

	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.	02	FECHA DEL INFORME	16 DE MARZO DE 2026
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION FINANCIERA – TESORERIA-CARTERA	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ. – IVAN WILFREDO BURBANO PATIÑO	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		2025	
OBJETIVO			
Realizar Auditoría Interna a la Oficina de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2025.			
JUSTIFICACION			
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de seguimiento, control y de acuerdo a las Auditorias programadas para la vigencia 2026, requiere efectuar una Auditoría Interna a las actuaciones Administrativas, Financieras y de Gestión desarrolladas en la dependencia de Cartera, Tesorería, Glosas de la vigencia 2025, con el objetivo de verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y la normatividad aplicable.			
PRODUCTO			
TESORERIA • 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 2025. CARTERA • Revisión de los estados de carteras por deudor para determinar la deuda que tiene con la E.S.E. PASTO SALUD, vigencia 2025. • Revisión de actividades de conciliación, depuración y cobro persuasivo de la cartera vigencia 2025. • 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 2025. GLOSAS • Verificación de GLOSAS durante el año 2025. • 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

Mediante comunicación Oficial 202605200005093 del 04 de febrero 2026, la Oficina de Control Interno informo a la Subgerencia Financiera y Comercial sobre la apertura de la Auditoria de Gestión No. 04 de 2025, la cual se llevó a cabo en las diferentes áreas de esta subgerencia.

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 2025, teniendo en cuenta un buen manejo y la disposición de los recursos.

Se procedió a analizar, revisar y evaluar los documentos producto de esta auditoría, dentro de los cuales se encontró lo siguiente:

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

Se verifico la trazabilidad del procedimiento que se utiliza para llevar a cabo las órdenes de pago en la empresa social del estado Pasto salud ESE. la evaluación a órdenes de pago es un examen sistemático de los procesos, documentos y controles internos de tesorería y cuentas por pagar para asegurar la legitimidad, exactitud y autorización adecuada de los pagos a proveedores. busca evitar pagos duplicados, fraudes y garantizar la correcta trazabilidad documental (facturas, contratos, soporte de seguridad social). el procedimiento que se utiliza para llevar a cabo la función de órdenes de pago es el procedimiento Egresos código GF-PD 113 el objetivo del procedimiento es garantizar que todos los egresos de la empresa social del estado Pasto salud ESE, se vean reflejados en las cuentas contables respectivas.

Según registros entregados por la tesorera de Pasto salud ESE Durante la vigencia 2025 se ejecutaron un total de 4.762 órdenes de pago, por un valor total de \$ 102.650.032.477,31, para verificar como se está llevando el procedimiento, se procedió a tomar al azar algunos comprobantes de egreso a los que se les verifico que cumplan con la documentación exigida, la cual se puede apreciar en el siguiente cuadro:

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

PAGO CESANTIAS PERSONAL PLANTA FIJA Y TEMPORAL					
CERTIFICADO DE SUPERVISION O INTERVENTORIA GJ-CSI 011	ORDEN DE PAGO	HOJA DE RUTA GF-RPP 116	COMPROBANTE DE EGRESO	CARGA DE ARCHIVOS	OBSERVACIONES
N.A	No 2025000033 - 23/01/2025 por: \$ 1.592.986.295,00	Contabilidad:24/01/2025 Tesorería: 24/01/2025	2025000048 – 24/01/2025	Pago en línea exitosa del 24/01/2025 Factura No 124239493 Por \$ 595.323.914,00 y Factura No 840052787790 por 994.087.946,00 para un total de \$ 1.592.986.295,00	Orden de pago debidamente realizada.
CARLOS ALBERTO MAIGUAL ACHICANOY C.C.5.278.362 - PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES					
CERTIFICADO DE SUPERVISION O INTERVENTORIA GJ-CSI 011	ORDEN DE PAGO	HOJA DE RUTA GF-RPP 116	COMPROBANTE DE EGRESO	CARGA DE ARCHIVOS	OBSERVACIONES
Debidamente diligenciado con la firma del supervisor o interventor	No 2025000448 del 04/04/2025 por: \$ 12.882.849,00	Contabilidad:07/04/2025 Tesorería: 07/04/2025	No 2025000549 – 7/04/2025	Carga Exitosa del 7/04/2025 por: \$ 12.882.849,00	Orden de pago debidamente realizada.
SEGURIDAD DEL SUR LTDA NIT 800085349					
CERTIFICADO DE SUPERVISION O INTERVENTORIA GJ-CSI 011.	ORDEN DE PAGO	HOJA DE RUTA GF-RPP 116	COMPROBANTE DE EGRESO	CARGA DE ARCHIVOS	OBSERVACIONES
Debidamente diligenciado con la firma del supervisor o interventor	No 2025001035 del 25/06/2025 por: \$ 163.656.839,00	Contabilidad:01/07/2025 Tesorería: 02/07/205	No 2025001290 – 02/07/2025	Carga exitosa del 02/07/2025 por \$ 163.656.839,00	Orden de pago debidamente realizada.
QUINBERLAB S.A (PAGO CONTRATO No 169-2025 SUMINISTRO DE REACTIVOS E INSUMOS PARA PROCESAMIENTO Y ANALISIS MUESTRAS CLINICAS PARA LABORATORIOS DE PASTO					

CERTIFICADO DE SUPERVISION O INTERVENTORIA GJ-CSI 011	ORDEN DE PAGO	HOJA DE RUTA GF-RPP 116	COMPROBANTE DE EGRESO	CARGA DE ARCHIVOS	OBSERVACIONES
Debidamente diligenciado con la firma del supervisor o interventor	No 2025002050 del 29/09/2025 por \$ 215.119.123,00	Contabilidad: 02/10/2025 Tesorería: 06/10/2025	No 2025002479 – 06/10/2025	Carga exitosa del 07/10/2025 Por: \$ 215.119.123,00	Orden de pago debidamente realizada.
DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A DISPAPELES (PAGO CONTRATO No 612-2025)					
CERTIFICADO DE SUPERVISION O INTERVENTORIA GJ-CSI 011	ORDEN DE PAGO	HOJA DE RUTA GF-RPP 116	COMPROBANTE DE EGRESO	CARGA DE ARCHIVOS	OBSERVACIONES
Debidamente diligenciado con la firma del supervisor o interventor	No 2025002998 del 28/11/2025 por \$ 26.982.581,53	Contabilidad: 03/12/2025 Tesorería: 03/12/2025	No 2025003488 – 03/12/2025	Carga Exitosa del 5/12/2025 por \$ 26.633.141,53	Orden de pago debidamente realizada.

Podemos concluir de la muestra realizada a las órdenes de pago, descritas en el anterior cuadro, que durante la vigencia 2025, se está cumpliendo satisfactoriamente con todas las etapas descritas en el procedimiento de egresos identificado con el código GF-PD 113. Se evidencia el pago oportuno de los pagos (comprobantes de egreso). No se encontraron inconsistencias.

TESORERIA – MANEJO CAJA MENOR.

En el mes de noviembre del 2025 la oficina de control interno llevo a cabo el arqueo de caja menor en tesorería, el que se resume en los siguientes términos:

ARQUEO PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2025

Mediante la resolución No 130 del 31 de enero de 2025 se constituye la caja menor de la empresa social del estado Pasto Salud ESE, para la vigencia fiscal 2025. Resuelve en su ARTICULO SEGUNDO. - Designar como responsable del manejo de la caja menor de la empresa social del estado, Pasto Salud ESE, a la Doctora DANIELA ALEJANDRA LOPEZ GUERRERO, identificada con la cedula de ciudadanía No 1.085.329.852 expedida en Pasto (Nariño), quien ocupa el cargo de Tesorera General. Artículo tercera CUANTIA. Fijar la cuantía de caja menor en la suma de tres millones de pesos M/cte. (\$ 3.000. 000.oo).

Se procedió a realizar el arqueo de caja del primer semestre que se encuentra comprendido entre el 31 de enero de 2025 fecha de expedición de la resolución 130 y el 6 de junio de 2025 fecha del último recibo de caja menor entregado.

Es de anotar que no se verifico el valor en efectivo de caja menor, durante el primer semestre del año 2025, debido a que el arqueo ya se encontraba cerrado, sin embargo, se verifico cada uno de los recibos de caja menor con los soportes respectivos, dándonos los siguientes valores:

RELACION DE GASTOS CAJA MENOR PRIMER SEMESTRE 2025.

