

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | |
|--|---|--------------|---|
| Proceso y/o tema auditado | Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial | | |
| Nombre y Cargo de los Auditados | Dra. MARIA ANDREA GODOY CASADIEGO-Viceministra de Protección OTONIEL CABRERA ROMERO - Director (E) | | |
| Equipo auditor | HECTOR BELLO GOMEZ- DILSA RIVEROS DIAZ | | |
| Objetivo auditoría | Verificar la implementación del Acuerdo territorial de Punto Final para la disminución de las deudas acumuladas. | | |
| Alcance auditoría | La auditoría verificará la gestión adelantada de la implementación del Acuerdo Territorial de Punto Final para la disminución de las deudas acumuladas, desde el último trimestre de 2019 hasta lo corrido de la vigencia 2020. | | |
| Periodo de la auditoría | Último trimestre de 2019 hasta lo corrido de la vigencia 2020. | Lugar | Ministerio de Salud y Protección Social |

Introducción y contextualización

Marco Normativo

Ley 1955 Art 237 y Artículo 238: Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022- 'Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad'

Decreto 2154 de 2019: Por el cual se establecen los términos y condiciones para la evaluación del esfuerzo fiscal de las entidades territoriales, a fin de determinar el monto de la cofinanciación de la Nación de que trata el artículo 238 de la Ley 1955 de 2019, y las reglas para el giro respectivo

Resolución 3315 de 2019: con sus respectivos anexos, por la cual se definen los términos y condiciones del reporte de información para el seguimiento al cumplimiento de las reglas establecidas para el saneamiento definitivo de los cobros o recobros por concepto de servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC.

Decreto Legislativo Número 538 De 2020: Por el cual se adoptan medidas en el sector salud, para contener y mitigar la pandemia de COVID-19 y garantizar la prestación de los servicios de salud, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.

Aspectos del Acuerdo de Punto Final.

El Acuerdo de Punto Final es una política que tiene por objeto preservar la sostenibilidad financiera del Sistema General de Seguridad Social en Salud, como vía para garantizar el derecho fundamental de salud, en el mediano y largo plazo. Tiene dos componentes centrales: a) Saneamiento: que comprende la inyección de recursos al sector, a través del pago de deudas reconocidas en el proceso de liquidación de CAPRECOM y el saneamiento de la cartera asociada a los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC y; b) la transformación de los mecanismos de gestión y financiación de los servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC, para garantizar el acceso equitativo y eficiente para todos los usuarios de sistema.

El Acuerdo de Punto Final quedó consignado en el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022, 'Pacto por Colombia, Pacto por la equidad', Ley 1955 de 2019, previsto en los artículos 237 y 238 y funciona a través del reconocimiento de deudas en los regímenes contributivo y subsidiado, con los prestadores de servicios y la entrega de recursos, para que estos cumplan con sus obligaciones con el talento humano, inviertan en infraestructura, dotación y tecnologías, entre otros, que repercutan en un mejor

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

servicio.

“En el artículo 237 estableció los requisitos para lograr el saneamiento definitivo de las cuentas de recobro de servicios y tecnologías de salud no financiadas con cargo a la UPC del **Régimen Contributivo**, así como las condiciones que deben cumplir las cuentas que agoten dichos requisitos para ser objeto de reconocimiento y pago por parte de la Administradora de Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud – ADRES”

“En el artículo 238, contempló las medidas para el saneamiento financiero del sector salud , en las Entidades Territoriales estableciendo las reglas para lograr el saneamiento definitivo de las cuentas de servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, del **Régimen Subsidiado**, prestados hasta el 31 de diciembre de 2019, así como las condiciones que deben cumplirse para que la Nación cofinancie las deudas de los servicios y tecnologías no financiados con cargo a la UPC del mismo régimen”

En el régimen subsidiado son los departamentos y distrito los que tienen la competencia del reconocimiento y pago de los servicios prestados, hasta el 31 de diciembre de 2019.

