

	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.	03	FECHA DEL INFORME	25 DE MARZO 2025
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION FINANCIERA – TESORERIA-CARTERA	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ. – ALVARO ANDRES AREVALO OBYRNE.	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		2024	
OBJETIVO			
Realizar Auditoria Interna a la Oficina de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2024.			
JUSTIFICACION			
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de seguimiento, control y de acuerdo a las Auditorias programadas para la vigencia 2025, requiere efectuar una Auditoría Interna a las actuaciones Administrativas, Financieras y de Gestión desarrolladas en la dependencia de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2.024, 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 2024. 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 			

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

Se verifico los estados financieros, las resoluciones 1778 y 1397 de 2024, por el cual se asignan unos recursos del presupuesto de gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, del rubro "Apoyo a Programas de Desarrollo de la Salud Ley 100 de 1993", a unas Empresas Sociales del Estado para el Fortalecimiento del nivel primario, basado en la Atención Primaria en Salud, a través de la conformación y operación de equipos básicos de salud.

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.

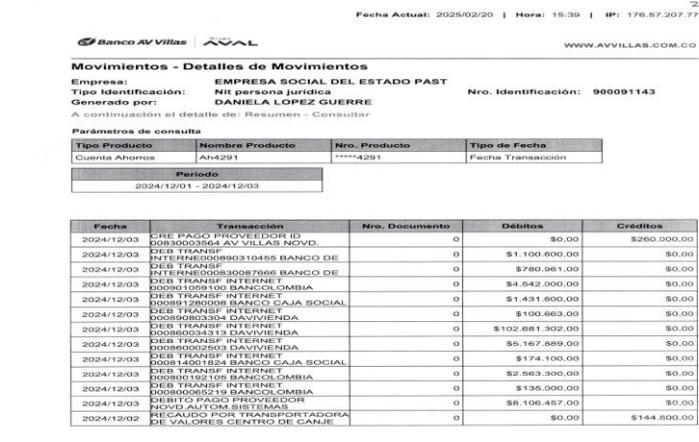
HECHOS

La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2025, 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 2024 , teniendo en cuenta un buen manejo y la disposición de los recursos.

PROCEDIMIENTO DE ORDENES DE PAGO, TRAZABILIDAD, RECEPCION, REVISION, APROBACION Y PAGO RESPECTIVO

Se identifica el proceso de pago de las cuentas para el pago respectivo que se maneja en la oficina de tesorería, cabe aclarar que se toma una muestra del procedimiento









San Juan de Pasto, 14 de noviembre de 2024

ITEM	RADICADO	FECHA ENTREGADO EN CONTABILIDAD	FECHA FACTURA	No. CONTRATO	NT	NOMBRE PROVEEDOR	MES CUENTA	16 FACT No.	VALOR	VENCIMIENTO POR FACTURA
75	10132582	30/10/2024	11/10/2024	773	801428936	RAMEDICAS	OCTUBRE	FE414410	1.799.000,00	04/12/2024
76	10132192	29/10/2024	09/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484403	7.917.000,00	04/12/2024
77	10132092	29/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484776	1.237.100,00	04/12/2024
78	10132482	29/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484888	4.222.400,00	04/12/2024
79	10132512	29/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484771	10.504.360,00	04/12/2024
80	10132682	30/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484685	2.893.100,00	03/12/2024
81	10132702	30/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484811	6.817.700,00	03/12/2024
82	10132712	30/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484744	21.499.805,00	03/12/2024
83	10132722	30/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484999	7.917.000,00	03/12/2024
84	10132752	30/10/2024	09/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484445	5.278.000,00	04/12/2024
85	10132772	30/10/2024	29/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484541	15.368.035,00	10/12/2024
86	10132792	30/10/2024	09/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484677	172.000,00	23/12/2024
87	10132812	30/10/2024	09/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484644	61.529.225,00	10/12/2024
88	10132832	30/10/2024	10/10/2024	774	800580992	DISFARMA	OCTUBRE	ZD-484728	7.072.520,00	24/12/2024
89	10132432	30/10/2024	23/10/2024	919	13060209	HILDER FERNANDO LUNA B	OCTUBRE	AMEL 146	1.238.000,00	25/12/2024
90	10134862	5/11/2024	29/10/2024	940	901665478	FUERTE S MEJIA MEDICAMENTOS	OCTUBRE	FSAS38179	1.084.116,00	25/12/2024
91	10133522	31/10/2024	26/10/2024	947	806414376	ULFRASCHALL DE COLOMBIA	OCTUBRE	PPL3929	9.891.758,00	24/02/1900
92	10134872	5/11/2024	30/10/2024	961	906441119	ORTHOMELL SAS	OCTUBRE	FE2968	13.598.223,12	24/02/1900
93	10134692	5/11/2024	31/10/2024	964	890312452	ALLERS SAS	OCTUBRE	FE069286	36.842.400,00	24/02/1900
94	10134712	5/11/2024	31/10/2024	967	901818781	CLINMEDICAL GROUP	OCTUBRE	FE 10230	2.403.324,00	24/02/1900
TOTAL A PAGAR									1.574.850.094,50	

Estado: ISABEL ANDREA PORTILLA ROMERO - Auxiliar Administrativo Subgerencia Financiera y Comercial

CUENTAS RADICADAS Y ENTREGADAS	94 \$ 1.574.850.094,50	
CUENTAS PARA PAGAR	94 \$ 1.574.850.094,50	
CUENTAS QUE QUEDAN PENDIENTES DE PAGO	0 \$	


DANIELA ALEJANDRA LOPEZ GUERRERO
Tesorera


CRISTIAN LOPEZ DULCE
Subgerente Financiero y Comercial (e)


Diego Fernando Morales Ortegón
Gerente

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.				COMUNICACIONES OFICIALES			
VERSION	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM	VERSION	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
7.98	GESTION DE CONTROL	GCO-IP	58	7.98	GESTION DE CONTROL	GCO-IP	58
FLUJO DE CAJA							
FECHA	DESCRIPCION	SALDO	VALORES	FECHA	DESCRIPCION	SALDO	VALORES
			13 nov 24				
BANCOS TOTALES			10.616.958.628,07				
EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCO PARA PAGO			10.616.958.628,07				
CUENTAS POR PAGAR			4.000.000,00				
SERVICIOS PUBLICOS			0,00				
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES			0,00				
TELEFONIA CELULAR - PLANES CORPORATIVOS			0,00				
CELENAR			0,00				
EMPOSTO			0,00				
METROPOLITANA DE ASEO			0,00				
DESCRIPCION			0,00				
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			0,00				
IMPUESTOS NACIONALES			105.000.000,00				
ESTAMPILLAS MUNICIPALES - BETICA			9.000.000,00				
OBLIGACIONES S/ PERSONALES			0,00				
NOMINA							
NOMINA							
PRIMAS			30.000.000,00				
PRESTACION DE SERVICIOS POR OPS			30.000.000,00				
ADHESITAL			677.000.000,00				
SERVICIOS LA MEJOR SAS			213.000.000,00				
SEGURIDAD DEL SUR			199.530.000,00				
PRESTACION DE SERVICIOS							
PROVEEDORES			1.574.850.094,50				
CUENTAS POR PAGAR			1.574.850.094,50				
INGRESOS EFECTIVOS			10.616.958.628,07				
TOTAL DE EGRESOS			10.616.958.628,07				
SALDO			2.850.480.094,50				
ELABORO			7.766.478.533,50				
REVISO							
APROBO							

Proyecto Nancy G.

Pdo Leaf Guaf. 14-11-2024 14:00 pm

FECHA:	RESPONSABLE:	PERIODO A CONSIGNAR:
27/12/2024	YURLEY ORTEGA ANAYA	20/12/2024-28/12/2024
CONOLIDADO RECAUDO		
C S CABRERA	\$	-
C S ENCANO	\$	-
HOSPITAL SANTA MONICA	\$	267.881,00
C S ROSARIO	\$	52.000,00
C S LAGUNA	\$	-
MIS AKES	\$	-
UNIMOVIL	\$	-
TOTAL	\$	319.881,00

DENOMINACION	CANTIDAD	TOTAL
\$ 100.000	0	\$ 0
\$ 50.000	3	\$ 150.000
\$ 20.000	2	\$ 40.000
\$ 10.000	5	\$ 50.000
\$ 5.000	7	\$ 35.000
\$ 2.000	10	\$ 20.000
\$ 1.000	0	\$ 0
VALOR		\$ 295.000

DENOMINACION	CANTIDAD	TOTAL
\$ 1.000	0	\$ 0
\$ 500	22	\$ 11.000
\$ 200	48	\$ 9.600
\$ 100	40	\$ 4.000
\$ 50	0	\$ 0
VALOR		\$ 24.600
TOTAL DINERO ACONSIGNAR		\$ 319.600

a Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del Plan de auditorías programadas para la vigencia 2025, evaluando las diferentes cuentas bancarias que tiene la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2024, teniendo en cuenta las respectivas conciliaciones que se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2.024.

(C) Banco	(C) No. de cuenta	(C) Denominación	(C) Fuente de Financiación	(C) Saldo Inicial a 1 de Enero	(D) Ingresos	(D) Egresos	(D) Notas Debito	(D) Notas Crédito	(D) Saldo según libros (A 31 de Diciembre)	(D) Saldo según extracto Bancario (A 31 de Diciembre)
BANCO AV VILLAS	203082227	Corriente	Rec. Propios	116086056	1667092194	1707703764	0	943599	76418085	886783270
BANCO AV VILLAS	203054291	Ahorros	Rec. Propios	8425592977	75091951107	79373501203	38966972	2428734948	6533810858	6534194730
BANCO DAVIVIENDA	1086 0000 8552	Ahorros	Rec. Propios	551003418	26262132	448811265	0	59175794	187630079	187630078
BANCO DAVIVIENDA	1086 0002 1464	Ahorros	Convenio.152163	114826340	0	114737228	0	235539	324651	324652

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

BANCO AV VILLAS	203082318	Ahorros	Acciones Colectivas	1168630388	1129566150	2928787095	0	1100944658	470354101	470354100
BANCO COLPATRIA	1632090464	Ahorros	Convenio 00002295 C S Lorenzo	1436202741	0	1454964432	4569029	23703276	372555	372556
BANCO AV VILLAS	203086269	Ahorros	Resolución 2525 2020	6348	0	6352	0	4	0	0
BANCO AV VILLAS	203086285	Ahorros	Rec. Propios	1800875731	0	672500813	2475192	175112	1126074838	1126074838
BANCO AV VILLAS	203087309	Ahorros	Convenio Rec. No 63482016	216173191	0	74056339	0	19181	142136034	142136034
BANCO AV VILLAS	203088901	Ahorros	Convenio Rec No 1778 2023	0	0	9532752357	0	10139134608	606382251	606382251
BANCO AV VILLAS	203088943	Ahorros	Convenio Rec No 2014 2023	0	0	761070226	16600	1502120686	741033861	741033861
BANCO AV VILLAS	203089065	Ahorros	Convenio Rec No 2289 2023	0	0	333135940	0	370557732	37421791	37421791
BANCO AV VILLAS	203089693	Ahorros	Convenio Rec No 00820 2024	0	136854950	91659227	171030	176628	45201321	45201321
BANCO AV VILLAS	203090295	Ahorros	Convenio Rec No 1397 2024	0	6012006700	4913074758	18889651	106925	1080149216	1080149216

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, verifíco el manejo del área de Cartera, verificando y determinando la depuración y castigo de cartera de acuerdo a la norma vigente 2024, análisis de cartera año 2024, antigüedad de cartera y cada cuanto se depura e informes de cartera vigencia 2024 de la E.S.E. Pasto Salud vigencia 2024.