RECIBO	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
		CONSTITUCION CAJA MENOR	3000000		3,000,000
18360	18/02/2025	COMPRA DE ESTAMPILLA PAGO DE LIQUIDACION TASA PRO DEPORTE PARA CONTRATO 0115-CD2024 HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO		142.059	2,857,941
18385	18/02/2025	PAGO CORREO CERTIFICADO PARA ENTREGA DE LA C.O. No 202505620007531 NOTIFICACION POR AVISO	ANULADO	0	2,857,941
18362	20/02/2025	AUTENTICACION PODER NOTARIA PARA REPRESENTACION DE LA EMPRESA EN EL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD		3.213	2,854,728
18363	22/02/2025	COMPRA DE UN CILINDRO DE GAS PARA PROCESOS EN EL AREA DE MICROBIOLOGIA EN LABORATORIO CLINICO HOSPITAL SANTA MONICA	ANULADO	0	2,854,778
18364	06/03/2025	SUMINISTRO DE INSUMOS PARA BOTIQUINES DESDE EL AREA DE SIST. PARA LAS SEDES HOSPITAL SANTA MONICA, HOSPITAL CIVIL, HOSPITAL LA ROSA, CS SAN VICENTE Y SEDE ADMINISTRATIVA		82.500	2,772,228
18365	07/03/2025	DOTAR A LAS CUATRO REDES DE PASTO SALUD ESE CON CARNET DE ALTO RIESGO DE CIDA PARA LOS PACIENTES POR SOLICITUD DE SUBGERENTE DE SALUD E INVESTIGACION		300.000	2,472,228

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

	18366	08/03/2025	COMPRA DE CUATRO ANTENAS TDT PARA HABITACIONES EN HOSPITAL SANTA MONICA POR ACREDITACION		48.000	2,424,228
	18367	11/03/2025	COMPRA DE QUIRUGER PLUS, PARA ESTERILIZAR INSTRUMENTAL QUIRURGICO EN EL AREA DE COLPOSCOPIA		70.000	2,354,228
	18368	11/03/2025	COMPRA DE LICENCIA PR TRES MESES CODIGO QR, PARA JUEGOS INTERACTIVOS EN LA GESTION DE RESIDUOS		255.660	2,098,568
	18369	29/08/2025	COMPRA DE UN CILINDRO DE GAS PARA PROCESOS EN EL AREA DE MICROBIOLOGIA EN LABORATORIO CLINICO HOSPITAL SANTA MONICA		262.000	1,836,568
	18370	11/04/2025	COMPRA DE 100 SOBRES PARA ENTREGA DE ECOGRAFIAS Y DE UN MALETIN MEDIANO PARA BOTIQUIN PARA APERTURA DE RAYOS X EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		175.500	1,661,068
	18371	28/04/2025	COMPRA DE GUANTES DE NITRILO TALLA L, YA QUE EN STOCK SOLO HAY DISOINIBILIDAD DE TALLA M Y S PARA EL NUEVO DOCTOR DE IMAGENOLOGIA		89.268	1,571,800
	18372	29/04/2025	COMPRA DE JABON CLORHEXIDINA DE 30 ML, CAJA POR 50 UNIDADES EN ESPUMA, PARA FUNCIONAMIENTO DE QUIROFANO EN SEDE SANTA MONICA		222.150	1,349,650
	18373	29/04/2025	COMPRA DE JABON CLORHEXIDINA DE 30MML, CAJA X 50 UNIDADES SOLUCION, PARA FUNCIONAMIENTO DE QUIROFANO EN SEDE SANTA MONICA		178.250	1,171,400
	18374	30/04/2025	COMPRA DE 5 PAQUETES DE CIRUGIA GENERAL ESTERIL PARA FUNCIONAMIENTO DE QUIROFANO		300.000	871,400

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

			PARA CIRUGIAS GENERALES EN SEDE SANTA MONICA				
18375	08/05/2025		COMPRA DE 30 LIBRAS DE SULFATO DE MAGNECIO, PARA UTILIZACION EN URGENCIAS SOLICITADO POR FRMACIA		59.976	811,424	
18376	14/05/2025		COMPRA DE 4 PAQUETES DE CARTULINA GOFRADA, PARA ELABORACION DE DIPLOMAS INTERNOS DE UNIVERSIDAD SAN MARTIN		43.200	768,224	
18377	15/05/2025		COMPRA DE 4 CAJAS ORGANIZADORAS PLASTICAS CON TAPA DE 20 LITROS, PARA ARMAR CANASTAS PARA QUIROFANO SANTA MONICA		228.000	540,224	
18378	21/05/2025		COMPRA DE 6 CARNET PARA IDENTIFICACION DE PERSONAL NUEVO POR ACREDITACION DE PASTO SALUD ESE		110.000	430,224	
18379	21/05/2025		COMPRA DE CERTIFICACION DE SERVICIOS HABILITADOS DE LA SEDE HOSPITAL LA ROSA, PARA ADELANTAR PROCESOS CONTRACTUALES CON LAS EAPB		23.000	407,224	
18380	04/06/2025		COMPRA DE 2 ANTENAS TDT, PARA DOS HABITACIONES ADICIONALES QUE SE HABILITARON EN HOSPITALIZACION EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		27.000	380,224	
18381	05/06/2025		COMPRA DE UN GALON DE CIDEX OPA PARA EL AREA DE ESTERILIZACION DE QUIROFANO EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		248.000	132,224	
18382	05/06/2025		COMPRA DE UN GALON DE FORMOL PARA SERVICIO DE QUIROFANO EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		25.000	107,224	
18383	06/06/2025		COMPRA DE 4 PAQUETES DE 100 BOLSAS CON CIERRE HERMETICO PARA		62.301	44,923	

		BIOPSIAS REALIZADAS EN EL AREA DE QUIROFANO EN EL HOSPITAL SANTA MONICA			
		TOTAL GASTOS			2.955.077
		SALDO A CONSIGNAR			44,923
		GRAN TOTAL			3.000.000

Valor total efectivo caja menor \$ 44.923
Valor total de los documentos \$ 2.955.077
Total, General \$ 3.000.000
Diferencia sobrante \$ 44.923

Los recibos de caja menor suman un total de 24 recibos de los cuales dos (2) recibos fueron anulados, los recibos de caja menor están identificados con los números consecutivos que van desde el No 18360 hasta el No 18383, se adjunta a este informe copia de la relación de gastos de caja menor de la empresa social del estado Pasto Salud ESE, Debidamente firmado por la Tesorera de Pasto Salud ESE, Dra. DANIELA ALEJANDRA LOPEZ GUERRERO.

Se evidencia además reintegro por la suma de \$ 44.923 pesos M/cte, dineros que fueron consignados debidamente en la cuenta No 203-05429-1 de la empresa social del estado Pasto Salud ESE, de fecha 3 de julio de 2025.

ARQUEO SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2025

De igual manera se realizó el arqueo de caja al segundo semestre 2025 comprendido entre el día 10 de julio de 2025 hasta la fecha.

Mediante la resolución No 496 del 10 de junio de 2025 se constituye la caja menor de la empresa social del estado Pasto Salud ESE, para la vigencia fiscal 2025. Resuelve en su ARTICULO SEGUNDO, designar como responsable del manejo de la caja menor de la empresa social del estado, Pasto Salud ESE, a la Doctora DANIELA ALEJANDRA LOPEZ GUERRERO, identificada con la cedula de ciudadanía No 1.085.329.852 expedida en Pasto (Nariño), quien ocupa el cargo de Tesorera General. ARTICULO TERCERO. CUANTIA. Fijar la cuantía de caja menor en la suma de seis millones de pesos M/cte. (\$ 6.000. 000.oo).

Se procedió a realizar el arqueo de caja del segundo semestre que se encuentra comprendido entre el 10 de julio de 2025 fecha de expedición del primer recibo, hasta el 10 de noviembre fecha de expedición del último recibo de caja menor entregado.

Los recibos de caja menor suman un total de 24 recibos de los cuales uno (1) fueron anulados, los recibos de caja menor están identificados con los números consecutivos que van desde el No 18384 hasta el No 18400 y desde el consecutivo No 0001 hasta el No 0007. Los cuales se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

RECIBO	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
		CONSTITUCION CAJA MENOR	6000000		6,000,000
18384	10/07/2025	COMPRA DE 3 BULTOS DE ABONO ORGANICO PARA LA JORNADA DE SIEMBRA DE ARBOLES QUE SE REALIZARA EN EL HOSPITAL LA ROSA EN CONFORMIDAD AL OBJETIVO ESTRATEGICO EMPRESA SOCIALMENTE RESPONSABLE	ANULADO	0	6,000,000
18385	15/07/2025	COMPRA DE 3 BULTOS DE ABONO ORGANICO PARA LA JORNADA DE SIEMBRA DE ARBOLES QUE SE REALIZARA EN EL HOSPITAL LA ROSA EN CONFORMIDAD AL OBJETIVO ESTRATEGICO EMPRESA SOCIALMENTE RESPONSABLE		75.000	5,925,000
18386	21/07/2025	COMPRA DE 32 FRASCOS X 70 ML DE LECHE LIQUIDA ETAPA 1, FORMULA REQUERIDA PARA ALIMENTAR RECIEN NACIDOS EN HOSPITAL LA ROSA		28.000	5,897,000
18387	22/07/2025	COMPRA DE 4 QUIRUGER PLUS, PARA AREA DE COLPOSCOPIA PARA DESINFECCION DE PINZAS EN HOSPITAL LA ROSA		288.000	5,609,000
18388	30/07/2025	COMPRA DE 8 PODERES PARA PARTICIPAR EN CONCILIACION EXTRAJUDICIAL POR LA SUPERSALUD Y PARA MESAS POR EL IDSN EN EL MES DE AGOSTO 2025		25.704	5,583,296
18389	01/08/2025	COMPRA DE 10 BOLSAS DE MANITOL DE 20%X 500ML, PARA REPONER LAS UNIDADES DE CARRO DE PARO QUE POR CUMPLIMIENTO DE FECHA DE VENCIMIENTO FUERON RETIRADAS		182.250	5,401,046