Dentro del Plan Nacional de Desarrollo se incluyen medidas que permitirán realizar el saneamiento tanto a nivel nacional como territorial. En el régimen contributivo, la ADRES adelantará un proceso de auditoría y pago de una posible deuda a reconocer correspondiente a \$5,2 billones. El saneamiento del régimen subsidiado implica pagos por aproximadamente \$1,5 billones donde la nación cofinanciará el esfuerzo territorial para así lograr el saneamiento definitivo.

En el marco del acuerdo de punto final, se expidieron varios Decretos y Resoluciones reglamentarias. El primero de ellos fue el Decreto 2154 de 2019 que reglamenta la ley 1955 de 2019, en el cual se estableció la metodología para que la nación pudiera cofinanciar parte de la deuda que reconocieron las entidades territoriales por estas tecnologías. Esto surge a partir de la necesidad que se vio en los territorios de la gran acumulación de deuda que tenían, en la mayoría de los casos, eran trámites administrativos, por estar rezagados con el tema de las auditorías o por falta de recursos. Con este decreto 2154, lo que se busca es que el Ministerio de Hacienda realice una evaluación de esfuerzo fiscal a cada una de las entidades territoriales, para determinar el monto a cofinanciar, compensando así las entidades que realizaron mayores esfuerzos.

En ese contexto, también el Ministerio de Salud, expidió la resolución 3315 de 2019 por la cual se definen los términos y condiciones del reporte de información para el seguimiento al cumplimiento de las reglas establecidas para el saneamiento definitivo de los cobros o recobros por concepto de servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC. En el caso del subsidiado son las entidades territoriales y en el caso de Nación es la Adres.

Las disposiciones contenidas en la mencionada resolución aplican a los actores que intervienen en el proceso de saneamiento dispuesto en los artículos 237 y 238 de la ley 1955 de 2019 como son: i) las entidades territoriales, departamentales y distritales ii) EPS e IPS y proveedores de servicios de salud, iii) La ADRES, iv) La -superintendencia Nacional de Salud, v) Las entidades Financieras para el reporte de información de los pagos realizados. Igualmente, establece la información que se debe reportar a través del portal transaccional de saneamiento dispuesto por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Para el establecimiento de las deudas que se pagarán, se identifican y valoran las posibles deudas del Gobierno Nacional y los departamentos con las EPS y las IPS, y se procede el pago de deudas acumuladas entre estos actores con proveedores y demás involucrados en la prestación de servicios.

La fecha de plazo inicial para el debido saneamiento de las deudas, es hasta finales del año 2020, dentro de lo cual ya se deberán tener emitidos todos los bonos de financiación.

No obstante, lo antedicho, el gobierno nacional en el marco de la actual pandemia y su consecuente declaratoria de “Emergencia Económica, Social y Ecológica” expide el Decreto Legislativo N°. 538 del 12 de abril de 2020, cuyo artículo 21 ordena modificar

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

“el ultimo inciso y adiciónese un párrafo al artículo 238 de la Ley 1955 de 2019...”

El párrafo sexto del mismo artículo, explicita que “Durante el término de la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social, suspéndase el plazo dispuesto en el numeral 8 del presente artículo. El termino se reanudará a partir del día hábil siguiente a su culminación”. El presente artículo será materia de análisis en el respectivo acápite del presente informe. No obstante, en el evento en el cual las entidades territoriales finalizado dicho término (2021) no hayan saneado la totalidad de las cuentas No UPC-S, estas deberán continuar destinando las fuentes establecidas por ley para el saneamiento definitivo de estas deudas.

El Acuerdo de Punto Final está diseñado por fases, de esta manera el procedimiento más dispendioso y que mayor tiempo toma, es la verificación y auditoría de cuentas por parte de la ADRES y los Entes Territoriales, por lo que se dió prioridad a las sumas ya reconocidas como es el caso de la deuda de Caprecom.

El pago de deudas comenzó con el giro de 514 mil millones de pesos que contrajo la EPS Caprecom –hoy liquidada– con 1.361 IPS y hospitales públicos de todo el país, la mayoría causada por prestación de tecnologías y medicamentos por fuera del Plan de Beneficios en Salud (PBS). A través del Decreto 1130 de 2019 se reconoció como deuda pública y se ordenó el pago de las deudas reconocidas en el proceso liquidatorio de PAR CAPRECOM.