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

MANEJO DE CARTERA AÑO 2024

ANALISIS DE CARTERA – ESTADO DE CARTERA CON CORTE DICIEMBRE DE 2024

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.

RÉGIMEN CONTRIBUTIVO

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	131902	\$ 211.258,00	\$ 23.600,00	\$ 167.814,00	\$ 432.107,00	\$ 1.199.090,00	\$ 2.033.869,00	\$ -	\$ 1.190.228,00	\$ 3.224.097,00	\$ 2.033.869,00	\$ 85.658,00
800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	131902	\$ 271.579,00	\$ 556.691,00	\$ 686.854,00	\$ 4.326.792,00	\$ 6.945.878,00	\$ 12.787.794,00	\$ 2.411.737,00	\$ 296.019,00	\$ 10.672.076,00	\$ 10.104.917,00	\$ 327.126,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	131902	\$ 26.866.028,00	\$ 5.855.752,00	\$ 12.094.101,00	\$ 29.982.543,00	\$ 5.131.714,00	\$ 79.930.138,00	\$ 525.698,00	\$ 24.879.846,00	\$ 104.284.286,00	\$ 79.930.138,00	\$ 2.778.951,00

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

805001 157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	1319 02	\$ 269.416,00	\$ -	\$ 640.066,00	\$ 5.152.164,00	\$ 90.761,00	\$ 6.152.407,00	\$ 2.830,00	\$ 5.300,00	\$ 6.154.877,00	\$ 550.689,00	\$ 83.905,00
806008 394	ASOCIACION MUTUAL SER	1319 02	\$ -	\$ 4.300,00	\$ -	\$ 176.988,00	\$ 97.900,00	\$ 279.188,00	\$ -	\$ 483.700,00	\$ 762.888,00	\$ -	\$ 9.610,00
817001 773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	1319 02	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ 85.400,00	\$ 5.100,00	\$ 99.600,00	\$ -	\$ -	\$ 99.600,00	\$ 5.100,00	\$ 178,00
830003 564	EPS FAMISANAR	1319 02	\$ 3.866.038,00	\$ 4.659.324,00	\$ 6.342.980,00	\$ 3.353.638,53	\$ 21.937.638,99	\$ 40.159.619,52	\$ -	\$ 4.256.699,00	\$ 44.416.318,52	\$ 40.159.619,52	\$ 1.659.918,00
830113 831	ALIANSA SALUD EPS S.A.	1319 02	\$ -	\$ -	\$ 237.303,00	\$ -	\$ 94.553,00	\$ 331.856,00	\$ 241.431,00	\$ -	\$ 90.425,00	\$ 4.128,00	\$ 3.306,00
837000 084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	1319 02	\$ 33.856.539,00	\$ 35.175.404,00	\$ 40.125.093,00	\$ 48.051.831,31	\$ 97.155.220,34	\$ 254.364.087,65	\$ 0,61	\$ 29.569.628,00	\$ 283.933.715,04	\$ 124.299,00	\$ 9.574.642,00
860066 942	COMPENSAR BOGOTA	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.276,00	\$ -	\$ 63.276,00	\$ -	\$ 97.000,00	\$ 160.276,00	\$ -	\$ 6.320,00
890303 093	COMFENALCO VALLE	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 91.187,00	\$ 91.187,00	\$ -	\$ -	\$ 91.187,00	\$ -	\$ 3.188,00
892200 015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76.380,00	\$ 76.380,00	\$ -	\$ -	\$ 76.380,00	\$ -	\$ 2.670,00
900156 264	NUEVA EPS	1319 02	\$ 57.300.350,00	\$ 83.443.028,00	\$ 179.243.223,00	\$ 451.250.232,00	\$ 248.556.543,05	\$ 1.019.793.376,05	\$ 870.150,00	\$ 60.494.366,00	\$ 1.079.417.592,05	\$ 238.936.389,20	\$ 20.074.871,00
900226 715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	1319 02	\$ 769.294,00	\$ 96.328,00	\$ 827.263,00	\$ 401.162,00	\$ 369.653,00	\$ 2.463.700,00	\$ -	\$ 164.200,00	\$ 2.627.900,00	\$ -	\$ 56.162,00

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

900604 350	SAVIA SALUD - ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	1319 02	\$ -	\$ 9.100,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ -	\$ -
900935 126	ASMET SALUD EPS SAS	1319 02	\$ 1.705.722,0 0	\$ 892.321,00	\$ 3.389.410, 00	\$ 921.368,00	\$ 2.418.873,8 5	\$ 9.327.694,85	\$ -	\$ 2.002.413, 00	\$ 11.330.107, 85	\$ 112.011,00	\$ 410.150,00
901021 565	EMSSANAR EPS SAS	1319 02	\$ 36.746.878, 00	\$ 48.746.859 ,00	\$ 78.026.272 ,00	\$ 44.535.104 ,00	\$ 99.101.122, 60	\$ 307.156.235, 60	\$ 75.027.986,0 0	\$ 46.988.542 ,00	\$ 279.116.791 ,60	\$ 48.009.889 ,00	\$ 8.961.580,0 0
901093 846	EMPRESA PORMOTORA DE SALUD ECOOPSOS S.A.S	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 861.700,00	\$ 861.700,00	\$ -	\$ -	\$ 861.700,00	\$ -	\$ 30.123,00
901543 211	CAJACOPI EPS SAS	1319 02	\$ -	\$ -	\$ 101.366,00	\$ -	\$ 143.032,00	\$ 244.398,00	\$ -	\$ -	\$ 244.398,00	\$ -	\$ 5.000,00
800112 806	FONDO PASIVO SOCIAL DE LOS FERROCARRILES NACIONALES - FONDO PASIVO SOCIAL DE LOS FERROCARRILES NACIONALES	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ 9.100,00	\$ -	\$ -
830074 184	SALUDVIDA EPS	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32.000,00	\$ 32.000,00	\$ -	\$ -
900914 254	FUNDACION SALUD MIA	1319 02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45.500,00	\$ 45.500,00	\$ -	\$ -
SUBTOTAL - RÉGIMEN CONTRIBUTIVO		1319 02	\$ 161.863.102, 00	\$ 179.462.707 ,00	\$ 321.890.845 ,00	\$ 588.732.605 ,84	\$ 484.276.346, 83	\$ 1.736.225.606 ,67	\$ 79.079.832,6 1	\$ 170.514.541 ,00	\$ 1.827.660.31 5,06	\$ 419.971.048 ,72	\$ 44.073.358,0 0

RÉGIMEN SUBSIDIADO

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

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
89220001	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	131904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 972.057,00	\$ 972.057,00	\$ -	\$ -	\$ 972.057,00	\$ -	\$ 113.101,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	131904	\$ 111.802,00	\$ 250.059,00	\$ 35.458,00	\$ 318.194,00	\$ 534.902,00	\$ 1.250.415,00	\$ 30.800,00	\$ 159.477,00	\$ 1.379.092,00	\$ 1.250.415,00	\$ 177.575,00
800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	131904	\$ 752.346,00	\$ 772.836,00	\$ 452.304,00	\$ 642.244,00	\$ 5.951.707,00	\$ 8.571.437,00	\$ 2.369.827,00	\$ 792.838,00	\$ 6.994.448,00	\$ 7.180.224,00	\$ 614.692,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	131904	\$ 37.291.619,00	\$ 10.944.274,00	\$ 21.700.145,00	\$ 44.964.163,00	\$ -	\$ 114.900.201,00	\$ 29.050.129,00	\$ 55.780.013,00	\$ 141.630.085,00	\$ 114.900.201,00	\$ 14.376.843,00
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	131904	\$ 160.417,00	\$ -	\$ 843.722,00	\$ 367.269,00	\$ 665.805,00	\$ 2.037.213,00	\$ 49.132,00	\$ 9.100,00	\$ 1.997.181,00	\$ 824.580,00	\$ 427.775,00
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER	131904	\$ 1.633.202,00	\$ 395.700,00	\$ 3.390.368,00	\$ 2.664.091,00	\$ -	\$ 8.083.361,00	\$ 6.863.205,50	\$ 3.731.796,00	\$ 4.951.951,50	\$ 43.335,00	\$ 190.222,00

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

809008 362	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD PIJAOS SALUD EPSI	1319 04	\$ -	\$ 1.499.183,00	\$ 390.063,00	\$ 4.199,00	\$ 418.036,00	\$ 2.311.481,00	\$ -	\$ -	\$ 2.311.481,00	\$ -	\$ 49.128,00
817001 773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	1319 04	\$ 6.209.485,00	\$ 3.559.385,00	\$ 13.276.589,00	\$ 16.318.796,00	\$ 2.430.889,00	\$ 41.795.144,00	\$ 85.400,00	\$ 2.171.882,00	\$ 43.881.626,00	\$ 8.595.925,00	\$ 3.101.708,00
824001 398	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI EPS-I	1319 04	\$ 410.000,00	\$ 589.440,00	\$ 542.462,00	\$ 1.524.537,00	\$ -	\$ 3.066.439,00	\$ -	\$ -	\$ 3.066.439,00	\$ -	\$ 75.084,00
830003 564	EPS FAMISANAR	1319 04	\$ 17.518.051,00	\$ 11.402.211,00	\$ 22.640.382,00	\$ 15.334.319,00	\$ 44.655.948,06	\$ 111.550.911,06	\$ 365.172,00	\$ 11.715.387,00	\$ 122.901.126,06	\$ 79.312.163,06	\$ 11.362.958,00
832000 760	ECOOPSOS	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90.364,00	\$ 90.364,00	\$ -	\$ -	\$ 90.364,00	\$ 90.364,00	\$ 10.514,00
837000 084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	1319 04	\$ 283.912.248,00	\$ 152.260.329,00	\$ 428.750,00	\$ 589.206.371,24	\$ 1.055.105.983,13	\$ 2.509.234.933,01	\$ 0,83	\$ 215.950.180,00	\$ 2.725.185.12,18	\$ 1.477.202,24	\$ 538.766.239,00
839000 495	EPSI ANAS WAYUU	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64.750,00	\$ 64.750,00	\$ -	\$ -	\$ 64.750,00	\$ 64.750,00	\$ 7.534,00
860066 942	COMPENSAR BOGOTA	1319 04	\$ 1.041.036,00	\$ -	\$ -	\$ 1.519.584,00	\$ -	\$ 2.560.620,00	\$ -	\$ 129.296,00	\$ 2.689.916,00	\$ -	\$ 121.308,00
890102 044	CAJACOPI-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR ATLANTICO	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18.382.357,00	\$ 18.382.357,00	\$ -	\$ 786.197,00	\$ 19.168.554,00	\$ -	\$ 2.138.823,00