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

	18390	04/08/2025	COMPRA DE 4 GALONES DE FORMOL PARA EL AREA DE GASTROENTEROLOGIA DEL HOSPITAL SANTA MONICA		100.000	5,301,046
	18391	06/08/2025	COMPRA DE 46 LAMINADOS PARA LISTADOS DE EQUIPOS DE INSTRUMENTAL MEDICO QUIRURGICO DE CIRUGIA CENTRAL DE ESTERILIZACION, DEL HOSPITAL SANTA MONICA		186.000	5,115,046
	18392	08/08/2025	COMPRA DE 2 UND X 5 LITROS DE CAL SOLDADA, PARA UTILIZACION EN QUIROFANO PARA ELIMINAR EL DIOXIDO DE CARBONO EXHALADO POR EL PACIENTE DURANTE LA ANESTESIA EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		257.474	4,857,572
	18393	29/08/2025	COMPRA DE 3 UND DE RESUCITADOR MANUAL DESECHABLE NEONATAL PARA SERVICIO DE PARTOS EN EL HOSPITAL LA ROSA		198.732	4,658,840
	18394	04/09/2025	COMPRA DE 2 SELLOS DE RADICACION EN AREA DE ARCHIVO, PARA GARANTIZAR LA TRAZABILIDAD, CONTROL Y REGISTRO DE LOS DOCUMENTOS RECIBIDOS Y EXPEDIDOS DURANTE EL TIEMPO QUE DURE LA CONTIGENCIA DE LA SEDE ADMINISTRATIVA		60.000	4,598,840
	18395	04/09/2025	COMPRA DE 1 PENDON CON ESTRUCTURA TIPO ARAÑA PARA SIMPOSIO DE CARDIOLOGIA CON EL FIN DE FORTALECER EL TRATAMIENTO DE LAS ENFERMEDADES CARDIOVASCULARES EL 5 DE SEPTIEMBRE DEL 2025		190.000	4,408,840
	18396	23/09/2025	COMPRA DE 5 TUBOS DE BRILLA METAL PARA CENTRAL DE ESTERILIZACION EN EL HOSPITAL SANTA MONICA		49.000	4,359,840

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

	18397		COMPRA DE 100 SULFATOS DE MAGNESIO PARA ATENCION DE PACIENTES EN LAS SEDES DE HOSPITAL LA ROSA, CIVIL, SANTA MONICAY SAN VICENTE				
		24/09/2025			200.000	4,159,840	
	18398		COMPRA DE 45 PRODUCTOS ENTRE MATERIALES DE PAPELERIA E INCENTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIADES PROGRAMADAS EN LA SEMANA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO A REALIZARSE EN LAS DIFERENTES SEDES DE PASTO SALUD ESE				
		25/09/2025			200.120	3,959,720	
	18399		COMPRA DE 10 UNIDADES DE TUBO ENDOTRAQUEAL 6.5 CON BALON PARA ATENCION DE PACIENTES EN EL QUIROFANO DEL HOSPITAL SANTA MONICA				
		07/10/2025			39.000	3,920,720	
	18400		COMPRA DE 4 PAQUETES DE 8 ROLLOS DE PAPEL TERMICO DE 57MM X 30 MTS, PARA IMPRESIÓN DE RESULTADO BIOLOGICO EN LAS SEDES DE PASTO SALUD				
		08/10/2025			118.400	3,802,320	
	0001		COMPRA DE 4 TALONARIOS DE 50 RECIBOS CADA UNO, PARA EL USO DE CAJA MENOR GARANTIZANDO LA CONTINUIDAD EN EL MANEJO DE LOS GASTOS MENORES AUTORIZADOS				
		17/10/2025			80.000	3,722,320	
	0002		COMPRA DE 1 NOTA DE ESTILO PARA OTORGAR RECONOCIMIENTO A LA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL SUR				
		22/10/2025			20.000	3,702,320	
	0003		COMPRA DE 8 COCAS EN ACERO INOXIDABLE DE 7X5CM, PARA ARMAR EQUIPOS DE ANESTESIA RAQUIDIA PARA QUIROFANO EN HOSPITAL SANTA MONICA				
		29/10/2025			194.288,06	3,508,031.94	
	0004		COMPRA DE 10 UNIDADES DE HEPARINA SODICA PARA LOS CARROS DE PARO EN				
		04/11/2025			181.830	3,326,201.94	

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

		LAS SEDES DE SANTA MONICA, LA ROSA, CIVIL Y SAN VICENTE			
0005	05/11/2025	COMPRA DE 8 ANTENAS TDT PARA HABITACIONES DE SANTA MONICA PARA HABILITACION DE NUEVA HABITACIONES		155.270	3,170,931.94
0006	07/11/2025	MANTENIMIENTO CILINDRO DE OXIGENO MEDICINAL PARA CAMBIO DE EMPAQUES DE VALVULA DE AMBULANCIA DE LA SEDE SAN VICENTE		30.000	3,140,931.94
0007	10/11/2025	COMPRA DE 150 AMPOLLAS DE PENICILINA SODICA DE 1 MILLON PARA PACIENTE HOSPITALIZADO EN EL HOSPITAL LA ROSA		282.300	2,858,631.94
		TOTAL INGRESOS (CAJA MENOR) – GASTOS			3.141.368,06

Seguidamente se verifico el dinero en efectivo que se encuentra en poder de la Doctora Daniela Alejandra López Guerrero y la totalidad de los valores que suman los recibos de los documentos anexados dándonos la siguiente información:

Valor total efectivo caja menor \$ 2.859.800
Valor total de los documentos \$ 3.141.368,06
Total, General \$ 6.001.168,06
Diferencia sobrante \$ 1.168,06

Informa la Dra. Daniela Alejandra López Guerrero, que este valor sobrante se debe a que a veces debe pagar con monedas en sencillo y deja algunas monedas de más de bajo valor nominal.

La oficina de control interno certifica que no se halló ningún tipo de inconformidad al realizar el arqueo de caja durante la vigencia 2025 y todos los valores se encuentran debidamente sustentados, caja cuadrada el efectivo coincide con el saldo registrado, para el primer y segundo semestre de la vigencia 2025.

El diligenciamiento del formato de arqueo de caja menor código GF-ACM NUM 003. se anexo al informe inicialmente presentado a Pasto Salud ESE, el mes de noviembre del 2025.

CONCILIACIONES BANCARIAS, NUMERO DE CUENTAS VERIFICAR MANEJO DE LAS DIFERENTES CUENTAS CON RESPECTIVOS SALDOS TRASLADOS Y APERTURAS DE CUENTAS.

Se solicito al área de tesorería información sobre las conciliaciones bancarias realizadas, en las diferentes cuentas bancarias que pertenecen a Pasto Salud ESE, durante la vigencia 2025 las que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

INFORME CONSOLIDADO DE BANCOS CON SALDO EN LBROS Y SALDO DE EXTRACTOS BANCARIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

	(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 Credito	(D) Saldo según libros (A 31 de Diciembre)	(D) Saldo según extracto Bancario (A 31 de Diciembre)
1	BANCO AV VILLAS	203082227	Corriente	Rec Propios	76,418,085	1,050,995,974	416,738,632	996,970	997	709,679,454	720,812,364
2	BANCO AV VILLAS	203054291	Ahorros	Rec Propios	6,533,810,857	85,483,136,176	90,353,859,065	0	855,466,702	2,518,554,671	2,792,888,252
3	BANCO DAVIVIENDA	1086 0000 8552	Ahorros	Rec Propios	187,630,078	5,505,529	230,000,000	10,317	37,941,427	1,066,718	1,066,718
4	BANCO DAVIVIENDA	1086 0002 1464	Ahorros	Rec Propios	324,652	13,595,411	13,595,411	10,317	1,442	315,777	315,777
5	BANCO AV VILLAS	203082318	Ahorros	Acciones Colectivas	470,354,101	0	2,707,091,834	0	2,801,367,947	564,630,213	606,909,878
6	BANCO COLPATRIA	1632090464	Ahorros	Convenio 00002295 C S Lorenzo	372,556	0	371,087	1,484	15	0	0
7	BANCO AV VILLAS	203086285	Ahorros	Rec Propios	1,126,074,838	1,359,000,000	387,040,738	0	2,585,921	2,100,620,021	2,100,620,021
8	BANCO AV VILLAS	203087309	Ahorros	Convenio Rec No 63482016	142,136,034	0	136,431,980	275,843	278,477	5,706,687	5,706,687
9	BANCO AV VILLAS	203088901	Ahorros	Convenio Rec No 1778 2023	606,382,251	13,631,000	2,298,977,115	37,461	1,679,001,325	0	0
10	BANCO AV VILLAS	203088943	Ahorros	Convenio Rec No 2014 2023	741,033,861	0	741,047,645	0	13,785	0	0
11	BANCO AV VILLAS	203089065	Ahorros	Convenio Rec No 2289 2023	37,421,791	0	37,422,442	0	650	0	0

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

12	BANCO AV VILLAS	203089693	Ahorros	Convenio Rec No 00820 2024	45,201,321	0	3,108,160	0	4,212	42,097,372	42,097,372
13	BANCO AV VILLAS	203090295	Ahorros	Convenio Rec No 1397 2024	1,080,149,216	300,029	1,099,333,116	114,092	18,997,963	0	0
14	BANCO AV VILLAS	203089578	Ahorros	Convenio Rec No 1316 2024	0	0	747,721,462	34	747,727,784	6,288	747,669,705
15	BANCO AV VILLAS	203090402	Ahorros	Convenio adecuación c.s. Gualmatan Rec No 24982024	0	0	4,522	3	58,294,841	58,290,316	58,290,316
16	BANCO AV VILLAS	203090428	Ahorros	Convenio adecuación c.s. laguna Rec No 24982024	0	0	24,713	15	318,352,040	318,327,313	318,327,313
17	BANCO AV VILLAS	203091012	Ahorros	Equipos Basicos Rec No 19762024	0	1,990,772,048	16,844,504,628	115,296	14,902,283,895	48,436,019	49,723,520
18	BANCO AV VILLAS	203090469	Ahorros	Convenio adecuación la caldera Rec No 24982024	0	0	5,391	5	101,374,900	101,369,505	101,369,505
19	BANCO AV VILLAS	203089560	Ahorros	Convenio ambulancia fluvial Rec No 22822024	0	0	443,641,924	21	443,645,676	3,731	443,622,056
20	BANCO AV VILLAS	203090444	Ahorros	Convenio adecuación Morasurco Rec No 24982024	0	0	7,692	7	144,643,379	144,635,680	144,635,680
21	BANCO AV VILLAS	203090394	Ahorros	Convenio adecuación obonuco Rec No 24982024	0	0	7,455	2	166,493,710	166,486,253	166,486,253
22	BANCO AV VILLAS	203090436	Ahorros	Convenio adecuación santa bárbara Rec No 24982024	0	0	8,964	3	200,195,753	200,186,787	200,186,787
23	BANCO AV VILLAS	203090360	Ahorros	Convenio adecuación El progreso Rec No 24982024	0	0	25,569	7	570,904,061	570,878,485	570,878,485