Fuentes de los recursos para el Acuerdo de Punto Final: para financiar la política, se han definido las siguientes fuentes de recursos: • Bonos de deuda (interna y externa) Gobierno Nacional. • Recursos de las Entidades Territoriales.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Para el desarrollo de la presente auditoria, además del análisis de la normatividad relacionada, se realizaron reuniones remotas por la plataforma Teams, con el líder y funcionarios del proceso de “Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial” del Ministerio de Salud y Protección Social, quien tiene la competencia de realizar las actividades referentes a la implementación del acuerdo de punto final, con el fin de obtener información al respecto; así como para conseguir una ilustración sobre el manejo del aplicativo establecido para el reporte de información por parte de las entidades territoriales de que trata la Resolución 3315 de 2019.

De acuerdo con lo anterior y dado que La Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES- realiza el proceso de revisión, reconocimiento y giro de las cuentas que le presenten las entidades recobrantes asociadas a los servicios y tecnologías en salud, no financiados con la UPC del **régimen contributivo**, el objetivo de la presente auditoría, se centra especialmente en el avance de las medidas para el saneamiento financiero del sector salud, en las **Entidades Territoriales** para lograr el saneamiento definitivo de las cuentas de servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, **del Régimen Subsidiado**, prestados hasta el 31 de diciembre de 2019, como lo determina el alcance de esta auditoría.

La información a reportar por las entidades territoriales definida en la Resolución 3315/19 modificada por la 2239/20 se realiza a través de PISIS y del aplicativo de seguimiento desarrollado especialmente para este fin, por parte de la Dirección de Financiamiento Sectorial.: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>. Así:

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

ARTICULO 3 REPORTE A TRAVES DEL PORTAL TRANSACCIONAL DE SANAMIENTO- MSPS

3.1. A CARGO DE LAS E TERRITORIALES

3.1.1. Certificación de deuda reconocida por parte de la ET (ANEXO No. 1) ,formato de certificación de la deuda reconocida, q debe remitir la ET en cada una de las fases, de las facturas por concepto de servicios y tecnologías con financiadas con cargo a la UPC del régimen subsidiado , radicadas, auditadas y reconocidas entre las vigencias 2016 a 2020

3.1.2. pagos realizados como reconocimiento de la deuda (Anexo No. 2) formatos de pagos históricos q deberá remitir la ET en cada una de las fases establecidas en el plan de saneamiento , de las facturas por concepto de servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC, del régimen subsidiado radicados entre las vigencias 2016 a 2020 en el marco de la ley 1955 de 2019 art 238

3.1.3. Fuentes de recursos disponibles para el saneamiento de la deuda reconocida (ANEXO 3) formato de las fuentes disponibles por parte de la ET para el saneamiento asociado a servicios y tecnologías no financiados con cargo a la UPC ART 238LEY 1955 en cada fase.

3.2. A CARGO DE ADRES Y LAS ET DEL ORDEN DEPTAL Y DISTRITAL

3.2.1. CONTRATOS DE TRANSACCION, corresponde a aquellos suscritos entre las entidades cobrantes y recobrantes (EPS, IPS y proveedores de servicios de salud y las ET o la ADRES) art 237 y 238 ley 1955

3.2.2. FORMATO DE SESION DEL CREDITO (ANEXO 7) formato de cesión de derechos de crédito celebrado celebrados entre la EPS recobrante y la ADRES o la ET A FAVOR DE LA IPS o proveedor de servicios de salud .

ARTICULO 4.- REPORTE DE INFORMACION DE LAS CUENTAS OBJETO DE SANAMIENTO A TRAVES DE LA PLATAFORMA PISIS POR PARTE DE ADRES Y ET. ADRES Y LAS ET realizaran el cargue de la siguiente información a través de la plataforma PISIS

4.1 REPORTE DE INFORMACION DE RECOBROS objeto de saneamiento presentados a ADRES (ANEXO No. 4) La ADRES reportará en este anexo la información de los cobros objeto de saneamiento e les hayan sido presentadas

4.2. Reporte de información de facturas y cobros AUDITADOS por parte de ET para cada fase (ANEXO 5) ENVIADOS POR LA ET DESPUES DE ANEXO 1,2 Y 3 CORRESPONDE A LAS CUENTAS AUDITADAS objeto del saneamiento