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

890303 093	COMFENALCO VALLE	1319 04	\$ 160.613,00	\$ -	\$ 2.459.050, 00	\$ -	\$ -	\$ 2.619.663,00	\$ -	\$ -	\$ 2.619.663,0 0	\$ -	\$ -
890399 011	ALCALDIA CALI	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59.354,00	\$ 59.354,00	\$ -	\$ -	\$ 59.354,00	\$ -	\$ 6.906,00
890500 675	EPSS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250.135,00	\$ 250.135,00	\$ -	\$ -	\$ 250.135,00	\$ -	\$ 62.311,00
891600 091	COMFACHOCO	1319 04	\$ -	\$ 85.400,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 85.400,00	\$ -	\$ -	\$ 85.400,00	\$ -	\$ -
891800 213	CAJA DE COMPENSACIO FAMILIAR BOYACA- COMFABOY	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.773,19	\$ 7.773,19	\$ -	\$ -	\$ 7.773,19	\$ -	\$ 904,00
891856 000	CAPRESOCA EPS	1319 04	\$ 264.625,00	\$ -	\$ 112.721,00	\$ -	\$ 1.002.767,0 0	\$ 1.380.113,00	\$ -	\$ -	\$ 1.380.113,0 0	\$ 430.772,00	\$ 116.674,00
892200 015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.098.365,0 0	\$ 2.098.365,00	\$ -	\$ -	\$ 2.098.365,0 0	\$ -	\$ 244.149,00
900048 962	COMFASUCRE EPS-S	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.069.883,0 0	\$ 2.069.883,00	\$ -	\$ -	\$ 2.069.883,0 0	\$ -	\$ 240.835,00
900156 264	NUEVA EPS	1319 04	\$ 1.474.489.7 48,00	\$ 29.756.569 ,00	\$ 158.226.19 8,00	\$ 954.445.62 8,00	\$ 113.734.801 ,62	\$ 2.730.652.94 4,62	\$ 2.562.778.22 9,00	\$ 401.882.88 2,00	\$ 569.757.597 ,62	\$ 26.923.599 ,00	\$ 43.485.969, 00
900226 715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	1319 04	\$ 1.516.418,0 0	\$ 3.023.295, 00	\$ 5.638.743, 00	\$ 5.881.115, 00	\$ 23.516.519, 00	\$ 39.576.090,0 0	\$ 10.566.374,0 0	\$ 2.150.530, 00	\$ 31.160.246, 00	\$ 16.180.817 ,00	\$ 4.245.760,0 0

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

900298 372	CAPITAL SALUD EPS SAS	1319 04	\$ 1.046.868,0 0	\$ 2.225.221, 00	\$ 1.150.173, 00	\$ 798.465,00	\$ -	\$ 5.220.727,00	\$ 213.014,00	\$ 1.488.074, 00	\$ 6.495.787,0 0	\$ 5.220.727, 00	\$ 561.660,00
900604 350	SAVIA SALUD - ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	1319 04	\$ 1.358.214,0 0	\$ 9.100,00	\$ 1.445.348, 00	\$ 90.246,00	\$ 1.228.216,4 4	\$ 4.131.124,44	\$ -	\$ 36.000,00	\$ 4.167.124,4 4	\$ 2.302.310, 32	\$ 193.026,00
900935 126	ASMET SALUD EPS SAS	1319 04	\$ 15.742.363, 00	\$ 12.661.504 ,00	\$ 31.427.761 ,00	\$ 32.264.081 ,00	\$ 40.042.351, 00	\$ 132.138.060, 00	\$ -	\$ 9.674.581, 00	\$ 141.812.641 ,00	\$ 9.639.790, 00	\$ 25.705.413, 00
901021 565	EMSSANAR EPS SAS	1319 04	\$ 9.249.406.9 37,00	\$ 154.814.85 2,00	\$ 522.080.37 3,00	\$ 545.343.71 0,00	\$ 4.058.281.3 63,50	\$ 14.529.927.2 35,50	\$ 9.944.811.95 0,00	\$ 251.871.27 1,00	\$ 4.836.986.5 56,50	\$ 156.760.21 5,00	\$ 1.176.686.4 31,00
901093 846	EMPRESA PORMOTORA DE SALUD ECOOPSOS S.A.S	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.762.309,0 0	\$ 9.762.309,00	\$ -	\$ -	\$ 9.762.309,0 0	\$ -	\$ 1.135.863,0 0
901543 211	CAJACOPI EPS SAS	1319 04	\$ 710.175,00	\$ -	\$ 1.545.235, 00	\$ 4.053.274, 00	\$ 1.404.262,0 0	\$ 7.712.946,00	\$ -	\$ 868.006,00	\$ 8.580.952,0 0	\$ -	\$ 341.255,00
901543 761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ -	\$ 9.100,00	\$ -	\$ -	\$ 9.100,00	\$ 9.100,00	\$ 1.058,00
830074 184	SALUDVIDA EPS	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.500,00	\$ 26.500,00	\$ -	\$ -
891280 001	INSTITUTO DEPARTAMENT AL DE SALUD	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.034.300, 00	\$ 1.034.300,0 0	\$ -	\$ -
891280 008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO- COMFAMILIAR	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.237.338 ,00	\$ 12.237.338, 00	\$ -	\$ -

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

899999 372	SECRETARIA MUNICIPAL DE SALUD DE SIBATE CUNDINAMARA CA	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 146.068,00	\$ 146.068,00	\$ -	\$ -
901097 473	MEDIMAS EPS S.A.S.	1319 04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 506.800,00	\$ 506.800,00	\$ -	\$ -
SUBTOTAL - RÉGIMEN SUBSIDIADO		1319 04	\$ 11.093.736.167,00	\$ 384.249.358,00	\$ 1.216.107.096,64	\$ 2.215.749.386,24	\$ 5.382.730.897,94	\$ 20.292.572.905,82	\$ 12.557.183.233,33	\$ 973.148.516,00	\$ 8.708.538.188,49	\$ 431.206.489,62	\$ 1.824.561.718,00	

IPS PRIVADAS

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
800176 807	PROINSALUD S.A.	1319 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.538.781,00	\$ 4.044.799,00	\$ 8.583.580,00	\$ -	\$ 792.164,00	\$ 9.375.744,00	\$ 5.110.933,00	\$ -
SUBTOTAL - IPS PRIVADAS		1319 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.538.781,00	\$ 4.044.799,00	\$ 8.583.580,00	\$ -	\$ 792.164,00	\$ 9.375.744,00	\$ 5.110.933,00	\$ -

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
800118 954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	1319 15	\$ 9.100,00	\$ 1.224.449,00	\$ 115.200,00	\$ 266.800,00	\$ 415.600,00	\$ 2.031.149,00	\$ 106.100,00	\$ 536.408,00	\$ 2.461.457,00	\$ -	\$ 314.845,00

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

800188 271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL - UNIMAP E.U	1319 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.752.460,00	\$ 4.664.321,00	\$ 7.416.781,00	\$ -	\$ 30.000,00	\$ 7.446.781,00	\$ 4.138.463,00	\$ 1.480.120,00
830023 202	CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONAL ES THEM Y CIA LTDA	1319 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 33.000,00	\$ 130.000,00	\$ -	\$ 27.587,00
830039 670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	1319 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.365.538,00	\$ 9.365.538,00	\$ -	\$ 2.247.116,00	\$ 11.612.654,00	\$ 1.880.962,00	\$ 1.870.935,00
830053 105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	1319 15	\$ -	\$ 515.033,00	\$ 2.565.825,00	\$ 3.122.506,00	\$ -	\$ 6.203.364,00	\$ 2.978.177,70	\$ 1.511.018,00	\$ 4.736.204,30	\$ -	\$ -
900807 338	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JUAN DE PASTO	1319 15	\$ 1.175.175,00	\$ 1.384.770,00	\$ 7.549.068,00	\$ 7.239.601,00	\$ -	\$ 17.348.614,00	\$ 20,00	\$ 2.621.936,00	\$ 19.970.530,00	\$ 344.200,00	\$ 4.285.304,00
901541 188	DISPENSARIO MÉDICO DE CALI	1319 15	\$ 1.279.414,00	\$ 2.278.427,00	\$ 2.563.301,00	\$ 9.968.772,00	\$ 11.554.571,00	\$ 27.644.485,00	\$ 3.528.101,00	\$ 2.053.849,00	\$ 26.170.233,00	\$ 1.612.057,00	\$ 6.031.458,00
901682 277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	1319 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 708.624,00	\$ 3.598.829,00	\$ 4.307.453,00	\$ -	\$ -	\$ 4.307.453,00	\$ -	\$ 858.339,00

800141060	POLICIA NACIONAL-DEPARTAMENTO DE POLICIA NARIÑO	131915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.387.760,00	\$ 1.387.760,00	\$ -	\$ -
899999102	FUERZA AEREA COLOMBIANA	131915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21.200,00	\$ 21.200,00	\$ -	\$ -
900033371	RED VITAL UNION TEMPORAL	131915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 108.359,00	\$ 108.359,00	\$ -	\$ -
SUBTOTAL - RÉGIMEN ESPECIAL		131915	\$ 2.463.689,00	\$ 5.402.679,00	\$ 12.793.394,00	\$ 24.155.763,00	\$ 29.598.859,00	\$ 74.414.384,00	# 6.612.398,70	\$ 10.550.646,00	\$ 78.352.631,30	\$ 7.975.682,00	\$ 14.868.588,00	

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	131918	\$ 360.099,00	\$ -	\$ 1.216.490,00	\$ 1.470.622,00	\$ 2.166.326,00	\$ 5.213.537,00	\$ -	\$ 455.407,00	\$ 5.668.944,00	\$ 1.177.423,00	\$ 3.552.827,00
860002184	ASEGURADORA COLPATRIA	131918	\$ 1.340.940,00	\$ 964.000,00	\$ 2.072.343,00	\$ 428.652,00	\$ 1.637.950,00	\$ 6.443.885,00	\$ -	\$ 565.006,00	\$ 7.008.891,00	\$ 600.937,00	\$ 3.558.037,00
860002400	LA PREVISORA S.A.COMPAÑIA DE SEGUROS	131918	\$ 4.112.010,00	\$ 5.540.680,00	\$ 6.222.494,00	\$ 5.057.458,00	\$ 2.922.605,68	\$ 23.855.247,68	\$ -	\$ 3.845.527,00	\$ 27.700.774,68	\$ 5.672.823,58	\$ 15.788.896,00
860002503	SEGUROS BOLIVAR	131918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97.000,00	\$ 149.000,00	\$ 246.000,00	\$ -	\$ -	\$ 246.000,00	\$ -	\$ 123.829,00
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA	131918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 608.274,00	\$ 608.274,00	\$ -	\$ -	\$ 608.274,00	\$ -	\$ 568.706,00