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

24	BANCO AV VILLAS	203090642	Ahorros	Convenio adecuación Buesaquillo Rec No 24982024	0	0	7,843	0	187,687,778	187,679,935	187,679,935
25	BANCO AV VILLAS	203090659	Ahorros	Convenio adecuación Cabrera Rec No 209-2025	0	0	7,878	0	188,521,130	188,513,252	188,513,252
26	BANCO AV VILLAS	203090667	Ahorros	Convenio adecuación Pandiaco Rec No 209-2025	0	0	4,902	0	117,335,289	117,330,387	117,330,387
27	BANCO AV VILLAS	203090683	Ahorros	Convenio adecuación H. civil Rec No 209-2025	0	0	7,580	0	181,431,019	181,423,438	181,423,438
28	BANCO DE OCCIDENT E	39132808	Ahorros	Equipos Básicos Rec No 8732025	0	14,902,085,000	6,801,299,713	3,090,675	312,330,839	8,410,025,451	8,636,565,975
29	BANCO AV VILLAS	203091129	Ahorros	Papsivi Rec No 11622025	0	0	100,707,465	0	147,538,393	46,830,929	50,154,441
30	BANCO DE OCCIDENT E	39133186	Ahorros	Equipos Básicos Rec No 18932025	0	0	45,998	0	399,804,750	399,758,752	399,758,752
31	BANCO AV VILLAS	203091111	Ahorros	Discapacidad Rec No 1893-2025	0	0	283	0	33,606,292	33,606,010	33,606,010

Se observa del anterior informe de las cuentas bancarias que tiene aperturadas Pasto salud ESE, que algunas cuentas presentan saldos diferentes entre el saldo según libros y saldos según extractos bancarios a 31 de diciembre de 2025, por lo que se procedió revisar algunas cuentas, es el caso de la cuenta No 203082227 del banco Av Villas que presenta un saldo según extracto bancario de \$ 720,812,364 y un saldo según libros de \$ 709,679,454 es decir existe una diferencia de \$ 11.132.910 pesos Mcte. se solicitó el extracto bancario perteneciente a esta cuenta del mes de enero del 2026 para mirar si se realizó algún pago, encontrando el pago de dos cheques por un valor de \$ 10.253.371 y \$ 879.717 respectivamente para un total de \$ 11.133.088 - 11.132.910 = 178 existe una diferencia de 178 pesos para quedar conciliada la cuenta bancaria.

Cuenta No 39132808 del Banco Occidente, que presenta un saldo según extracto bancario de \$ 8,636,565,975 y un saldo según libros de 8,410,025,541 es decir existe una diferencia de \$ 226,540,524 se solicitó el extracto bancario perteneciente a esta cuenta del mes de enero del 2026 para mirar si se realizó algún pago, encontrando el pago de dos transferencias bancarias por valor de \$ 202,259,563 y \$ 24,272,743 respectivamente, para un total de \$ 226,532,306 - 226,540,524 = - 8.218 existe una diferencia de - 8.218 pesos para quedar conciliada la cuenta bancaria.

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, verifíco el manejo del área de Cartera, verificando y determinando la depuración y castigo de cartera de acuerdo a la norma vigente 2025, análisis de cartera año 2025, antigüedad de cartera y cada cuanto se depura e informes de cartera vigencia 2025 de la E.S.E. Pasto Salud vigencia 2025.

MANEJO DE CARTERA AÑO 2025

ANALISIS DE CARTERA – ESTADO DE CARTERA CON CORTE DICIEMBRE DE 2025

Seguidamente se presenta un reporte sobre el estado de cartera de Pasto Salud ESE, vigencia 2025, con corte a 31 de diciembre de 2025, por edades de facturas por cobrar a 60,90 y 180 días y cartera mayor a un año, del régimen contributivo, subsidiado y régimen especial que se tiene con las diferentes entidades y EPS.

Es de anotar que 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.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD ESE
ESTADO DE CARTERA POR EDADES PAGADOR Y REGIMEN
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

RÉGIMEN CONTRIBUTIVO													
Nit	RazonSocial	Cuenta	< 60	> 60 Y < 90	> 90 Y < 180	> 180 Y < 360	> 360	SALDO EN CARTERA	GIRO DIRECTO FACTURACION SIN	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERAS	GLOSAS INICIALES	DETERIORO DE LAS CxC

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

									IDENTIFICA R				
80008 8702	EPS SURAMERI CANA S.A	131 902	\$ 554,180.0 0	\$ 18,328.00	\$ 547,771.0 0	\$ 705,435.0 0	\$ 1,540,396 .00	\$ 3,366,110. 00	\$ 1,930,102. 00	\$ 1,145,886 .00	\$ 2,581,894. 00	\$ 1,436,00 8.00	\$ 1,034,000 .00
80013 0907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBU TIVO Y SUBSIDIAD O S.A	131 902	\$ 798,645.0 0	\$ 70,511.00	\$ 395,506.0 0	\$ 590,944.0 0	\$ 10,993,54 5.00	\$ 12,849,15 1.00	\$ 2,411,737. 00	\$ 1,435,242 .00	\$ 11,872,65 6.00	\$ 10,437,4 14.00	\$ 10,437,00 0.00
80025 1440	ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD SANITAS S.A.S.	131 902	\$ 30,928,99 9.00	\$ 33,836,10 6.00	\$ 33,991,47 7.00	\$ 24,545,21 5.00	\$ 5,173,335 .00	\$ 128,475,1 32.00	\$ 2,426,513. 00	\$ 39,144,42 7.00	\$ 165,193,0 46.00	\$ 115,095, 149.81	\$ 23,346,00 0.00
80500 1157	SERVICIO OCCIDENT AL DE SALUD SOS	131 902	\$ 284,774.0 0	\$ 48,589.00	\$ 2,317,903. 00	\$ 1,061,940 .00	\$ 2,291,833 .00	\$ 6,005,039. 00	\$ 2,830.00	\$ 1,327,361 .00	\$ 7,329,570. 00	\$ 3,402,13 5.00	\$ 2,388,000 .00
80600 8394	ASOCIACI ON MUTUAL SER	131 902	\$ 194,070.0 0	\$ -	\$ -	\$ 11,800.00	\$ -	\$ 205,870.0 0	\$ -	\$ 535,800.0 0	\$ 741,670.0 0	\$ -	\$ -
83000 3564	EPS FAMISANA R	131 902	\$ 2,546,530. 00	\$ 5,680,089 .00	\$ 9,849,684. 00	\$ 8,211,926 .00	\$ 25,382,95 2.99	\$ 51,671,18 1.99	\$ 2,628.00	\$ 13,657,93 0.00	\$ 65,326,48 3.99	\$ 42,492,7 74.99	\$ 26,005,00 0.00

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

83011 3831	ALIANSA UD EPS S.A.	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,623.00	\$ 76,623.00	\$ 9,770.00	\$ -	\$ 66,853.00	\$ 4,128.00	\$ 66,000.00
83700 0084	ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD MALLAMA S EPS INDIGENA	131 902	\$ 46,523,19 1.00	\$ 35,952,48 0.00	\$ 19,644,42 7.00	\$ 4,927,290 .00	\$ 68,619,19 0.01	\$ 175,666,5 78.01	\$ 1,220,600. 00	\$ 45,873,77 7.00	\$ 220,319,7 55.01	\$ 6,113,10 8.00	\$ 70,773,54 4.00
86006 6942	COMPENS AR BOGOTA	131 902	\$ 463,841.0 0	\$ 1,349,646 .00	\$ 995,890.0 0	\$ 6,300.00	\$ -	\$ 2,815,677. 00	\$ -	\$ 5,076,835 .00	\$ 7,892,512. 00	\$ -	\$ 6,320.00
90015 6264	NUEVA EPS	131 902	\$ 149,978,4 95.00	\$ 118,978,7 42.00	\$ 184,405,3 76.00	\$ 422,003,2 75.00	\$ 1,236,330 ,985.05	\$ 2,111,696, 873.05	\$ 870,150.0 0	\$ 151,850,6 36.00	\$ 2,262,677, 359.05	\$ 350,449, 715.20	\$ 1,238,500 ,000.00
90022 6715	COOSALU D ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD S.A	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,770,365 .00	\$ 2,276,786 .00	\$ 5,047,151. 00	\$ -	\$ -	\$ 5,047,151. 00	\$ -	\$ 2,287,000 .00
90060 4350	SAVIA SALUD - ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUI A EPS S.A.S.	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,100.00	\$ 9,100.00	\$ -	\$ -	\$ 9,100.00	\$ -	\$ -
90093 5126	ASMET SALUD EPS SAS	131 902	\$ 231,780.0 0	\$ 597,459.0 0	\$ 561,348.0 0	\$ 636,971.0 0	\$ 7,429,604 .85	\$ 9,457,162. 85	\$ -	\$ 1,059,358 .00	\$ 10,516,52 0.85	\$ 158,728. 00	\$ 7,429,000 .00