4.3. Reporte de información de facturas y cobros PAGADOS por parte de ET para cada fase (ANEXO 6) ENVIADOS DESPUES DE ANEXO 1,2, 3 Y 5 Reporte de información de los pagos realizados a los cobros y cobros incluidos en los contratos de transacción

4.4. FORMATO de cesión de crédito (ANEXO 8) SUZCRITO ENTRE ADRES y la ET- corresponde a la relación de facturas a pagar por parte de las EPS A LAS IPS y/ o proveedores de salud como resultado de la cesión del crédito suscrita entre la ADRES t la ET . Este reporte se realizara una vez enviados los -anexos técnicos 1,2,3 y 5

ARTICULO 5 -Reporte de documentación para cofinanciación para adelantar la solicitud de giro de los recursos de la cofinanciación por parte de la nación ante el Ministerio de Hacienda . La ET deberá reportar a través del portal transaccional de saneamiento los siguientes documentos, en las fechas establecidas (decreto 2154 de 2018):

5.1. documento q acredite la representación legal de la entidad territorial

5.2. Certificación suscrita por el RL de la ET de los resultados de la auditoria en la q se evidencie que cumple con los requisitos establecidos en el art 238 de la ley 1955 de 2019.

5.3. Acto administrativo de reconocimiento de la deuda firmado x el RL de la ET mediante el cual se discrimine el vr .

5.4. Certificación de la cuenta maestra denominada " Subcuenta de cofinanciación para el saneamiento financiero del sector salud en las E territoriales , que deberá ser reportada por una única vez

5.5. copia del contrato de transacción de que trata el literal b del artículo 238 de la ley 1955 de 2019 con sus anexos y/o acuerdos de pago con el acreedor

Una vez se efectúe el giro por parte de la nación de los recursos de cofinanciación , la ET deberá reportar a través del portal transaccional de saneamiento, el certificado y acto administrativo de incorporación de los recursos de cofinanciación de la nación al presupuesto territorial y la certificación emitida por el ordenador del gasto de la ET en la q conste el giro efectivo de los recursos a los beneficiarios o acreedores contenidos en el acto administrativo de q trata el numeral 5.3 . Esta deberá ser enviada una vez terminada cada fase

ARTICULO 6. Reporte de información de entidades de las financieras. las entidades financieras deben reportar los movimientos de las cuentas apertura das llamadas " Subcuentas de cofinanciación para el saneamiento financiero del sector salud en las entidades territoriales " en los términos y condiciones del anexo 1 de la res 1128 de 2013 o la norma q la modifique

ARTICULO 7 Veracidad de la información -Es responsabilidad de la Adres y y las ET garantizar la veracidad de la información reportada ,sin q ello implique responsabilidad para el MSPS , EN la validación de los resultados de la auditoría y pago

ARTICULO 8 Tratamiento de la información. Las entidades q participen en el flujo y consolidación de la información serán responsables del cumplimiento del régimen de protección de datos y demás aspectos relacionados con el tratamiento de información

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

De acuerdo con lo anterior, se procedió a solicitar la activación en el aplicativo de punto final, afín de verificar las Entidades territoriales que han presentado la documentación en los anexos estipulados en la Resolución 3315 de 2019, para el correspondiente pago de saneamiento de que trata el acuerdo de Punto Final y de cotejar el cumplimiento de los requisitos y los valores desembolsados.

El equipo auditor realizó las siguientes verificaciones con relación a la información reportada por las entidades territoriales en el sistema:

- Certificación de la deuda reconocida por parte de la ET (Anexo 1)
- Fuentes de los recursos disponibles para el recurso de la deuda reconocida (Anexo 3)
- Contratos de transacción: corresponden a aquellos suscritos entre las entidades cobrantes y recobrantes, esto es, EPS, IPS, proveedores de servicio de salud, y la ET o la ADRES, según corresponda
- Formato de cesión del crédito (Anexo 7) corresponde a formatos de cesión de derechos de crédito celebrado entre la EPS recobrante y la ADRES o la Entidad Territorial departamental o distrital y la IPS o proveedor de servicios.