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

860009 174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	1319 18	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 7.500,00	\$ 5.500,00	\$ 7.800,00	\$ 117.800,00	\$ -	\$ -	\$ 117.800,00	\$ -	\$ 3.926,00
860009 578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1319 18	\$ 509.540,00	\$ 385.790,00	\$ 959.222,00	\$ -	\$ 924.524,00	\$ 2.779.076,00	\$ -	\$ 270.244,00	\$ 3.049.320,00	\$ 282.914,00	\$ 1.800.849,00
860022 137	COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA AURORA S.A	1319 18	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 48.827,00
860028 415	EQUIDAD SEGUROS GENERALES OC	1319 18	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 1.084,00	\$ 195.084,00	\$ -	\$ -	\$ 195.084,00	\$ 1.084,00	\$ 546,00
860037 013	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1319 18	\$ 625.984,00	\$ 582.520,00	\$ 550.137,00	\$ 776.397,00	\$ 11.323.519,00	\$ 13.858.557,00	\$ 287.453,00	\$ 1.006.560,00	\$ 14.577.664,00	\$ 13.478.438,00	\$ 11.598.281,00
860039 988	LIBERTY SEGUROS S.A.	1319 18	\$ -	\$ -	\$ 93.499,00	\$ -	\$ -	\$ 93.499,00	\$ -	\$ -	\$ 93.499,00	\$ -	\$ -
860524 654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOP.	1319 18	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105.600,00	\$ 105.600,00	\$ -	\$ 842.071,00	\$ 947.671,00	\$ -	\$ 53.156,00
890903 407	SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	1319 18	\$ -	\$ -	\$ 2.978.186,00	\$ 1.464.527,00	\$ 2.043.223,00	\$ 6.485.936,00	\$ 257.039,00	\$ 932.557,00	\$ 7.161.454,00	\$ 3.118.450,00	\$ 4.776.620,00
SUBTOTAL - ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO - SOAT		1319 18	\$ 7.142.573,00	\$ 7.472.990,00	\$ 14.196.871,00	\$ 9.397.156,00	\$ 21.889.905,68	\$ 60.099.495,68	# 544.492,00	\$ 7.917.372,00	\$ 67.472.375,68	# 24.332.069,58	\$ 41.874.500,00

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
-----	--------------	--------	------	-------------	--------------	---------------	-------	------------------	--	-----------------------------------	----------------	------------------	-----------

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

891280000	MUNICIPIO DE PASTO	131922	\$ 14.981.713,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19.394.266,00	\$ 34.375.979,00	\$ 2.328.269,00	\$ 10.143.234,00	\$ 42.190.944,00	\$ 25.729.550,00	\$ -
SUBTOTAL - ATENCIÓN SUBSIDIO A LA OFERTA		131922	\$ 14.981.713,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19.394.266,00	\$ 34.375.979,00	# 2.328.269,00	\$ 10.143.234,00	\$ 42.190.944,00	\$ 25.729.550,00	\$ -

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
800226175	SALUD COLMENA ARL	131924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 176.341,64	\$ 176.341,64	\$ -	\$ 462.154,00	\$ 638.495,64	\$ 80.393,00	\$ -
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	131924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 187.091,00	\$ 187.091,00	\$ -	\$ -	\$ 187.091,00	\$ 187.091,00	\$ -
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	131924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32.000,00	\$ 32.000,00	\$ -	\$ -	\$ 32.000,00	\$ -	\$ -
860011153	POSITIVA - COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	131924	\$ 97.000,00	\$ 97.000,00	\$ -	\$ -	\$ 9.940,00	\$ 203.940,00	\$ -	\$ 280.584,00	\$ 484.524,00	\$ -	\$ -
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	131924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135.400,00	\$ 135.400,00	\$ -	\$ 431.915,00	\$ 567.315,00	\$ 135.400,00	\$ -
SUBTOTAL - ATENCIÓN RIESGOS LABORALES		131924	\$ 97.000,00	\$ 97.000,00	\$ -	\$ -	\$ 540.772,64	\$ 734.772,64	# -	\$ 1.174.653,00	\$ 1.909.425,64	\$ 402.884,00	\$ -

RECLAMACIONES FOSYGA - ECAT

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

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERASIOS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	131928	\$ 9.375.008,00	\$ 10.827.579,00	\$ 19.396.042,00	\$ 47.885.973,00	\$ 147.559.460,49	\$ 235.044.062,49	\$ 98.380.283,80	\$ 8.549.082,00	\$ 145.212.860,69	\$ 154.829.031,99	\$ 33.902.245,00
SUBTOTAL - RECLAMACIONES FOPSYGA - ECAT		131928	\$ 9.375.008,00	\$ 10.827.579,00	\$ 19.396.042,00	\$ 47.885.973,00	\$ 147.559.460,49	\$ 235.044.062,49	\$ 98.380.283,80	\$ 8.549.082,00	\$ 145.212.860,69	\$ 154.829.031,99	\$ 33.902.245,00

CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO

Nit	Razón Social	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN IDENTIFICAR	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERASIOS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO
804002105	COMPARTA	138509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.120.335,00	\$ 2.120.335,00	\$ -	\$ -	\$ 2.120.335,00	\$ -	\$ 2.120.335,00
805000427	COOMEVA EPS	138509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141.323.505,00	\$ 141.323.505,00	\$ -	\$ -	\$ 141.323.505,00	\$ 639.533,00	\$ 141.323.505,00
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	138509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 301.149.364,00	\$ 301.149.364,00	\$ -	\$ -	\$ 301.149.364,00	\$ 1.188.915,00	\$ 301.149.364,00

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

901097 473	MEDIMAS EPS S.A.S.	1385 09	\$ -	\$ 223.800,00	\$ 2,17	\$ -	\$ 184.848.491 ,00	\$ 185.072.293, 17	\$ -	\$ -	\$ 185.072.293 ,17	\$ 1.031.481, 00	\$ 185.072.293, 00
901037 916	ADRES	1385 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102.686.543 ,30	\$ 102.686.543, 30	\$ -	\$ -	\$ 102.686.543 ,30	\$ 102.686.543 ,00	\$ 102.686.543, 00
891180 008	COMFAMILIAR HUILA	1385 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.683.888,0 0	\$ 5.683.888,00	\$ -	\$ -	\$ 5.683.888,0 0	\$ 463.862,00	\$ 5.683.888,00
899999 026	CAPRECOM	1385 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.553.643, 55	\$ 12.553.643,5 5	\$ -	\$ -	\$ 12.553.643, 55	\$ -	\$ 12.553.643,0 0
899999 107	CONVIDA	1385 09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.864.555,0 0	\$ 1.864.555,00	\$ -	\$ -	\$ 1.864.555,0 0	\$ -	\$ 1.864.555,00
SUBTOTAL - CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO		1385 09	\$ -	\$ 223.800,00	\$ 2,17	\$ -	\$ 752.230.324, 85	\$ 752.454.127,0 2	\$ -	\$ -	\$ 752.454.127, 02	\$ 106.010.334 ,00	\$ 752.454.126, 00

TOTAL	\$ 11.289.659.2 52,00	\$ 587.736.113 ,00	\$ 1.584.384.2 50,81	\$ 2.890.459.6 65,08	\$ 6.842.265.63 2,43	\$ 23.194.504.91 3,32	\$ 12.744.128.5 09,44	\$ 1.182.790.2 08,00	\$ 11.633.166.6 11,88	\$ 1.175.568.0 22,91	\$ 2.711.734.53 5,00
--------------	--------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Cartera Corriente (<60 y < 360 días más Facturación Pendiente de Radicar)	17.535.029.488,89
Cartera No Corriente (> 360 días más Cuentas de Difícil Recaudo)	6.842.265.632,43
(-) Giro Directo Facturación Sin Identificar	12.744.128.509,44
Total Cartera	11.633.166.611,88

INFORME DE GESTIÓN DE RECAUDO CARTERA

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

NIT	ASEGURADORA - CONTRIBUTIVO	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	\$ 402.895,00	\$ 402.895,00	\$ -
800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	\$ 1.522.471,00	\$ 1.522.471,00	\$ -
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	\$ 20.708.958,00	\$ 20.708.958,00	\$ -
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	\$ 7.000,00	\$ -	\$ 7.000,00
830003564	EPS FAMISANAR	\$ 9.011.377,00	\$ 9.011.377,00	\$ -
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	\$ 106.664.886,00	\$ 106.664.886,00	\$ -
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	\$ 1.431.939,00	\$ -	\$ 1.431.939,00
TOTAL CONTRIBUTIVO (13198002)		\$ 139.749.526,00	\$ 138.310.587,00	\$ 1.438.939,00

NIT	ASEGURADORA - SUBSIDIADO	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	\$ 251.287,00	\$ 251.287,00	\$ -
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	\$ 39.486.061,00	\$ 35.710.441,00	\$ 3.775.620,00
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	\$ 2.013.699,00	\$ -	\$ 2.013.699,00
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER	\$ 2.007.729,00	\$ -	\$ 2.007.729,00
830003564	EPS FAMISANAR	\$ 525.220,00	\$ 525.220,00	\$ -
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	\$ 289.991.588,50	\$ 289.991.588,50	\$ -

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

860066942	COMPENSAR BOGOTA	\$ 413.980,00	\$ 413.980,00	\$ -
890500675	EPSS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	\$ 88.978,00	\$ 88.978,00	\$ -
900156264	NUEVA EPS	\$ 1.025.950.431,00	\$ 1.025.950.431,00	\$ -
900298372	CAPITAL SALUD	\$ 213.014,00	\$ -	\$ 213.014,00
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	\$ 20.556.766,00	\$ -	\$ 20.556.766,00
901021565	EMSSANAR EPS SAS	\$ 9.738.080.529,00	\$ 9.738.080.529,00	\$ -
TOTAL SUBSIDIADO (13198004)		\$ 11.119.579.282,50	\$ 11.091.012.454,50	\$ 28.566.828,00

NIT	ASEGURADORA - IPS PRIVADAS	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
860007760	HOSPITAL MENTAL PERPETUO SOCORRO	\$ 97.300,00	\$ 97.300,00	
TOTAL IPS PRIVADAS (13198009)		\$ 97.300,00	\$ 97.300,00	\$ -

NIT	ASEGURADORA - REGIMEN ESPECIAL	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 106.100,00	\$ 106.100,00	
901541188	DISPENSARIO MÉDICO DE CALI	\$ 12.334.320,00		\$ 12.334.320,00
TOTAL REGIMEN ESPECIAL (13198015)		\$ 12.440.420,00	\$ 106.100,00	\$ 12.334.320,00

NIT	ASEGURADORA - SOAT	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS

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

860002184	ASEGURADORA COLPATRIA	\$ 2.326.173,00	\$ 2.326.173,00	
860002400	LA PREVISORA S.A.COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 3.778.770,00	\$ 3.778.770,00	
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 1.423.805,00	\$ 1.423.805,00	
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 642.471,00	\$ 124.785,00	\$ 517.686,00
TOTAL SOAT (13198018)		\$ 8.171.219,00	\$ 7.653.533,00	\$ 517.686,00