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

90102 1565	EMSSANA R EPS SAS	131 902	\$ 141,545,0 48.00	\$ 55,853,54 9.00	\$ 138,104,0 38.00	\$ 28,103,96 1.00	\$ 63,166,05 9.60	\$ 426,772,6 55.60	\$ 826,696.0 0	\$ 8,088,787 .00	\$ 434,034,7 46.60	\$ 55,037,1 37.00	\$ 64,571,00 0.00
90154 3211	CAJACOPI EPS SAS	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 244,398.0 0	\$ 244,398.0 0	\$ -	\$ -	\$ 244,398.0 0	\$ -	\$ 244,398.0 0
80011 2806	FONDO PASIVO SOCIAL DE LOS FERROCAR RILES NACIONAL ES	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,100.00	\$ 9,100.00	\$ -	\$ -
83007 4184	SALUDVID A EPS	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,000.00	\$ 32,000.00	\$ -	\$ -
89030 3093	COMFENA LCO VALLE	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,800.00	\$ 11,800.00	\$ -	\$ -
90154 3761	EPS FAMILIAR DE COLOMBI A SAS	131 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 77,600.00	\$ 77,600.00	\$ -	\$ -
SUBTOTAL - RÉGIMEN CONTRIBUTIVO		131 902	\$ 374,049,55 3.00	\$ 252,385,4 99.00	\$ 390,813,42 0.00	\$ 493,575,4 22.00	\$ 1,423,534, 808.50	\$ 2,934,358, 702.50	\$ 9,701,026. 00	\$ 269,326,5 39.00	\$ 3,193,984, 215.50	\$ 584,626,2 98.00	\$ 1,447,087, 262.00

RÉGIMEN
SUBSIDIADO

Nit	RazonSocial	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 DE LAS CxC
-----	-------------	--------	------	-------------	--------------	---------------	-------	------------------	---	-----------------------------------	----------------	------------------	----------------------

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

80008 8702	EPS SURAMERI CANA S.A	131 904	\$ 594,024.0 0	\$ 23,600.00	\$ 1,066,116. 00	\$ 983,169.0 0	\$ 611,913.0 0	\$ 3,278,822. 00	\$ 109,614.0 0	\$ 2,944,104 .00	\$ 6,113,312. 00	\$ 2,401,87 6.00	\$ 606,500.0 0
80013 0907	SALUD TOTAL EPS REG. CONTRIBU TIVO Y SUBSIDIAD O S.A	131 904	\$ 35,400.00	\$ 155,921.0 0	\$ 467,773.0 0	\$ 1,923,892 .00	\$ 9,057,819 .00	\$ 11,640,80 5.00	\$ 2,369,827. 00	\$ 373,004.0 0	\$ 9,643,982. 00	\$ 9,270,97 8.00	\$ 9,054,000 .00
80025 1440	ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD SANITAS S.A.S.	131 904	\$ 50,074,45 5.00	\$ 20,641,39 3.00	\$ 25,072,46 6.00	\$ 24,328,67 1.00	\$ 8,998,302 .80	\$ 129,115,2 87.80	\$ 7,972,689. 80	\$ 69,270,38 6.00	\$ 190,412,9 84.00	\$ 121,142, 598.00	\$ 14,376,84 3.00
80500 1157	SERVICIO OCCIDENT AL DE SALUD SOS	131 904	\$ -	\$ -	\$ 100,856.0 0	\$ 973,428.0 0	\$ 1,024,041 .00	\$ 2,098,325. 00	\$ 49,132.00	\$ -	\$ 2,049,193. 00	\$ 1,288,15 9.00	\$ 1,024,000 .00
80600 8394	ASOCIACI ON MUTUAL SER	131 904	\$ 254,094.0 0	\$ -	\$ 1,243,181. 00	\$ 2,282,784 .00	\$ -	\$ 3,780,059. 00	\$ 1,594,325. 00	\$ 3,093,620 .00	\$ 5,279,354. 00	\$ 703,421. 00	\$ 190,222.0 0
80900 8362	ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD PIJAOS SALUD EPSI	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 894,289.0 0	\$ 894,289.0 0	\$ -	\$ 193,039.0 0	\$ 1,087,328. 00	\$ -	\$ 894,000.0 0

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

81700 1773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	131 904	\$ 138,099.00	\$ 237,283.00	\$ 1,968,677.00	\$ 4,921,210.00	\$ 37,987,270.00	\$ 45,252,539.00	\$ -	\$ 1,987,805.00	\$ 47,240,344.00	\$ 3,661,989.00	\$ 37,237,000.00
82400 1398	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAW I EPS-I	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,400.00	\$ 2,794,063.00	\$ 2,829,463.00	\$ -	\$ 185,726.00	\$ 3,015,189.00	\$ -	\$ 2,800,000.00
83000 3564	EPS FAMILIAR	131 904	\$ 21,766,023.00	\$ 10,764,260.00	\$ 36,753,966.00	\$ 38,680,696.00	\$ 54,355,011.59	\$ 162,319,956.59	\$ 57,147,866.00	\$ 24,072,301.00	\$ 129,244,391.59	\$ 103,413,885.59	\$ 62,362,000.00
83200 0760	ECOOPSOS	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90,364.00	\$ 90,364.00	\$ -	\$ -	\$ 90,364.00	\$ -	\$ 90,364.00
83700 0084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	131 904	\$ 345,966,142.00	\$ 219,658,948.00	\$ 449,812,791.00	\$ 194,759,199.00	\$ 1,165,167,380.34	\$ 2,375,364,460.34	\$ 2,217,671.13	\$ 307,039,122.00	\$ 2,680,185,911.21	\$ 79,423,101.24	\$ 1,165,602,658.00
83900 0495	EPSI ANAS WAYUU	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,750.00	\$ 64,750.00	\$ -	\$ -	\$ 64,750.00	\$ 64,750.00	\$ 64,750.00
86006 6942	COMPENSAR BOGOTA	131 904	\$ -	\$ -	\$ 85,900.00	\$ 35,400.00	\$ 10,058.00	\$ 131,358.00	\$ -	\$ -	\$ 131,358.00	\$ -	\$ 121,308.00

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

89010 2044	CAJACOPI- CAJA DE COMPENS ACION FAMILIAR ATLANTIC O	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,656,07 6.00	\$ 10,656,07 6.00	\$ -	\$ 786,197.0 0	\$ 11,442,27 3.00	\$ -	\$ 10,656,07 6.00
89030 3093	COMFENA LCO VALLE	131 904	\$ -	\$ 178,649.0 0	\$ 23,600.00	\$ 23,600.00	\$ -	\$ 225,849.0 0	\$ -	\$ -	\$ 225,849.0 0	\$ -	\$ -
89039 9011	ALCALDIA CALI	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,354.00	\$ 59,354.00	\$ -	\$ -	\$ 59,354.00	\$ -	\$ 59,354.00
89180 0213	CAJA DE COMPENS ACIO FAMILIAR BOYACA- COMFABO Y	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,773.19	\$ 7,773.19	\$ -	\$ -	\$ 7,773.19	\$ -	\$ 7,773.19
89185 6000	CAPRESOC A EPS	131 904	\$ -	\$ 274,366.0 0	\$ 85,900.00	\$ 11,800.00	\$ 1,002,767 .00	\$ 1,374,833. 00	\$ -	\$ -	\$ 1,374,833. 00	\$ 430,772. 00	\$ 1,374,000 .00
90015 6264	NUEVA EPS	131 904	\$ 93,599,91 4.00	\$ 1,115,286 ,799.00	\$ 1,426,669, 501.00	\$ 1,057,650 ,074.00	\$ 408,399,1 28.62	\$ 4,101,605, 416.62	\$ 2,336,590, 693.00	\$ 112,844,7 88.00	\$ 1,877,859, 511.62	\$ 124,160, 937.00	\$ 670,910,5 03.00
90022 6715	COOSALU D ENTIDAD PROMOTO RA DE SALUD S.A	131 904	\$ 1,159,610. 00	\$ 352,165.0 0	\$ 4,463,085. 00	\$ 20,977,52 9.00	\$ 36,949,51 8.00	\$ 63,901,90 7.00	\$ 42,167,47 2.00	\$ 3,507,428 .00	\$ 25,241,86 3.00	\$ 12,195,1 92.00	\$ 21,734,43 5.00
90029 8372	CAPITAL SALUD EPS SAS	131 904	\$ 124,609.0 0	\$ -	\$ 5,201,611. 00	\$ 541,342.0 0	\$ -	\$ 5,867,562. 00	\$ 2,255,360. 00	\$ 1,079,804 .00	\$ 4,692,006. 00	\$ 2,868,03 1.00	\$ 650,651.0 0