De acuerdo con lo anterior, se verificó en el aplicativo con corte noviembre 18, evidenciando las entidades que reportaron deuda, como se aprecia en el siguiente resumen:

| NOMBRE_ETES | PRESTADOR | % PRESTADOR ES X ET | DEUDA_ REPORTADA | % DEUDA | VALOR_C OFINANC IACION | VALOR_CEDIDO | FUENTES_PROPIAS |
|---|-----------|---------------------|--------------------|---------|------------------------|--------------------|--------------------|
| DEPARTAM ADMINISDISTITAL DE SALUD - DADIS CARTAGENA | 451 | 2% | 695.364.832.956 | 2% | 0 | 0 | 16.475.522.233 |
| DIRECCIÓN TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS | 1896 | 7% | 48.714.911.836 | 0% | 0 | 0 | 16.692.049.027 |
| GOBERNACIÓN DEL QUINDÍO | 427 | 2% | 22.710.126.871 | 0% | 0 | 0 | 7.993.632.722 |
| INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO | 4 | 0% | 5.030.584.118 | 0% | 0 | 0 | 5.030.584.118 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEL META | 14 | 0% | 17.179.345.986 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE BOYACÁ | 15 | 0% | 1.133.433.738 | 0% | 0 | 0 | 1.133.433.738 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE CUNDINAMARCA | 59 | 0% | 17.243.958.337 | 0% | 0 | 0 | 75.145.192.027 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE RISARALDA | 6 | 0% | 255.723.625 | 0% | 0 | 0 | 255.723.625 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE SANTANDER | 1831 | 7% | 1.520.668.831.818 | 4% | 0 | 0 | - |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ | 1988 | 8% | 229.015.313.932 | 1% | 0 | 0 | 164.891.442.870 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL CASANARE | 3 | 0% | 1.799.651.110 | 0% | 0 | 0 | 1.799.651.110 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL CAUCA | 1 | 0% | 78.309.770 | 0% | 0 | 0 | - |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL PUTUMAYO | 1732 | 7% | 0 | 0% | 0 | 0 | 46.604.216.355 |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | 1934 | 8% | 1.539.615.409.693 | 4% | 0 | 929.948.730.319 | - |
| SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA | 5352 | 21% | 3.627.501.054.988 | 9% | - | 8.501.031.127.681 | - |
| SECRETARÍA DE SALUD DISTRICTAL DE BARRANQUILLA | 1145 | 4% | 518.405.056.295 | 1% | - | 5.142.648.184.437 | - |
| SECRETARÍA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL HUILA | 815 | 3% | 551.273.450.363 | 1% | - | - | 27.284.080.308 |
| SECRET SECC DE SALUD Y PROTEC SOCIAL DE ANTIOQUIA | 8062 | 31% | 29.581.477.880.537 | 77% | 0 | 17.731.120.936.660 | 15.001.038.601.380 |

Fuente: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>

Igualmente, se procedió a realizar la verificación, en el aplicativo de seguimiento de Acuerdo de Punto Final <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>, el plan de saneamiento, la documentación requerida de acuerdo con la Res 3315 de 2018 y las Entidades territoriales que se les ha reconocido y saneado, el cual se encuentra por fases. Cómo son:

- Fase 1: Deuda Reconocida - Certificado de acto administrativo
- Fase 2: Pagos - Contrato de transacción
- Fase 3. Fuentes – Reporte de pagos que realicen

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

Con relación a la pregunta: ¿si la Dirección cuenta con un plan y un cronograma para desarrollar el acuerdo de punto final?:

La DFS respondió: “A partir de la expedición del Decreto 2154 del 28 de noviembre de 2019, se estableció que la deuda certificada por parte de las entidades territoriales para su saneamiento se realizaría hasta el 30 de septiembre de 2020 para ser sujetas de cofinanciación por parte de la Nación. Sin embargo, debido a la Emergencia Económica, Social y Ecológica ocasionada por el Covid-19 el Gobierno Nacional expidió el Decreto 538 de 2020 que permite la cofinanciación por parte de la Nación hasta el 2021.