NIT	ASEGURADORA - COLECTIVAS	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	\$ 724.262.198,00	\$ 724.262.198,00	\$ -
TOTAL SUBSIDIO COLECTIVAS - (131920)		\$ 724.262.198,00	\$ 724.262.198,00	\$ -

NIT	ASEGURADORA - SUBSIDIO A LA OFERTA	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	\$ 32.825.467,00	\$ 32.825.467,00	\$ -
TOTAL SUBSIDIO SUBSIDIO A LA OFERTA - (13198022)		\$ 32.825.467,00	\$ 32.825.467,00	\$ -

NIT	ASEGURADORA - ARL	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
860011153	POSITIVA - COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	\$ 314.060,00	\$ 314.060,00	\$ -
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 796.103,00	\$ 796.103,00	\$ -

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

TOTAL ARL - (13198024)		\$ 1.110.163,00	\$ 1.110.163,00	\$ -
NIT	ASEGURADORA - ADRES	TOTAL RECAUDADO DICIEMBRE DE 2024	VIGENCIA 2024	OTRAS VIGENCIAS
901037916	ADRES	\$ 3.013.394,00	\$ -	\$ 3.013.394,00
TOTAL ADRES (13198028)		\$ 3.013.394,00	\$ -	\$ 3.013.394,00
TOTAL		\$ 12.041.248.969,50	\$ 11.995.377.802,50	\$ 45.871.167,00

Circularizacion Corte Dic 2024			
# Oficio	Nit	Entidad	VALOR
202505810007511	890399011	ALCALDIA CALI	\$ 59.354,00
202505810007561	830113831	ALIANSA LUD EPS S.A.	\$ 416.503,00
202505810007611	900935126	ASMET SALUD EPS SAS	\$ 141.606.675,00
202505810007641	824001398	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI EPS-I	\$ 3.066.439,00
202505810007691	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	\$ 42.393.886,00
202505810007861	806008394	ASOCIACION MUTUAL SER	\$ 8.992.109,00
202505810007871	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 187.091,00
202505810007881	891800213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR BOYACA- COMFABOY	\$ 7.773,19
202505810007921	892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	\$ 3.146.802,00
202505810008011	901543211	CAJACOPI EPS SAS	\$ 26.811.166,00
202505810008021	900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	\$ 6.570.750,00
202505810008061	891856000	CAPRESOCA EPS	\$ 2.118.743,00
202505810008071	891600091	COMFACHOCO	\$ 85.400,00
202505810007951	900048962	COMFASUCRE EPS-S	\$ 2.069.883,00
202505810008101	890303093	COMFENALCO VALLE	\$ 2.816.463,00

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

202505810008461	860066942	COMPENSAR BOGOTA	\$	2.629.396,00
202505810008581	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$	42.843.717,00
202505810008651	830023202	CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	\$	97.000,00
202505810008831	830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$	28.819.115,00
202505810008911	901541188	DISPENSARIO MÉDICO DE CALI	\$	36.668.161,00
202505810008951	837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	\$	2.769.676.667,60
202505810008961	809008362	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD PIJAOS SALUD EPSI	\$	2.316.781,00
202505810008991	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	\$	235.390.889,00
202505810009001	901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	\$	9.100,00
202505810009011	830003564	EPS FAMISANAR	\$	161.002.751,58
202505810009021	800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	\$	6.829.660,00
202505810009031	839000495	EPSI ANAS WAYUU	\$	64.750,00
202505810009111	890500675	EPSS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	\$	250.135,00
202505810009171	901682277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	\$	5.204.847,00
202505810009221	830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	\$	6.203.364,00
202505810009251	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	\$	34.453.069,75
202505810009271	900807338	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JUAN DE PASTO	\$	17.716.894,00
202505810009281	860011153	POSITIVA - COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	\$	254.740,00
202505810009291	800176807	PROINSALUD S.A.	\$	8.615.656,00
202505810009301	800226175	SALUD COLMENA ARL	\$	176.341,64
202505810009321	800130907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO S.A	\$	24.227.609,00
202505810009351	900604350	SAVIA SALUD -ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	\$	4.140.225,63
202505810009381	860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	\$	32.000,00
202505810009391	890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$	135.400,00
202505810009411	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	\$	8.302.807,00

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

202505810009461	800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL - UNIMAP E.U	\$ 7.446.781,00
202505810009481	800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 2.031.149,00

Cartera Corriente (<60 y < 360 días más Facturación Pendiente de Radicar)	17,535,029,488.89
Cartera No Corriente (> 360 días más Cuentas de Difícil Recaudo)	6,842,265,632.43
(-) Giro Directo Facturación Sin Identificar	12,744,128,509.44
Total Cartera	11,633,166,611.88
Total Cartera Régimen Contributivo	1.827.660,315,06
Total Cartera Régimen Subsidiado	8.708.538.188,49

INFORME DE CASTIGO DE CARTERA

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT. 990081143-9	INFORME FINAL DE AUDITORIA		
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

RESOLUCIONES			
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CODIGO NUM
6.0	GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION	GSI-R	062
GERENCIA			

RESOLUCION No. 1074
11 de Diciembre de 2024

"Por medio de la cual se aprueba la depuración contable correspondiente a saldos de cartera por prestación de servicios de salud a cargo de entidades en procesos de liquidación de acuerdo con las fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24.

"El Gerente de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE, en ejercicio de sus facultades legales y reglamentarias consagradas en la Ley 100 de 1993, Decreto 1875 de 1194, Acuerdo No. 04 de 2006 emanado del Consejo Municipal de Pasto, Decreto No. 132 del 26 de marzo de 2024 emanado por la Alcaldía Municipal de Pasto, Ley 1797 de 2016, y

CONSIDERANDO:

El Parágrafo 2° del artículo 233 de la Ley 100 de 1993, en lo relacionado con el Proceso de Intervención Forzosa Administrativa para Liquidar, consagró que, la Superintendencia Nacional de Salud se registró por el mismo procedimiento administrativo que la Superintendencia Bancaria, hoy, Superintendencia Financiera de Colombia.

Que el artículo 42 de la Ley 715 de 2001, mediante su numeral 8°, precisó que es de competencia de la Nación con relación al servicio de salud: "Establecer los procedimientos y reglas para la intervención técnica y/o administrativa de las instituciones que manejan recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, sea para su liquidación o administración a través de la Superintendencia Nacional de Salud en los términos que señale el reglamento...". De igual manera, el numeral 9° del artículo 42 de la mencionada Ley facultó a la Nación para: "Establecer las reglas y procedimientos para la liquidación de instituciones que manejan recursos del sector salud, que sean intervenidas para tal fin".

Que el inciso 5° del artículo 68 de la Ley 715 de 2001 dispuso, con relación a los procesos de intervención forzosa administrativa, lo siguiente: "La Superintendencia Nacional de Salud ejercerá la intervención forzosa administrativa para administrar o liquidar las entidades vigiladas que cumplan funciones de explotación u operación de monopolios rentísticos, cedidos al sector salud, Empresas Promotoras de Salud e Instituciones Prestadoras de Salud de cualquier naturaleza, así como para intervenir técnica y administrativamente las direcciones territoriales de salud, en los términos de la ley y los reglamentos."

Artículo 2.5.5.1.1 del Decreto 780 de 2016, dispuso qué normas serían aplicables a los procesos de intervención forzosa administrativa por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, así: "Artículo 2.5.5.1.1 De conformidad con lo dispuesto en el artículo 68 de la Ley 715 de 2001, la Superintendencia Nacional de Salud aplicará en los procesos de intervención forzosa administrativa, para administrar o para liquidar las entidades vigiladas que cumplan funciones de explotación u operación de monopolios rentísticos cedidos al sector salud, Empresas Promotoras de Salud e Instituciones Prestadoras de Salud de cualquier naturaleza, así como en los de intervención técnica y administrativa de las Direcciones Territoriales de Salud, las normas de procedimiento previstas en el artículo 116 del Decreto-ley 663 de 1993, la Ley 510 de 1999, y demás disposiciones que lo modifiquen y desarrollen. (Artículo 1° del Decreto 1015 de 2002)".

RESOLUCIONES			
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CODIGO NUM
6.0	GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION	GSI-R	062
GERENCIA			

Que el artículo 295 del Decreto Ley 663 de 1993, relativo al régimen aplicable al Liquidador, contempla, por un lado, que el Liquidador designado por la Superintendencia Nacional de Salud ejerce funciones públicas administrativas transitorias, sin perjuicio de la aplicabilidad de las reglas de derecho privado a los actos de gestión que deba ejecutar éste durante la liquidación; y, por otro lado y en lo referente a la naturaleza de los actos del liquidador, se prescribió dentro del numeral 2 del artículo y norma antes mencionada, lo siguiente: "2. *Naturaleza de los actos del liquidador. Las impugnaciones y objeciones que se originen en las decisiones del liquidador relativas a la aceptación, rechazo, relación o calificación de créditos y, en general, las que por su naturaleza constituyan actos administrativos, corresponden dimitidas a la jurisdicción de lo contencioso administrativo. Los actos administrativos del liquidador gozan de presunción de legalidad y su impugnación ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo no suspenderá en ningún caso el proceso liquidatorio. Contra los actos administrativos del liquidador únicamente procederá el recurso de reposición; contra los actos de trámite, preparatorios, de impulso o ejecución del proceso, no procederá recurso alguno. Las decisiones sobre aceptación, rechazo, calificación o graduación de créditos, quedarán ejecutoriadas respecto de cada crédito salvo que contra ellas se interponga recurso. En consecuencia, si se encuentran en firme los inventarios, el liquidador podrá fijar inmediatamente fechas para el pago de tales créditos. Lo anterior, sin perjuicio de resolver los recursos interpuestos en relación con otros créditos y de la obligación de constituir provisión para su pago en el evento de ser aceptados. El liquidador podrá revocar directamente los actos administrativos que expida en los términos y condiciones previstas en el Código Contencioso Administrativo, salvo que se disponga expresamente lo contrario. Si la liquidación se ajusta al inventario aprobado por los acreedores, y a las normas legales que la rigen, no habrá lugar a impugnar la liquidación por parte de terceros".*

Que con fecha 13 de julio del 2016, se expidió la ley 1797 con el objetivo de fijar medidas de carácter financiero y operativo, para avanzar en el proceso de saneamiento de la deuda del sector y en el mejoramiento del flujo de recursos y la calidad de la prestación de servicios dentro del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) como lo dispone su artículo 9 que reza:

"Artículo 9°. *Aclaración de Cuentas y Saneamiento Contable. Las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud, las Entidades Promotoras de Salud del Régimen Subsidiado y del Contributivo, independientemente de su naturaleza jurídica, el Foyaga o la entidad que haga sus veces y las entidades territoriales, cuando corresponda, deberán depurar y conciliar permanentemente las cuentas por cobrar y el Ministerio de Salud y Protección Social establecerá las condiciones, términos y fechas referidos al proceso de glosas aplicadas por las Entidades Promotoras de Salud y demás entidades obligadas a compensar, asociadas a la prestación del servicio de salud. El saneamiento contable responsable de las IPS y EPS, según el caso, deberá atender como mínimo lo siguiente: a) Identificar la facturación radicada; b) Reconocer y registrar contablemente los pagos recibidos, las facturas devueltas y las glosas; y las actas de conciliación que resulten del acuerdo obligatorio y definitivo de las partes y en las que actúe la Superintendencia Nacional de Salud de oficio o a solicitud; c) Realizar la conciliación contable de la cartera, adelantar la depuración y los ajustes contables a que haya lugar, para reconocer y revelar en los Estados Financieros los valores; d) La cartera ins recuperable como resultado de la conciliación y depuración contable, que no se encuentre provisionada, deberá reclassificarse a cuentas de difícil cobro, provisionares y*

RESOLUCIONES			
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CODIGO NUM
6.0	GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION	GSI-R	062
GERENCIA			

de recomendar a la Gerencia de la Empresa el castigo de la cartera objeto de las fichas de saneamiento contables antes enunciadas. Acto que se plasmó mediante acta de reunión del 5 de diciembre de 2024.