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

90060 4350	SAVIA SALUD - ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUI A EPS S.A.S.	131 904	\$ 1,248,934. 00	\$ 861,189.0 0	\$ 9,362,820. 00	\$ 2,522,419 .00	\$ 978,642.7 3	\$ 14,974,00 4.73	\$ -	\$ 9,541,480 .00	\$ 24,515,48 4.73	\$ 1,277,25 5.12	\$ 979,000.0 0
90093 5126	ASMET SALUD EPS SAS	131 904	\$ 10,969,10 6.00	\$ 16,031,35 0.00	\$ 31,883,61 5.00	\$ 17,751,63 0.00	\$ 70,592,16 0.00	\$ 147,227,8 61.00	\$ 389,546.0 0	\$ 26,234,68 4.00	\$ 173,072,9 99.00	\$ 15,223,2 10.00	\$ 70,634,00 0.00
90102 1565	EMSSANA R EPS SAS	131 904	\$ 14,833,84 8,031.00	\$ 6,676,290 ,815.00	\$ 14,588,68 8,777.00	\$ 5,071,819 ,858.00	\$ 4,291,174 ,066.00	\$ 45,461,82 1,547.00	\$ 31,498,03 5,870.03	\$ 1,166,598 ,854.00	\$ 15,130,38 4,530.97	\$ 511,974, 824.00	\$ 4,312,000 ,000.00
90109 3846	EMPRESA PORMOTO RA DE SALUD ECOOPSO S S.A.S	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,752,341 .00	\$ 9,752,341. 00	\$ -	\$ -	\$ 9,752,341. 00	\$ 90,364.0 0	\$ 9,752,341 .00
90154 3211	CAJACOPI EPS SAS	131 904	\$ 957,986.0 0	\$ -	\$ -	\$ 1,708,484 .00	\$ 7,997,911 .00	\$ 10,664,38 1.00	\$ -	\$ 2,066,388 .00	\$ 12,730,76 9.00	\$ -	\$ 10,664,00 0.00
90154 3761	EPS FAMILIAR DE COLOMBI A SAS	131 904	\$ 11,800.00	\$ 52,100.00	\$ 3,438,027. 00	\$ 219,866.0 0	\$ 9,100.00	\$ 3,730,893. 00	\$ -	\$ -	\$ 3,730,893. 00	\$ 9,100.00	\$ 9,100.00
83007 4184	SALUDVID A EPS	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,500.00	\$ 26,500.00	\$ -	\$ -
89050 0675	EPSS CAJA DE COMPENS ACION FAMILIAR	131 904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 261,031.0 0	\$ 261,031.0 0	\$ -	\$ -

	DEL ORIENTE COLOMBIANO													
891280001	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	131904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,034,300.00	\$ 1,034,300.00	\$ -	\$ -	
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO-COMFAMILIAR	131904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,237,338.00	\$ 12,237,338.00	\$ -	\$ -	
899999372	SECRETARIA MUNICIPAL DE SALUD DE SIBATE CUNDINAMARACA	131904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 146,068.00	\$ 146,068.00	\$ -	\$ -	
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	131904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 506,800.00	\$ 506,800.00	\$ -	\$ -	
SUBTOTAL - RÉGIMEN SUBSIDIADO		131904	\$ 15,360,748,227.00	\$ 8,060,808,838.00	\$ 16,586,388,662.00	\$ 6,442,150,451.00	\$ 6,118,634,099.27	\$ 52,568,730,277.27	\$ 33,950,900,065.96	\$ 1,746,030,767.00	\$ 20,363,860,978.31	\$ 989,600,442.95	\$ 6,403,854,878.19	
IPS PRIVADAS														

Nit	Razon 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 DE LAS CxC
800176807	PROINSALUD S.A.	131909	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -		\$ 792,164.00		\$ 792,164.00		\$ -		\$ -
860007760	HOSPITAL MENTAL PERPETUO SOCORRO	131909	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -		\$ 120,000.00		\$ 120,000.00		\$ -		\$ -
SUBTOTAL - IPS PRIVADAS		131909	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	#	\$ -	#	\$ 912,164.00	#	\$ 912,164.00	#	\$ -	#	\$ -

RÉGIMEN ESPECIAL																		
Nit	Razon 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 DE LAS CxC
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	131915	\$ 23,600.00	\$ -	\$ 11,800.00	\$ -	\$ 18,200.00	\$ 53,600.00		\$ -		\$ 1,747,048.00		\$ 1,800,648.00		\$ -		\$ 53,600.00
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL - UNIMAP E.U	131915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,416,781.00	\$ 7,416,781.00		\$ -		\$ 30,000.00		\$ 7,446,781.00		\$ 4,138,463.00		\$ 7,415,000.00

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

80502 2186	REGIONAL DE ASEGURA MIENTO ENSALUD N. 4	131 915	\$ 1,268,291. 00	\$ 2,054,435 .00	\$ 5,003,958. 00	\$ 3,310,444 .00	\$ - -	\$ 11,637,12 8.00	\$ - -	\$ 2,759,694 .00	\$ 14,396,82 2.00	\$ 151,800. 00	\$ - -
83002 3202	CORPORA CION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNAC IONALES THEM Y CIA LTDA	131 915	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00	\$ - -	\$ - -
83003 9670	DIRECCIO N GENERAL DE SANIDAD MILITAR	131 915	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ 9,365,538 .00	\$ 9,365,538. 00	\$ - -	\$ 2,247,116 .00	\$ 11,612,65 4.00	\$ 1,880,96 2.00	\$ 9,365,000 .00
83005 3105	FIDEICOMI SOS PATRIMO NIOS AUTONO MOS FIDUCIARI A LA PREVISOR A S.A	131 915	\$ 721,077.0 0	\$ 1,285,607 .00	\$ 1,444,479. 00	\$ 2,215,187 .50	\$ 1,387,365 .00	\$ 7,053,715. 50	\$ 938,896.1 0	\$ 1,892,018 .00	\$ 8,006,837. 40	\$ - -	\$ 1,297,000 .00
90080 7338	POLICIA METROPO LITANA DE	131 915	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ 6,764,857 .00	\$ 13,791,11 1.00	\$ 20,555,96 8.00	\$ 79,320.00	\$ 204,279.0 0	\$ 20,680,92 7.00	\$ 128,900. 00	\$ 13,777,00 0.00

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

	SAN JUAN DE PASTO												
90154 1188	DISPENSA RIO MÉDICO DE CALI	131 915	\$ 1,572,481.00	\$ 6,258,235.00	\$ 1,454,399.00	\$ 6,049,297.00	\$ 15,606,705.00	\$ 30,941,117.00	\$ 27,376,301.00	\$ 1,879,989.00	\$ 5,444,805.00	\$ 1,775,657.00	\$ 3,564,816.00
90168 2277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	131 915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,307,453.00	\$ 4,307,453.00	\$ -	\$ -	\$ 4,307,453.00	\$ -	\$ 4,307,000.00
80014 1060	POLICIA NACIONAL - DEPARTAMENTO DE POLICIA NARIÑO	131 915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,387,760.00	\$ 1,387,760.00	\$ -	\$ -
89999 9068	ECOPETROL	131 915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,600.00	\$ 23,600.00	\$ -	\$ -
89999 9102	FUERZA AEREA COLOMBIANA	131 915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,200.00	\$ 21,200.00	\$ -	\$ -
90003 3371	SUMIMEDICAL SAS	131 915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 108,359.00	\$ 108,359.00	\$ -	\$ -
SUBTOTAL - RÉGIMEN ESPECIAL		131 915	\$ 3,585,449.00	\$ 9,598,277.00	\$ 7,914,636.00	\$ 18,339,785.50	\$ 51,893,153.00	\$ 91,331,300.50	\$ 28,394,517.10	\$ 12,334,063.00	\$ 75,270,846.40	\$ 8,075,782.00	\$ 39,779,416.00
SOAT													

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

Nit	Razon 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 DE LAS CxC
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	131918	\$ 287,731.00	\$ -	\$ 229,800.00	\$ 634,453.00	\$ 121,329.00	\$ 1,273,313.00	\$ -	\$ 659,623.00	\$ 1,932,936.00	\$ 767,061.00	\$ 845,736.00
860002184	ASEGURADORA COLPATRI A	131918	\$ 632,990.00	\$ 2,118,674.00	\$ 3,718,633.00	\$ 90,049.00	\$ -	\$ 6,560,346.00	\$ -	\$ 2,097,199.00	\$ 8,657,545.00	\$ 600,937.00	\$ 2,926,000.00
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	131918	\$ 8,368,841.00	\$ 7,940,398.00	\$ 15,659,721.00	\$ 19,972,182.00	\$ 7,863,781.68	\$ 59,804,923.68	\$ 908,004.00	\$ 8,290,483.00	\$ 67,187,402.68	\$ 15,661,082.58	\$ 8,321,976.00
860002503	SEGUROS BOLIVAR	131918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 246,000.00	\$ 246,000.00	\$ -	\$ -	\$ 246,000.00	\$ -	\$ 246,000.00
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	131918	\$ -	\$ 181,070.00	\$ 123,900.00	\$ -	\$ 117,800.00	\$ 422,770.00	\$ 117,800.00	\$ 445,108.00	\$ 750,078.00	\$ -	\$ 117,800.00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	131918	\$ 1,473,456.00	\$ 896,999.00	\$ 3,514,735.00	\$ 3,525,718.00	\$ -	\$ 9,410,908.00	\$ 41,263.00	\$ 1,097,837.00	\$ 10,467,482.00	\$ 282,914.00	\$ 677,251.00
860022137	COMPAÑIA DE SEGUROS	131918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97,000.00	\$ 97,000.00	\$ -	\$ -	\$ 97,000.00	\$ -	\$ 97,000.00