No obstante, cada entidad territorial debe determinar un plan de saneamiento, de máximo 3 fases en las cuales adelantará la auditoría y certificación de las deudas con el plazo máximo de 2021.

Una vez cumplidos los requisitos de reporte y consistencia de información por parte de las entidades territoriales, estas proceden a efectuar los pagos a las entidades cobrantes y recobrantes. Dicha información es reportada a través del Anexo Técnico No. 6 de la Res. 3315/19.

En el evento que existan cesiones de crédito, deberá ser reportada por los departamentos y distritos a través del Anexo Técnico No. 8 de la Res. 3315/19.

PLAN DE SANEAMIENTO

Cada entidad territorial definirá e informará al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como al Ministerio de Salud y Protección Social el Plan de Saneamiento, indicando las fechas de corte (fases) en las que adelantará el proceso de auditoría por concepto de servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC del régimen subsidiado, y la fecha en que presentará cada una de las certificaciones establecidas en este Decreto para la evaluación del esfuerzo fiscal por parte de la Nación. (Art 3 Dec 2154 /19)

Resultado de la búsqueda: En el siguiente reporte se pudo evidenciar 18 Entidades Territoriales reportantes, la fecha de corte, de presentación y registro de la deuda, así como la fase en que se encuentra. En este reporte no se evidencia el valor de la Deuda.