Que teniendo en cuenta los antecedentes expuestos en las fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24 y una vez analizados los documentos sometidos, se considera conveniente realizar la depuración y castigo de la cartera.

Que en el siguiente cuadro se discrimina el concepto por el cual se realiza la depuración y su afectación contable en los estados financieros de la empresa.

Ficha de Saneamiento	NIT	Razon Social	Valor a Depurar
FSC003-24	805.265.1151	SALUDCOOP EPS	\$ 6.469.334 (2)
FSC003-24	802.363.8698	CAFESALUD EPS	\$ 30.446.985 (1)
FSC003-24	485.004.4040	HUMANAVIVR EPS	\$ 491.719 (2)
FSC003-24	881.381.0061	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA - COMFACOR	\$ 199.363 (3)
FSC007-24	818.381.1462	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - AMBUQ	\$ 5.293.629 (2)
FSC003-24	880.384.8047	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUN	\$ 6.412.008 (3)
			\$ 67.468.717 (24)

Que Pasto Salud ESE adelantó todas las actuaciones necesarias para formar parte de manera oportuna de la masa liquidadora y cumplir a cabalidad los procesos de liquidación de las EPS CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CORDOBA - COMFACOR, ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - AMBUQ, CAFESALUD, HUMANAVIVR EPS, HUMANA VIVIR EPS, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUN, tal y como se describe en las fichas de saneamiento contable las cuales forman parte de la presente Resolución.

Que de acuerdo a las fichas técnicas aprobadas, el concepto de los valores objeto de depuración corresponden a saldos de cuentas a cargo de EPS que se encuentran inmersas en procesos de liquidación, y de las cuales sus agentes liquidadores declararon configurado el desequilibrio financiero y por lo tanto se declararon como insólitos los créditos reconocidos en las diferentes etapas o relaciones, por el agotamiento total de sus activos, imposibilitando de esta manera la recuperación de los valores adeudados.

Que tal y como se especifica en las fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24 y sus soportes, las facturas objeto de la presente depuración se encuentran deterioradas en un 100%, lo anterior en concordancia y aplicación a la política de deterioro de las cuentas por cobrar adoptada por la empresa, y por lo tanto no existe un valor a afectar en el gasto de la vigencia 2024, los movimientos contables se realizarán entre las cuentas del deterioro y la cartera sin afectar el resultado del período.

Que una vez analizadas y estudiadas las fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24 y atendiendo la recomendación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la entidad, es pertinente mediante el presente acto aprobar el castigo de cartera y la depuración contable antes detallada.

RESOLUCIONES			
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CODIGO NUM
6.0	GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION	GSI-R	062
GERENCIA			

Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO – Aprobar de acuerdo con las recomendaciones realizadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la entidad, el castigo de cartera y la depuración contable relacionada en las fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24. Documentos anteriores que hacen parte integrante de la presente resolución.

ARTÍCULO SEGUNDO – Retirar los valores a depurar consignados en las Fichas de saneamiento contable No. FSC003-24, FSC004-24, FSC005-24, FSC006-24, FSC007-24, FSC008-24 de los Estados Financieros de la Entidad, afectando las cuentas contables identificadas en las mencionadas fichas.

ARTÍCULO TERCERO – La presente Resolución surte efectos a partir de la fecha de su expedición.

CUMPLASE


DIEGO FERNANDO MORALES ORTEGÓN
 Gerente

Proyecto: Diana Carolina Rueda Benavides, Profesional Universitaria

Revisó: Myriam Ruth Bolaños Delgado, Subgerente Financiero y Comercial
 Kelly Guancha, Jefe Oficina Asesora Jurídica
 Comité de Sostenibilidad Contable

ACTAS DE CONCILIACION DE CARTERA

		NIT. 901.022.565-8 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E.			
ACTA DE DEPURACION DE CARTERA CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE 2024 SEGUN CIRCULAR 030				Versión: Código:	Fecha: Página 1 de 3
ACTA No. JC-10629-2027					
FECHA DE GESTION ANALISIS: 13/12/2024					
LUGAR: Calle 13a Cra. 33 Esquina B/La Aurora					
GESTOR DE DEPURACION: EMSSANAR EPS SAS					
IPS : EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE					
REPRESENTANTE DEPURACION IPS: DIANA CAROLINA RUEDA BENAVIDES					
ORDEN DEL DIA:					
DEPURACION Y ESTADO DE CARTERA CON EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE Y EMSSANAR EPS SAS DESDE OCTUBRE 2022 HASTA 30 SEPTIEMBRE 2024					
SALDOS DE CARTERA					
La IPS presenta la Siguiete Cartera :					
La EPS presenta la Siguiete Cartera :					
				\$	5.235.555.608
RC CxP Facturacion Evento				\$	4.394.159.642
CxP Facturacion Capitation		25.206.357			
CxP Facturacion Evento		1.129.890.871			
Edov. Es Salud Radicado No Auditado		3.116.292.702			
		122.769.742			
DIFERENCIA		4.394.159.642		\$	861.375.961
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA					
GLOSA POR CONCILIAR					
PAGOS PENDIENTE POR DESCARGAR IPS					
COPAGOS/CUOTA MODERADO					
CUENTA FOME-PAGO ADRES					
CUENTA NO RADICADA IPS					
CUENTA NO REPORTADA IPS					
CUENTA RADICADA DESPUES DEL CORTE					
MAYOR VALOR REPORTADO POR LA IPS					
TOTAL DIFERENCIA					
				\$	861.375.961
Los soportes de pago se pueden descargar por medio de la página WEB de Emssanar: www.emssanareps.co emssanar-eps/comunicar/pagos-a-red-ips					
OBSERVACIONES:					
En el Desarrollo de la depuración la EPS, identifico facturación pendiente de pago de los siguientes periodos:					
Facturación: 2019:				\$	-
Facturación: 2020:				\$	-
Facturación: 2021:				\$	-
Facturación: 2022:				\$	2.760.586.389
Facturación: 2023:				\$	1.155.923.354
Facturación: 2024:				\$	477.649.899
TOTAL PENDIENTE DE PAGOS				\$	4.394.159.642
La IPS se compromete a realizar la actualización de la cartera, teniendo en cuenta el resultado de la depuración, descargando los pagos y diferencias sustentadas en la presente acta. Es compromiso de la IPS en revisar y enviar el acta firmada en un tiempo no mayor a 15 días, caso contrario la EPS reportara a los antes de control el incumplimiento a la Resolución 6066 de 2016 y circular No. 11 de la Superintendencia Nacional de Salud. Para realizar conciliación de glosa se debe remitir al correo: conciliacion@emssanareps.co					
INFORMACION GENERAL:					
CUENTAS POR COBRAR A IPS (Arbitrio Salud Mipres o Tutasis) N/A					
CUENTAS POR COBRAR AUDITORIA FORENSE N/A					
DESCUENTOS PENDIENTES POR EVALUACION POR PGP N/A					
CONTRATOS PENDIENTES POR LICITAR No. Contrato: 8 Vigencia: 8/02/2022 A 31/05/2024					
NOTA: El valor por concepto de capitation esta sujeto al proceso de liquidación de contratos					
Se firma el presente documento a los 13 de Diciembre de 2024					
LUIS ALFREDO MONTAÑO DIAZ Profesional de Cartera por Pagar EMSSANAR EPS SAS			 DIANA CAROLINA RUEDA BENAVIDES Profesional Universitaria - Cartera EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE		
		Atención al afiliado Línea gratuita: 01 8000 81 04 33 WhatsApp y Línea Guías: 300 912 46 25			
		Instrucciones Prestadores de Servicios Línea exclusiva prestadores: (601) 514 3358		 emssanareps.co	

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

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.

Gestión de Glosas 2021-2024

GLOSAS 2024 – 2022 ENERO - DICIEMBRE							
CONCEPTO	2024	2023	2022	2024-2023		2023-2022	
				DIFERENCIA	VARIACIÓN	DIFERENCIA	VARIACIÓN
INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	73,934,927,553.63	72,012,412,783.26	65,696,698,598.07	1,922,514,770.37	2.67%	6,315,714,185.19	9.61%
GLOSAS	259,400,096.77	1,224,373,382	1,910,305,180.56	-964,973,285.23	-78.80%	-685,931,798.56	-18.89%
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	0.35%	1.70%	2.91%				

CONCEPTO 2024

INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	\$73,934,927,553.63
GLOSAS	\$259,400,096.77
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	0.35%

TESORERIA - MANEJO CAJA MENOR

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.

