severidad extrema
- Ajuste inadecuado al presupuesto inicial de la vigencia siguiente. Severidad moderada,

**Controles efectivos por los resultados siguientes:**

El profesional universitario, monitorea los niveles de ejecución presupuestal una vez finaliza la vigencia a través de una generación de ejecución presupuestal parcial final para determinar los ajustes a realizar.

Respecto al riesgo de Equilibrio presupuestal se tiene los siguientes resultados:

Medición tercer trimestre 2023

Meta Mayor o igual 1,00

Resultado:  $(71029498447 / 70524123309) = 1.01$


Medición cuarto trimestre 2023

Meta Mayor o igual 1,00

Resultado:  $(91951245001/84477238932) = 1.09$

En la matriz de riesgos SICOP y de corrupción, también se identificó 1 riesgo y su severidad es ALTA, la cual se establecen controles y son efectivos. De estos riesgos ninguno se ha materializado

**CONCLUSIONES**

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

La elaboración, ejecución y cierre presupuestal de Ingresos y Gastos para la vigencia auditada del año 2023 se realizó de acuerdo a las normas y leyes aplicables en materia presupuestal que rigen para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, de acuerdo a la ley anual de presupuesto de la vigencia fiscal, la política fiscal del Consejo Municipal COMFIS, el decreto de la liquidación de presupuesto; y en atención al cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procesos y Procedimientos adoptados por la empresa.

Las modificaciones, adiciones y traslados presupuestales se realizaron en cumplimiento las directrices y ordenamientos que se regulan su materia y en atención a lo ordenado mediante las Resoluciones emitidas por la Política del Fiscal del Consejo Municipal COMFIS y por los Acuerdos de la Junta Directiva de la entidad.

La Empresa Social del Estado Pasto Salud en materia de presentación de la información presupuestal en la vigencia 2023 cumplió oportunamente con el reporte y la presentación de todos y cada uno de los informes que se encuentran identificados, programados y contemplados en el Plan General de Informes de la entidad y que requieren los usuarios y entes de control.

La auditoría verificó que se viene realizando un adecuado manejo al sistema software SIOS en cuanto al manejo que en materia de presupuesto se requiere, efectuando las copias de seguridad necesarias para la salvaguardia de la información y prestando la asesoría y acompañamiento oportuno a la oficina de presupuesto en caso de presentarse inconvenientes con la información.

En el proceso de la auditoría se pudo evidenciar que el archivo y conservación de la información que genera la oficina de presupuesto se efectúa de manera responsable y cumpliendo con las directrices plasmadas en el proceso y procedimiento de las tablas de retención documental.

En la matriz de riesgos es importante revisar los controles y sus criterios de efectividad permanentemente de acuerdo a la metodología aplicable a la tipología, se puede verificar que ningún riesgo se ha materializado.

**HALLAZGOS**

No se evidencian hallazgos en la presente auditoría.

**RECOMENDACIONES**

1. Es importante revisar en los riesgos identificados los controles y sus criterios de efectividad de acuerdo a cada una de la metodología, en este caso los riesgos administrativos gestión financiera y en lo posible identificar algún riesgo adicional que no se está teniendo en cuenta aplicable a esta tipología.
2. Se recomienda también identificar el riesgo fiscal (Es el efecto dañoso sobre los recursos públicos y/o los bienes y/o intereses patrimoniales de naturaleza pública, a causa de un evento potencia) de acuerdo a la metodología impartida por el DAFP, además de ser un requisito de la Supersalud.

**FORTALEZAS**

<b>ELABORO:</b>	ALVARO AREVALO OBYRNE	<b>FECHA</b>	04 DE MARZO DE 2024
<b>REVISADO PÓR:</b>	JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ	<b>FECHA</b>	04 DE MARZO DE 2024