| ID | NIT ET | ET | Fase | Fecha de Corte de Radicación | Fecha de Presentación de la Deuda | Fecha Registro |
|----|-----------|---------------------------|------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 95 | 800091594 | DEPARTAMENTO DEL CAQUETA | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 10/14/2020 8:45:21 AM |
| 8 | 800091594 | DEPARTAMENTO DEL CAQUETA | 2 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:16:14 PM |
| 58 | 800094164 | DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO | 1 | 2/29/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 3:44:06 PM |
| 96 | 800094164 | DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO | 2 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 10/14/2020 8:56:54 AM |
| 59 | 800094164 | DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO | 3 | 9/30/2020 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 3:44:31 PM |
| 63 | 800102838 | DEPARTAMENTO DEL ARAUCA | 1 | 6/30/2019 12:00:00 AM | 7/15/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 8:59:41 PM |
| 64 | 800102838 | DEPARTAMENTO DEL ARAUCA | 2 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 10/30/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 9:02:05 PM |
| 65 | 800102838 | DEPARTAMENTO DEL ARAUCA | 3 | 10/30/2020 12:00:00 AM | 12/15/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 9:03:32 PM |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|----|-----------|----------------------------|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 23 | 800103196 | DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE | 1 | 2/29/2020 12:00:00 AM | 5/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:57 |
| 24 | 800103196 | DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE | 2 | 7/30/2020 12:00:00 AM | 8/20/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:57 |
| 25 | 800103196 | DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE | 3 | 10/30/2020 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:58 |
| 26 | 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 1 | 9/30/2019 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:06 |
| 27 | 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 2 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 10/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:07 |
| 28 | 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 3 | 9/30/2020 12:00:00 AM | 12/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:07 |
| 68 | 800103920 | DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 5/31/2020 12:00:00 AM | 5/30/2020 7:27:01 PM |
| 69 | 800103920 | DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA | 2 | 9/30/2020 12:00:00 AM | 10/10/2020 0:00 | 5/30/2020 7:27:30 PM |
| 46 | 800113672 | DEPARTAMENTO DEL TOLIMA | 1 | 10/30/2019 12:00:00 AM | 3/09/2020 0:00 | 4/03/2020 19:36 |
| 47 | 800113672 | DEPARTAMENTO DEL TOLIMA | 2 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:36 |
| 48 | 800113672 | DEPARTAMENTO DEL TOLIMA | 3 | 6/30/2019 12:00:00 AM | 9/28/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:36 |
| 70 | 800114312 | DEPARTAMENTO DE CALDAS | 1 | 9/30/2019 12:00:00 AM | 3/30/2020 12:00:00 AM | 5/31/2020 11:49:13 AM |
| 71 | 800114312 | DEPARTAMENTO DE CALDAS | 2 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 5/31/2020 11:51:29 AM |
| 72 | 800114312 | DEPARTAMENTO DE CALDAS | 3 | 8/30/2020 12:00:00 AM | 10/30/2020 12:00:00 AM | 5/31/2020 11:51:55 AM |
| 52 | 845000021 | DEPARTAMENTO DEL VAUPES | 1 | 3/02/2020 0:00 | 8/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:41 |
| 53 | 845000021 | DEPARTAMENTO DEL VAUPES | 2 | 5/01/2020 0:00 | 10/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:41 |
| 54 | 845000021 | DEPARTAMENTO DEL VAUPES | 3 | 7/01/2020 0:00 | 12/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:41 |
| 35 | 890001639 | DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 1 | 1/30/2020 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:20 |
| 36 | 890001639 | DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 2 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 10/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:20 |
| 37 | 890001639 | DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 3 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 5/31/2021 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:21 |
| 66 | 890102006 | DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO | 1 | 12/03/2019 0:00 | 7/30/2020 12:00:00 AM | 5/30/2020 6:05:55 PM |
| 67 | 890102006 | DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO | 2 | 6/15/2020 12:00:00 AM | 9/25/2020 12:00:00 AM | 5/30/2020 6:06:50 PM |
| 89 | 890102018 | DISTRITO BARRANQUILLA | 1 | 9/30/2019 12:00:00 AM | 12/31/2019 12:00:00 AM | 6/30/2020 4:25:24 PM |
| 90 | 890102018 | DISTRITO BARRANQUILLA | 2 | 2/29/2020 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 4:26:10 PM |
| 91 | 890102018 | DISTRITO BARRANQUILLA | 3 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 3/31/2021 12:00:00 AM | 6/30/2020 4:27:17 PM |
| 43 | 890201235 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 1 | 11/30/2019 12:00:00 AM | 3/06/2020 0:00 | 4/03/2020 19:32 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|----|-----------|-------------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 44 | 890201235 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 2 | 3/15/2019 12:00:00 AM | 5/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:33 |
| 45 | 890201235 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 3 | 6/30/2019 12:00:00 AM | 8/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:33 |
| 49 | 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 1 | 11/30/2019 12:00:00 AM | 12/18/2019 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:38 |
| 50 | 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 2 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 4/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:38 |
| 51 | 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:39 |
| 82 | 890399045 | DISTRITO DE BUENAVENTURA | 1 | 12/31/2018 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 10:49 |
| 83 | 890399045 | DISTRITO DE BUENAVENTURA | 2 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 10:52 |
| 84 | 890399045 | DISTRITO DE BUENAVENTURA | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 10:54 |
| 86 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 1 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 8/31/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 3:54:15 PM |