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

RELACION DE GASTOS CAJA MENOR EMPRESA SOCIAL DE ESTADO PASTO SALUD E.S.E. DICIEMBRE 31 DE 2024

RECIBO	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
		CONSTITUCION CAJA MENOR	3,000,000.00		3,000,000.00
18323	19/02/2024	CARGADOR TIPO C CARGA RAPIDA PARA CELULAR DE GERENCIA MARCA: SAMSUNG S20 FE LTE MENTA, PLACA 251481		25000	2,975,000.00
18324	16/04/2024	32 FRASCOS X 70ML DE LECHE LIQUIDA ETAPA 1		26368	2,948,632.00
18325	15/04/2024	CERTIFICADO DE ANTEDECENTES DE LA JUNTA CENTRAL DE CONTADORES		40000	2,908,632.00
18326	18/04/2024	AUTENTICACION DE PODERES ANTE NOTARIA		40222	2,868,410.00
18327	16/05/2024	120 TABLETAS DE MISOPROSTOL V 200MCG		253200	2,615,210
18328	20/05/2024	AUTENTICACION DE PODER ANTE NOTARIA		3094	2,612,116
18329	21/05/2024	COMPRA DE 1 SELLO CON LA PALABRA ENTREGADO PARA LA FARMACIA LA ROSA		35000	2,577,116
18330	22/05/2024	COMPRA DE 3 RECIPIENTES PARA DESHUMIFICACION Y 20 REPUESTOS	ANULADO	0	2,577,116
18331	7/06/2024	AUTENTICACION DE SIETE PODERES ANTE NOTARIA, PARA MESA DE SANEAMIENTO DE CARTERA		21658	2,555,458
18332	19/06/2024	AUTENTICACION DECUATRO PODERES ANTE NOTARIA, PARA PASTO SALUD ANTE LA PERSONERIA DE BOGOTA		12376	2,543,082
18333	20/06/2024	COMPRA DE MEDICAMENTO DE CONTROL ESPECIAL TABLETAS DE CLOZAPINA DE 25 MG		254000	2,289,082

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

RELACION DE GASTOS CAJA MENOR SALUD E.S.E. DICIEMBRE 31 DE 2024		EMPRESA SOCIAL DE ESTADO PASTO				
18334	8/07/2024	AUTENTICACION DE SEIS PODERES ANTE NOTARIA PARA REPRESENTACION EN MESAS DE CONCILIACION SUPERSALUD		18564	2,270,518	
18335	22/08/2024	PODER ANTE NOTARIA DE FIRMAS PARA EL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NARIÑO		3094	2,267,424	
18336	02/09/2024	COMPRA DE 500 ESCARAPELAS CON GANCHO PARA SATISFACER LA NECESIDAD DE IDENTIFICAR RIESGOS DE LOS PACIENTES EN LOS PUESTOS DE SALUD		200000	2,067,424	
18337	02/09/2024	COMPRA 5 ANTENAS PLANAS TDT PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS TELEVISORES DE LAS HABITACIONES DE HOSPITALIZACION DEL HOSPITAL SANTA MONICA		104500	1,962,924	
18338	02/09/2024	COMPRA INSUMOS PARA SERVICIO DE CITOLOGIA 2 FRASCOS X 1000ML DE FORMOL AL 10%, 3 FRASCOSX 500ML DE ACIDO ACÉTICO, 2 FRASCOS X 500ML DE PERCLORURO DE HIERRO O SOLUCION MONSEL	ANULADO	0	1,962,924	
18339	03/09/2024	COMPRA INSUMO PARA SERVICIO DE CITOLOGIA 1 FRASCO REACTIVO ENTELLAN X 500ML	ANULADO	0	1,962,924	
18340	05/09/2024	COMPRA DE ESCARAPELAS CON GANCHO EXCEDENTE, PARA SATISFACER LA NECESIDAD DE IDENTIFICAR RIESGOS DE LOS PACIENTES EN LOS PUESTOS DE SALUD		79000	1,883,924	
18341	09/09/2024	SATISFACER CAMPAÑA PREVENCIÓN SUICIDIO EN LA ESE, PARA USUARIOS Y TRABAJADORES, COLOMBINA DE CORAZÓN X 50 UND 500 COLOMBINAS		45000	1,838,924	
18342	12/09/2024	COMPRA 5 ANTENAS PLANAS TDT PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS TELEVISORES DE LAS HABITACIONES		104500	1,734,424	

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

		FALTANTES DE HOSPITALIZACION DEL HOSPITAL SANTA MONICA			
18343	17/09/2024	CAJA VANITY DE 16 PARA LAS MUESTRAS DE LABORATORIO DE HOSPITALIZACION DE LA SEDE SANTA MONICA Y GANCHO CAIMAN PARA KIT DE EMERGENCIA POR ATAQUES QUIMICOS FARMACIA SANTA MONICA		40400	1,694,024
18344	18/09/2024	SATISFACER LA NECESIDAD INSTITUCIONAL PROMOCION DIA MUNDIAL DE HIGIENE DE MANOS PARA TODAS LAS SEDES DE PASTO SALUD ESE, COLOMBINAS 10 PAQUETES Y 23 ESTUCHES DE CHOCOLATE EMOJI		176800	1,517,224
18345	19/09/2024	COMPRA INSUMOS PARA SERVICIO DE CITOLOGIA 2 FRASCOS X 1000ML DE FORMOL AL 10%, 2 FRASCOSX 500ML DE ACIDO ACÉTICO, 1 FRASCO X 500ML DE PERCLORURO DE HIERRO O SOLUCION MONSEL		276306	1,240,918
18346	20/09/2024	COMPRA 2 PIRINOLAS GIGANTES PARA TALENTO HUMANO SOBRE ACTIVIDAD DE ACREDITACION SI TODOS PONEMOS, TODOS GANAMOS REALIZADA A TODO EL PERSONAL DE PASTO SALUD ESE		220150	1,020,768
18347	07/10/2024	SATISFACER LA NECESIDAD INSTITUCIONAL, LA ESTRATEGIA DE TRANSFORMACION CULTURAL SI TODOS PONEMOS, TODOS GANAMOS POR LA DEPENDENCIA DE TALENTO HUMANO, 10 PAQUETES DE MASMELOS Y 21 PAQUETES DE GALLETAS CAPRI		195000	825,768
18348	08/10/2024	SATISFACER LA NECESIDAD INSTITUCIONAL DE LLEVAR A CABO LA PROPUESTA DE SALUD MENTAL EN		102300	723,468

INFORME FINAL DE AUDITORIA

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

		REDES PRINCIPALES Y SEDE ADMINISTRATIVA POR LA DEPENDENCIA DE SUBGERENCIA EN SALUD, 11 PAQUETES DE DULCES FRUTICAS X 100 UND			
18349	10/10/2024	RECIBO DE CONSIGNACIÓN AL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO PARA GESTIONAR LA CERTIFICACIÓN DE HABILITACION DE SERVICIOS DE LA SEDE HOSPITAL LA ROSA DE PASTO SALUD E.S. E		21200	702,268
18350	18/10/2024	INSUMOS PARA HABILITACION QUIROFANO SANTA MONICA, 2 PAQUETES DE CIRUGIA GENERAL ESTERIL Y 6 BATAS AUXILIARES ESTERIL.		212000	490,268
18353	21/10/2024	COMPRA DE INSUMOS PARA HOSPITAL SANTA MONICA HABILITACION, CLORHEXIDINA CON ALCOHOL CAJA DE 50 FRASCOS DE 30ML Y UN GALON DE FORMOL		205.550	284,718
18354	7/11/2024	CORRECCION RECIBO N 18330 DE COMPRA DE 3 RECIPIENTES PARA DESHUMIFICACION Y 20 REPUESTOS		283.806	912
		TOTAL GASTOS			\$2.999.088
		SALDO CONSIGNAR			\$912
		GRAN TOTAL			\$3.000.000
RECIBO	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
		CONSTITUCION CAJA MENOR	2,999.100		2,999.100
18355	25/11/2024	SATISFACER LA NECESIDAD DE CRAUSURA DE CONVENIO DOCENCIA Y SERVICIOS CON LA FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN, MEDIANTE CERTIFICACIONES Y MENCIONES DE HONOR RESPECTIVAS		75,600	2,923,500
18356	29/11/2024	GARANTIZAR EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE PROMOCION Y MANTEMIENTO DE LA SALUD,		300,000	2,623,500

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

		ESPECIALMENTE EN LA RUTA MATERNO PERINATAL			
18357	02/12/2024	COMPRA DE 1 RELOJ DE PARED CON SEGUNDERO, PARA LA HABILITACION DE QUIROFANO DEL HOSPITAL SANTA MONICA		26,000	2,597,500
18358	04/12/2024	COMPRA DE INSUMO PARA SERVICIO DE PROCESAMIENTOS DE MUESTRAS DE CITOLOGIA 1 FRASCO REACTIVO ENTELLAN X 100ML PARA CATAMBUCO		277,865	2,319,635
18359	20/12/2024	COMPRA DE INSUMO DE VITAMINA D3 DE 300 CAPSULAS, MEDICAMENTO INCLUIDO EN LA NOTA TECNICA DEL CONTRATO EMSSANAR MODALIDAD CAPITA, EL CUAL SE REQUIERE ENTREGAR A DOS PACIENTES.		78,900	2,240,735
		TOTAL GASTOS			758,365
		SALDO A CONSIGNAR			2,240,735
		SALDO A CONSIGNAR			900
		GRAN TOTAL			3,000,000

En el año 2024 según la resolución # 279 del 03 de abril de 2024 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:

- Recibos consecutivo 18323 al 18354
- El recibo 18330, 18838, 18839 esta anulado.
- Numero de recibos 30

En el año 2024 según la resolución # 887 del 18 de noviembre de 2024 se constituye nuevamente la caja menor de la E.S.E. PASTO SALUD por un monto de \$ 3.000.000 el cual hubo un movimiento discriminado de la siguiente manera:

- Recibos consecutivo 18355 al 18359

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 ACTUALIZACION: 03-04-2018

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

- Numero de recibos 05

Se discrimina en la relación del mes de Diciembre 2024 el gasto respectivo de consumo y la consignación del saldo restante a las cuenta de la ESE PASTO SALUD para así en el año 2024 mediante resolución determinar la caja menor para el año 2025.

Análisis de la Ejecución de Fondos y su Impacto en los Estados Financieros de la ESE

Se realizó una revisión de los estados financieros de la ESE en relación con la ejecución de los fondos asignados mediante las resoluciones 1778 y 1397 de 2024, destinados al programa de equipos básicos. La asignación total fue de \$10.109.086.940, distribuidos en \$4.097.080.240 (Resolución 1778) y \$6.012.006.700 (Resolución 1397).

Resolución 1778 se asignaron a la ESE \$ 4.097.080.240 \$606.382.250,69 Acuerdo 01 del 6/03/25

Resolución 1397 se asignaron a la ESE \$6.012.006.700 \$1.080.049.216,14 Acuerdo 01 del 6/03/25
TOTAL Asignado \$10.109.086.940 \$1.686.431.466,83

Según los estados financieros, se ejecutaron \$8.868.190.754, dejando un saldo pendiente de \$1.240.896.186. Dado que estos recursos provienen del Ministerio de Salud y Protección Social y están destinados a un proyecto específico, el saldo no ejecutado debe ser devuelto a la Nación, a menos que el Ministerio indique lo contrario.

Un análisis de costos y del estado de resultados revela que los \$1.240.896.186 no ejecutado se han contabilizado erróneamente como utilidad. Esto distorsiona el resultado del ejercicio, que se presenta como una pérdida de \$-1.684.282.407. La corrección de este error implicaría que la pérdida real del ejercicio sería de \$-2.925.178.593.

En resumen, se identifica una discrepancia en el manejo contable de los fondos no ejecutados, lo que afecta significativamente la precisión del estado de resultados de la ESE. Se recomienda corregir este error, adicional a esto esta Oficina se enteró que esos recursos no utilizados de la vigencia 2024, el Ministerio de Salud y Protección Social, autorizo incorporarlos a esta vigencia para continuar con el proyecto de equipos básicos, lo cual se estaría realizando doble asiento, salvo mejor criterio.