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 ACTUALIZACION: 03-04-2018

	DE VIDA AURORA S.A													
86002 8415	EQUIDAD SEGUROS GENERALES S OC	131 918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 236,227.0 0	\$ -	\$ 236,227.0 0	\$ -	\$ -	\$ 236,227.0 0	\$ 61,750.0 0	\$ 89,400.00	
86003 7013	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	131 918	\$ 2,963,994. 00	\$ 2,003,337 .00	\$ 1,437,098. 00	\$ 1,569,821 .00	\$ 12,696,84 0.00	\$ 20,671,09 0.00	\$ 585,424.0 0	\$ 1,246,014 .00	\$ 21,331,68 0.00	\$ 13,396,8 22.00	\$ 12,997,00 0.00	
86052 4654	ASEGURA DORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOP.	131 918	\$ -	\$ -	\$ 189,261.0 0	\$ 845,181.0 0	\$ 105,600.0 0	\$ 1,140,042. 00	\$ -	\$ 413,695.0 0	\$ 1,553,737. 00	\$ -	\$ 363,100.0 0	
89090 3407	SURAMERI CAN DE SEGUROS S.A.	131 918	\$ -	\$ 657,543.0 0	\$ 461,703.0 0	\$ 3,721,819 .00	\$ 2,685,587 .00	\$ 7,526,652. 00	\$ -	\$ -	\$ 7,526,652. 00	\$ 3,118,45 0.00	\$ 3,511,000 .00	
SUBTOTAL - ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO - SOAT		131 918	\$ 13,727,012 .00	\$ 13,798,02 1.00	\$ 25,334,851 .00	\$ 30,595,45 0.00	\$ 23,933,93 7.68	\$ 107,389,27 1.68	\$ 1,652,491. 00	\$ 14,249,95 9.00	\$ 119,986,73 9.68	\$ 33,889,01 6.58	\$ 30,192,26 3.00	
SUBSIDIO A LA OFERTA														

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

Nit	Razon 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 DE LAS CxC
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	131922	\$ 6,969,398.00	\$ -	\$ -	\$ 29,600.00	\$ 305,574.25	\$ 7,304,572.25	\$ 2,328,744.25	\$ 167,341,013.00	\$ 172,316,841.00	\$ 4,975,828.00	\$ -
SUBTOTAL - ATENCIÓN SUBSIDIO A LA OFERTA		131922	\$ 6,969,398.00	\$ -	\$ -	\$ 29,600.00	\$ 305,574.25	\$ 7,304,572.25	\$ 2,328,744.25	\$ 167,341,013.00	\$ 172,316,841.00	\$ 4,975,828.00	\$ -

ATENCIÓN RIESGOS LABORALES (ARL)

Nit	Razon 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 DE LAS CxC
800226175	SALUD COLMENAR ARL	131924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 88,941.64	\$ 88,941.64	\$ -	\$ 462,154.00	\$ 551,095.64	\$ 80,393.00	\$ 88,900.00
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 143,200.00	\$ 143,200.00	\$ -	\$ 857,418.00	\$ 1,000,618.00	\$ -	\$ 143,000.00

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

890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	131924	\$-	\$-	\$-	\$-	\$260,191.00	\$260,191.00	\$135,300.00	\$749,072.00	\$873,963.00	\$124,891.00	\$124,000.00
SUBTOTAL - ATENCIÓN RIESGOS LABORALES		131924	\$-	\$-	\$-	\$-	\$524,332.64	\$524,332.64	\$167,300.00	\$2,068,644.00	\$2,425,676.64	\$205,284.00	\$355,900.00
RECLAMACIONES FOSYGA - ECAT													
Nit	Razon 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 DE LAS CxC
901037916	ADRES	131928	\$8,871,492.00	\$11,377,888.00	\$25,580,656.00	\$39,717,235.00	\$132,445,244.49	\$217,992,515.49	\$106,113,943.80	\$10,687,543.00	\$122,566,114.69	\$92,833,742.39	\$89,502,000.00
SUBTOTAL - RECLAMACIONES FOPSYGA - ECAT		131928	\$8,871,492.00	\$11,377,888.00	\$25,580,656.00	\$39,717,235.00	\$132,445,244.49	\$217,992,515.49	\$106,113,943.80	\$10,687,543.00	\$122,566,114.69	\$92,833,742.39	\$89,502,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR													
Nit	Razon 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 DE LAS CxC
800165872	DIRECCION SECCIONAL DE ADMINISTRACION JUDICIAL	131990	\$369,613,820.00	\$-	\$-	\$-	\$-	\$369,613,820.00	\$-	\$-	\$369,613,820.00	\$-	\$-

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

	DISTRITO PAST- RAMA JUDICIAL															
83051 1623	CORPORACION DEL CARNAVAL DE NEGROS Y BLANCOS	131 990	\$ -	\$ -	\$ 960,000.00	\$ 2,400,000. 00	\$ -	\$ 3,360,000. 00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,360,000. 00	\$ -	\$ -		
SUBTOTAL - OTRAS CUENTAS POR COBRAR		131 990	\$ 369,613,82 0.00	\$ -	\$ 960,000.00	\$ 2,400,000. 00	\$ -	\$ 372,973,82 0.00	# -	# -	# -	\$ 372,973,82 0.00	# -	# -		

DIFICIL RECAUDO

Nit	Razon 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
80400 2105	COMPART A	138 509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,120,335.00	\$ 2,120,335.00	\$ -	\$ -	\$ 2,120,335.00	\$ -	\$ 2,120,335.00
80500 0427	COOMEVA EPS	138 509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 140,589,811.29	\$ 140,589,811.29	\$ -	\$ -	\$ 140,589,811.29	\$ 639,533.00	\$ 140,589,811.29
89128 0008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	138 509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,182,064.00	\$ 300,182,064.00	\$ -	\$ -	\$ 300,182,064.00	\$ 1,188,915.00	\$ 300,182,064.00
90109 7473	MEDIMAS EPS S.A.S.	138 509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,927,391.17	\$ 184,927,391.17	\$ -	\$ -	\$ 184,927,391.17	\$ 1,031,481.00	\$ 184,927,391.17

901037916	ADRES	138509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$102,686,543.30	\$102,686,543.30	\$-	\$-	\$102,686,543.30	\$102,686,543.30	\$102,686,543.00
891180008	COMFAMILIAR HUILA	138509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,664,588.00	\$5,664,588.00	\$-	\$-	\$5,664,588.00	\$463,862.00	\$5,664,588.00
899999026	CAPRECOM	138509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$12,553,643.55	\$12,553,643.55	\$-	\$-	\$12,553,643.55	\$-	\$12,553,643.00
899999107	CONVIDA	138509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$780,675.00	\$780,675.00	\$-	\$-	\$780,675.00	\$-	\$780,675.00
SUBTOTAL - CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO		138509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$749,505,051.31	\$749,505,051.31	\$-	\$-	\$749,505,051.31	\$106,010,334.30	\$749,505,050.46
TOTAL			\$16,137,564,951.00	\$8,347,968,523.00	\$17,036,992,225.00	\$7,026,807,943.50	\$8,500,776,201.14	\$57,050,109,843.64	\$34,099,258,088.11	\$2,222,950,692.00	\$25,173,802,447.53	\$1,820,216,728.22	\$8,760,276,769.65

Obteniendo los siguientes valores:

Cartera Corriente (<60 y < 360 días más Facturación Pendiente de Radicar)	50,772,284,334.50
Cartera No Corriente (> 360 días más Cuentas de Difícil Recaudo)	8,500,776,201.14
(-) Giro Directo Facturación Sin Identificar	34,099,258,088.11
Total, Cartera	25,173,802,447.53

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

El área de cartera de Pasto Salud ESE, realizo durante la vigencia 2025, el debido cobro de cartera, lo anterior se pudo verificar a través de las diferentes conciliaciones realizadas por Pasto Salud con las entidades promotoras de salud, a través de actas de conciliación administrativa y contable de conciliación y liquidación de saldos de cartera y glosas por prestación del servicio de salud. De igual manera se evidencia actas de conciliación extrajudicial en derecho, llevadas a cabo por la Supersalud, superintendencia delegada para la función jurisdiccional y de conciliación.

Del análisis del cuadro anterior, se evidencia cartera vencida a crédito de montos significativos con las entidades promotoras de salud nueva EPS, Mallamas y Emssanar EPS SAS esto se debe a que la Nueva EPS y Emssanar están intervenidas por el gobierno nacional porque presentan graves irregularidades financieras y deudas millonarias lo que hace difícil el pago de esta cartera, si bien la EPS Mallamas no se encuentra intervenida, actualmente también presenta dificultades económicas.

INFORME DE CASTIGO DE CARTERA

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 mimas 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 registro 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.

GESTION DE GLOSAS 2023 -2025

GLOSAS 2023 – 2025 ENERO – DICIEMBRE

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

CONCEPTO	2025	2024	2023	2025-2024		2024-2023	
				DIFERENCIA	VARIACION	DIFERENCIA	VARIACION
INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	101,044,442,447	73,934,927,553,63	72,012,412,783.26	27,109,514,893,37	36,67	1,922,514,770,37	2,17
GLOSAS	223.205.249.21	259,400,096.77	1,224,373,382	-36,194,847,56	-13,95	-964,973,285	-78,81
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	0,22%	0,35%	1,70%				

CONCEPTO 2025

INGRESOS TOTALES POR VENTA DE SERVICIOS	\$ 101.044.442.447
GLOSAS	\$ 223.205.249,21
PORCENTAJE GLOSAS/INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	0.22%

Interpretación del indicador

El porcentaje de glosas del 0,22 % frente a los ingresos por venta de servicios indica un nivel muy bajo de glosas, lo cual es un resultado favorable para la institución.