Se analizó el margen neta de utilidad, para la vigencia 2024:

La meta establecida era un margen neto de utilidad del 3%.
El indicador real para la vigencia 2024 fue de -2.28%.

Esto representa una desviación de 5.28 puntos porcentuales por debajo de la meta, lo que indica un rendimiento financiero considerablemente inferior al esperado.

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

INGRESO - COSTO TOTAL A DICIEMBRE 2024

CENTRO DE UTILIDAD	INGRESO	COSTO PRIMARIO	COSTO ADMINISTRATIVO	RESULTADO	% SOBRE INGRESO	COSTO SEDE ADMINISTRATIVA	COSTO TOTAL	RESULTADO	% /INGRESO
RED NORTE	23,052,102,409	16,133,710,411	2,878,491,914	4,039,900,084	18%	3,837,862,957	22,850,065,281	202,037,127	0.88%
RED OCCIDENTE	16,587,200,910	12,549,825,855	2,922,233,677	1,115,141,379	7%	3,504,094,876	18,976,154,407	- 2,388,953,497	-14.40%
RED ORIENTE	15,885,643,326	10,348,207,530	2,982,235,469	2,555,200,328	16%	2,699,361,796	16,029,804,794	- 144,161,468	-0.91%
RED SUR	21,157,466,275	16,845,268,489	4,053,647,575	258,550,212	1%	4,438,796,035	25,337,712,098	- 4,180,245,823	-19.76%
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	1,930,443,399	1,875,398,032		55,045,367			1,875,398,032	55,045,367	2.85%
PROYECTOS DE INVERSIÓN	485,708,151	222,876,026					222,876,026	262,832,125	54.11%
SEDE ADMINISTRATIVA	3,223,724,266	-		3,223,724,266			-	3,223,724,266	100.00%
EQUIPOS BASICOS	10,109,086,940	8,868,190,754		1,240,896,186			8,868,190,754	1,240,896,186	12.28%
PAVSIVI	136,854,950	92,311,640		44,543,310			92,311,640	44,543,310	32.55%
TOTAL GENERAL	92,568,230,626	66,935,788,736	12,836,608,634	12,533,001,131	14%	14,480,115,663	94,252,513,033	- 1,684,282,407	-1.82%

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E <small>NIT. 900091143-9</small>	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
	6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE
 Nit: 900091143-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Comparativo en pesos

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2024 - 2023

	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS				
Ingresos de actividades ordinarias	73,934,927,553.63	72,012,412,783.26	1,922,514,770.37	2.67
COSTOS				
Costo de ventas	(62,573,949,276.75)	(49,449,417,690.87)	13,124,531,585.88	26.54
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	11,360,978,276.88	22,562,995,092.39	-11,202,016,816	-49.65
GASTOS				
Gastos de administración	26,930,774,908.62	24,321,903,673.72	2,608,871,235	10.73
Gastos de deterioro, depreciaciones, agotamiento, Amortizaciones y provisiones	4,447,113,908.36	1,375,153,533.90	3,071,960,374	223.39
RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(20,016,910,540.10)	(3,134,062,115.23)	-16,882,848,425	538.69
Otros Ingresos	18,633,303,072.24	5,799,262,934.87	12,834,040,137	221.30
Otros gastos	300,674,938.42	1,276,074,746.26	-975,399,808	-76.44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1,684,282,406.28	1,389,126,073.38	-3,073,408,480	-221.25


DIEGO FERNANDO MORALES ORTEGON
 Gerente


LILIANA GAMBOA DELGADO
 Contadora
 TP 49686-T


MIGUEL ANGEL ACOSTA HUERTAS
 Revisor Fiscal
 TP 12303-T


MYRIAM RUTH BOLAÑOS DEÑGADO
 Subgerente Financiera y Comercial

	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
	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 2024, 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 2024, teniendo en cuenta los respectivos saldos, traslados y si se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2.024, en la cual no se encontraron inconsistencias.

Con corte al mes de diciembre de 2024, la cartera por concepto de prestación de servicios cerró en \$ **11.633.166.611,88**, de los cuales la Cartera No Corriente (> 360 días más Cuentas de Difícil Recaudo) es de \$6.842.265.632,43, cartera que se debe realizar las gestiones necesarias para su recuperación.

Se verifico que constantemente se realiza gestión ante las diferentes EAPB, así como ante los entes de regulación con Súper 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, de igual forma la cartera con Emssanar que viene creciendo la superior a 365 días.

Las glosas de 2024 fue de 0.35%, por un valor de \$259.400.096,77, esta disminuyo con referencia a 2023 que fue de 1.70% y un valor de \$1.224.373.382, bajo 1.35%

En los estados financieros, informe de costos , presuntamente se presenta un error en la contabilización de fondos no ejecutados:

Se detecta presuntamente una incorrecta contabilización de los \$1.240.896.186 no ejecutados, los cuales fueron registrados como utilidad en el estado de resultados.

Este error genera una distorsión significativa en la presentación de los resultados financieros de la ESE, subestimando la pérdida real del ejercicio.

- **Incumplimiento de la normativa en el manejo de fondos de la Nación:**

Se observa un posible incumplimiento de las normativas del Ministerio de Salud y Protección Social, al no realizar la devolución de los fondos no ejecutados correspondientes a un proyecto específico.

- **Riesgo de presentación de información financiera inexacta:**

La incorrecta contabilización de los fondos no ejecutados conlleva a la presentación de estados financieros que no reflejan la realidad económica de la ESE.

Existe un riesgo de toma de decisiones basadas en información errónea.

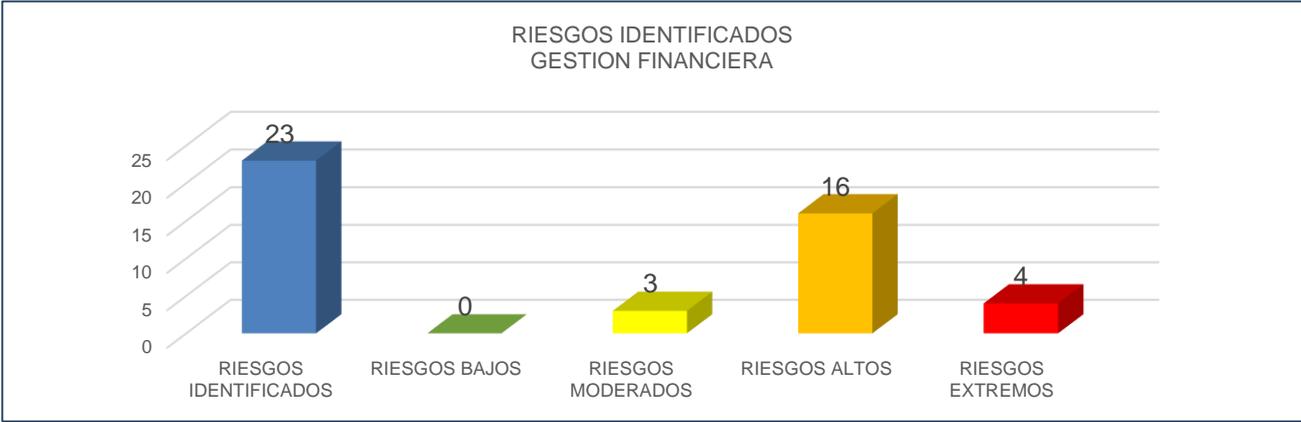
Es importante destacar que estas inconsistencias implican riesgos financieros y de cumplimiento normativo para la ESE, y requieren una pronta acción correctiva.

Se observa que existe un incumplimiento significativo en el indicador Margen Neto de Utilidad, la meta establecida en la vigencia 2024, según POA está en 3% y el indicador real para la vigencia 2024 fue de -2.28%

MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

El número de riesgos que se encuentran identificados se describen a continuación:

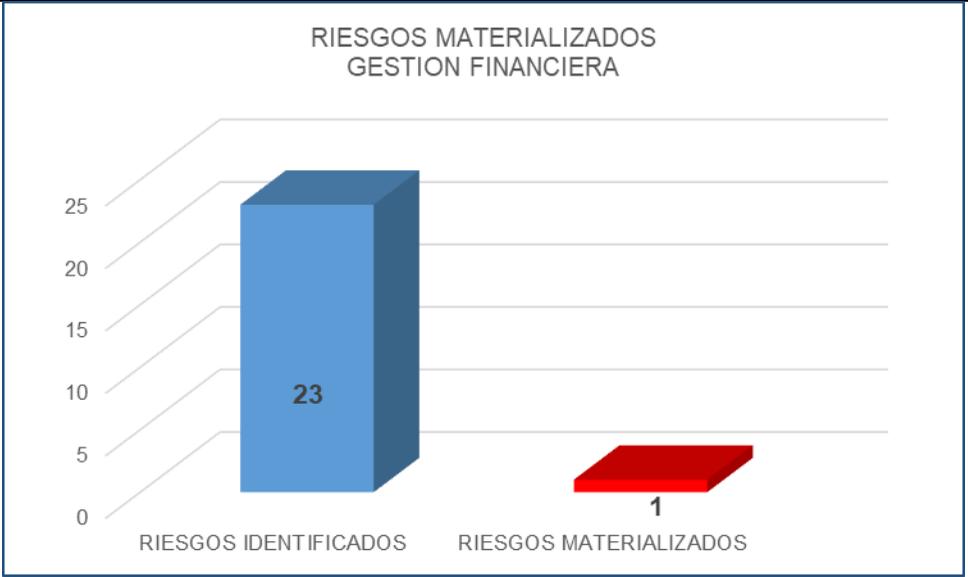
- Riesgos identificados: 23
- Riesgos con severidad bajo: 0
- Riesgos con severidad moderada: 3
- Riesgos con severidad alto: 16
- Riesgos con severidad extremo: 4



RIESGOS MATERIALIZADOS

Modos de falla materializados: 1

Los riesgos que se materializaron en el segundo semestre de 2024 se describe a continuación:



1. Realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales.

Este hallazgo no requiere plan de mejora en esta auditoría, porque se establece en la auditoria de riesgos.

HALLAZGOS

- Se observa un incremento continuo en los saldos de cartera pendientes de recuperación, superior a 365 días, por valor de \$ 6.842.265.632,43 por parte de las EPS Mallamas y Emssanar. Razón por la cual se deben implementar mecanismos extraordinarios y eficaces para la recuperación de estos saldos, estableciendo un monitoreo permanente de las acciones implementadas para asegurar la recuperación de los mismos.
- No se cumplió con la meta establecida en el margen de utilidad, está establecida en el POA un margen neto de utilidad del 3%, margen que no se alcanzó, el indicador real para la vigencia 2024 fue de -2.28%.

RECOMENDACIONES

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, Emssanar, con monitoreo permanente de las acciones establecidas.

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

Es necesario implementar acciones correctivas para mejorar el rendimiento financiero y alcanzar las metas establecidas en futuras vigencias.

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

FORTALEZAS			
ELABORO: ALVARO ANDRES AREVALO OBYRNE - JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ		FECHA	8 ABRIL 2024
REVISADO PÓR: JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ		FECHA	9 ABRIL 2024