En el sector salud, generalmente se considera que:

- Menos del 1 % → nivel óptimo
- Entre 1 % y 3 % → nivel aceptable
- Más de 3 % → requiere mejoras en facturación o auditoría

Por lo tanto, 0,22 % refleja un proceso eficiente en:

- Facturación de servicios de salud
- Auditoría de cuentas médicas
- Soporte documental
- Cumplimiento de requisitos de las aseguradoras (EPS)

Impacto financiero

Aunque el valor de glosas es \$223 millones, frente a los ingresos totales representa una afectación mínima en el flujo de ingresos de la entidad.

CONCLUSIONES:

El proceso de órdenes de pago realizados a los diferentes proveedores de Pasto Salud ESE, durante la vigencia 2025, se lleva a cabo satisfactoriamente, se evidencia el cumplimiento de las diferentes etapas del procedimiento que origina el respectivo comprobante de egreso, pago que se efectúa en el menor tiempo posible.

El manejo de la caja menor por parte de Tesorería durante al año 2025, se lo pudo verificar al realizar el arqueo respectivo, comprobando que el efectivo físico (monedas y billetes) sumado a los comprobantes de gastos (facturas) coincide exactamente con el saldo en caja, es así como en el primer semestre se encontró un sobrante en caja de \$ 44.923 pesos M/cte dineros que fueron debidamente consignados en la cuenta No 203-05429-1 de Pasto Salud ESE. El 1 de julio del 2025, y para el segundo semestre se encontró en el arqueo realizado, una diferencia de \$ 1.168,06 pesos con corte a 10 de noviembre de 2025, que informa la tesorera de Pasto salud, sucedió porque necesitaba tener algunas monedas disponibles de baja denominación de más para realizar un pago.

En la verificación de saldos de Tesorería, se evaluó las diferentes cuentas bancarias que tiene la E.S.E. Pasto Salud de la vigencia 2025, teniendo en cuenta los respectivos saldos, traslados y si se han realizado aperturas de cuentas durante la vigencia 2025, sin embargo, se evidencia que el saldo en libros no es igual al saldo del extracto bancario de bancos en algunas cuentas bancarias

Con corte al 31 del mes de diciembre de 2025, la cartera por concepto de prestación de servicios cerró en \$ 25,173,802,447.53, de los cuales la Cartera No Corriente (> 360 días más Cuentas de Difícil Recaudo) es de \$ 8,500,776,201.14 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 nueva EPS, Emssanar, EPS Mallamas vienen creciendo mes a mes y esto puede generar un riesgo para la Entidad, porque con estas EPS se tiene contrato por evento y debido a que se encuentran intervenidas por el gobierno nacional por tener problemas financieros hace que la cartera con estas EPS siga creciendo y sea de difícil recaudo afectando financieramente a Pasto salud ESE.

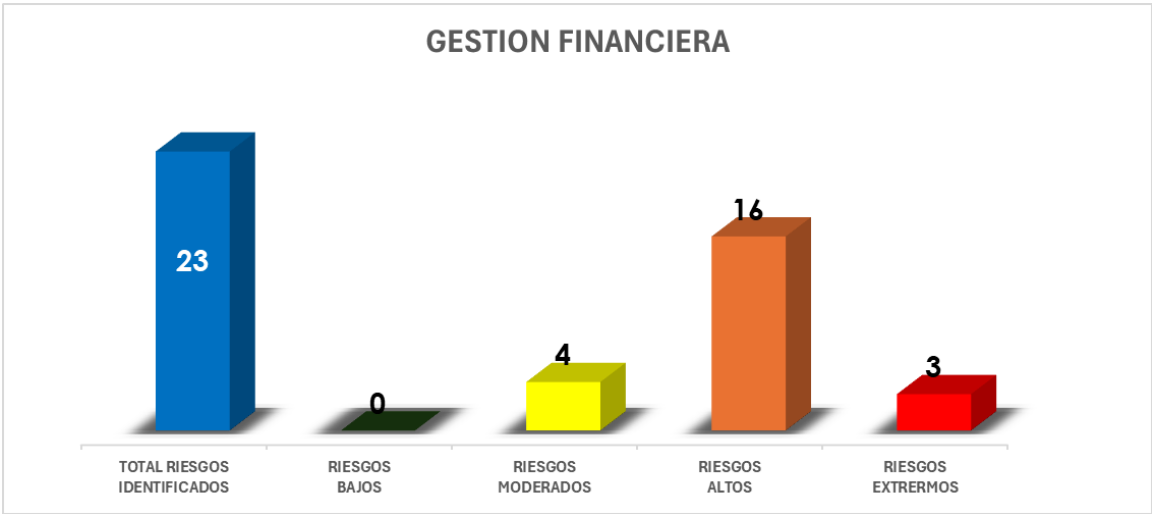
Las Glosas de 2025 fueron del 0.22%, por un valor de \$ 223,205,249.21 esta disminuyo con relación a la vigencia 2024 que fue del 0,35% por un valor de \$ 259,400,096.77 bajo 0,13%

El indicador de 0,22 % de glosas sobre ingresos por servicios en 2025 evidencia una gestión eficiente en el proceso de facturación y auditoría, con un impacto financiero reducido y un adecuado control en la presentación de cuentas médicas.

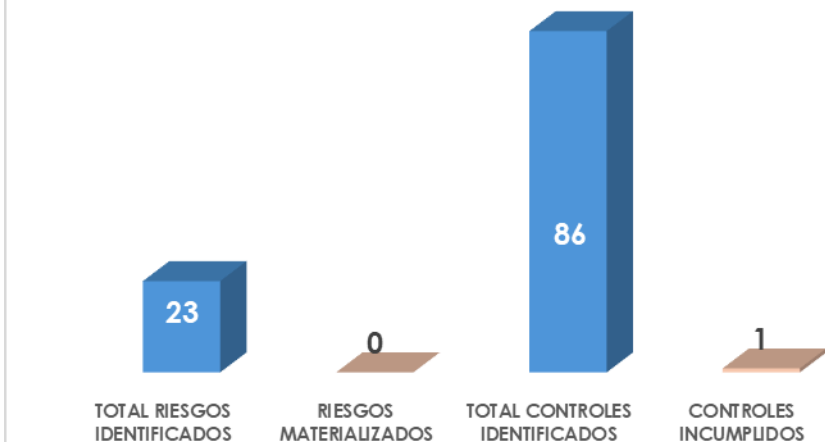
La revisión evidencia que los procesos financieros evaluados presentan un adecuado nivel de control y cumplimiento, destacándose la eficiencia en el proceso de pagos, el manejo de caja menor y el bajo nivel de glosas. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de mejora relacionados con conciliaciones bancarias y gestión de cartera, especialmente frente al riesgo asociado a algunas EPS con dificultades financieras.

MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

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



✓ RIESGOS MATERIALIZADOS Y CONTROLES DESVIADOS

GESTION FINANCIERA <table><tr><td>TOTAL RIESGOS IDENTIFICADOS</td><td>23</td></tr><tr><td>RIESGOS MATERIALIZADOS</td><td>0</td></tr><tr><td>TOTAL CONTROLES IDENTIFICADOS</td><td>86</td></tr><tr><td>CONTROLES INCUMPLIDOS</td><td>1</td></tr></table>		TOTAL RIESGOS IDENTIFICADOS	23	RIESGOS MATERIALIZADOS	0	TOTAL CONTROLES IDENTIFICADOS	86	CONTROLES INCUMPLIDOS	1		
TOTAL RIESGOS IDENTIFICADOS	23										
RIESGOS MATERIALIZADOS	0										
TOTAL CONTROLES IDENTIFICADOS	86										
CONTROLES INCUMPLIDOS	1										
El control desviado: A al realizar la validación de las conciliaciones de contabilidad con las otras dependencias, se encuentra que para realizar la conciliación con almacén, la líder del proceso de contabilidad no tenía conocimiento sobre las diferencias existentes entre la información del sistema y los elementos faltantes del almacén de san Vicente; la almacenista manifiesta que efectivamente no reportó las diferencias a contabilidad porque les daría un manejo interno. Se aclara que la responsabilidad de la elaboración del plan de mejora para este control es del proceso de ambiente físico (almacén), pero se deja el control aquí mencionado porque fue en este proceso donde se detectó.											
HALLAZGOS											
1. Se evidencia un incremento continuo en los saldos de cartera pendientes de recuperación, al cierre del 31 de diciembre de 2025, la cartera por concepto de prestación de servicios de salud ascendió a \$25.173.802.447,53, de los cuales \$8.500.776.201,14 corresponden a cartera no corriente (mayor a 360 días y cuentas de difícil recaudo, valores significativos por cobrar por parte de las EPS Mallamas, nueva EPS 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.											
RECOMENDACIONES											

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

- 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 Nueva EPS, EPS Mallamas y Emssanar, con monitoreo permanente de las acciones establecidas.
- Se recomienda implementar una estricta revisión diaria y mensual del proceso de conciliación y capacitar al equipo financiero para evitar errores hacia el futuro.
- Mantener los controles internos implementados en el proceso de pagos, con el fin de asegurar la trazabilidad, legalidad y oportunidad en la cancelación de las obligaciones.
- Continuar fortaleciendo la documentación y archivo de los soportes que respaldan los comprobantes de egreso.
- Realizar conciliaciones bancarias periódicas y oportunas de todas las cuentas.
- Identificar y depurar las partidas conciliatorias pendientes.
- Implementar seguimiento mensual para garantizar que los saldos contables coincidan con los saldos bancarios.

FORTALEZAS

ELABORO: IVAN WILFREDO BURBANO PATIÑO

JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ

FECHA

16 MARZO 2025

REVISADO PÓR: JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ

FECHA

16 MARZO 2025