| 87 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 2 | 7/31/2020 12:00:00 AM | 10/30/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 3:56:38 PM |
| 88 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 3 | 12/20/2020 12:00:00 AM | 1/01/2021 0:00 | 6/30/2020 3:57:24 PM |
| 9 | 890480184 | DISTRITO DE CARTAGENA | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 8/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:21 |
| 10 | 890480184 | DISTRITO DE CARTAGENA | 2 | 8/30/2020 12:00:00 AM | 10/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:22 |
| 76 | 890480184 | DISTRITO DE CARTAGENA | 3 | 10/31/2020 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 6/09/2020 10:30 |
| 33 | 890500890 | DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER | 2 | 5/31/2020 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:15 |
| 32 | 890500890 | DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:14 |
| 34 | 890500890 | DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER | 2 | 10/30/2020 12:00:00 AM | 3/08/2021 0:00 | 4/03/2020 19:15 |
| 1 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 1 | 5/31/2019 12:00:00 AM | 3/10/2020 0:00 | 3/20/2020 11:27:15 AM |
| 2 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 2 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:04:44 PM |
| 3 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 3 | 3/19/2021 12:00:00 AM | 6/30/2021 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:06:47 PM |
| 77 | 891280001 | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 1 | 10/31/2019 12:00:00 AM | 3/30/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 9:21 |
| 78 | 891280001 | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 2 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 9:21 |
| 79 | 891280001 | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 9:21 |
| 38 | 891480085 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 1 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:23 |
| 39 | 891480085 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 2 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 12/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:23 |
| 92 | 891580016 | DEPARTAMENTO DEL CAUCA | 1 | 9/30/2019 12:00:00 AM | 7/30/2020 12:00:00 AM | 7/01/2020 15:16 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|----|-----------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 93 | 891580016 | DEPARTAMENTO DEL CAUCA | 2 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 7/01/2020 15:17 |
| 94 | 891580016 | DEPARTAMENTO DEL CAUCA | 3 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 6/30/2021 12:00:00 AM | 7/01/2020 15:23 |
| 55 | 891680010 | DEPARTAMENTO DEL VICHADA | 1 | 2/28/2020 12:00:00 AM | 4/30/2020 12:00:00 AM | 4/20/2020 3:41:34 PM |
| 56 | 891680010 | DEPARTAMENTO DEL VICHADA | 2 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 7/30/2020 12:00:00 AM | 4/20/2020 3:41:57 PM |
| 73 | 891780009 | DISTRITO SANTA MARTA | 1 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 7/31/2020 12:00:00 AM | 6/08/2020 18:59 |
| 74 | 891780009 | DISTRITO SANTA MARTA | 2 | 10/30/2020 12:00:00 AM | 12/15/2020 12:00:00 AM | 6/08/2020 18:59 |
| 75 | 891780009 | DISTRITO SANTA MARTA | 3 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 3/15/2021 12:00:00 AM | 6/08/2020 19:00 |
| 4 | 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACÁ | 1 | 10/31/2019 12:00:00 AM | 3/15/2020 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:09:19 PM |
| 5 | 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACÁ | 2 | 2/29/2020 12:00:00 AM | 4/30/2020 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:11:07 PM |
| 6 | 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACÁ | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 8/31/2020 12:00:00 AM | 3/31/2020 6:12:39 PM |
| 29 | 892000148 | DEPARTAMENTO DEL META | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 4/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:10 |
| 30 | 892000148 | DEPARTAMENTO DEL META | 2 | 5/29/2020 12:00:00 AM | 6/05/2020 0:00 | 4/03/2020 19:11 |
| 31 | 892000148 | DEPARTAMENTO DEL META | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 8/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:11 |
| 20 | 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 1 | 11/30/2019 12:00:00 AM | 6/18/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:50 |
| 21 | 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 2 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 8/14/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:50 |
| 22 | 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:53 |
| 11 | 892099216 | DEPARTAMENTO DEL CASANARE | 1 | 4/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:28 |
| 12 | 892099216 | DEPARTAMENTO DEL CASANARE | 2 | 9/30/2020 12:00:00 AM | 5/31/2021 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:29 |
| 13 | 892099216 | DEPARTAMENTO DEL CASANARE | 3 | 12/20/2020 12:00:00 AM | 8/31/2021 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:29 |
| 80 | 892280021 | DEPARTAMENTO DE SUCRE | 1 | 12/31/2019 12:00:00 AM | 12/31/2020 12:00:00 AM | 6/12/2020 9:49 |
| 81 | 892280021 | DEPARTAMENTO DE SUCRE | 2 | 3/19/2021 12:00:00 AM | 6/30/2021 12:00:00 AM | 6/12/2020 9:49 |
| 14 | 892399999 | DEPARTAMENTO DEL CESAR | 1 | 10/31/2019 12:00:00 AM | 5/27/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:31 |
| 15 | 892399999 | DEPARTAMENTO DEL CESAR | 2 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 6/24/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:31 |
| 16 | 892399999 | DEPARTAMENTO DEL CESAR | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:32 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|----|-----------|---|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 40 | 892400038 | DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 1 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 6/15/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:29 |
| 41 | 892400038 | DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 2 | 6/16/2020 12:00:00 AM | 8/14/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:30 |
| 42 | 892400038 | DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 3 | 8/18/2020 12:00:00 AM | 9/18/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 19:30 |
| 85 | 899999061 | BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL | 1 | 9/30/2020 12:00:00 AM | 11/30/2020 12:00:00 AM | 6/30/2020 3:16:13 PM |
| 17 | 899999114 | DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 1 | 8/31/2020 12:00:00 AM | 10/30/2020 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:35 |
| 19 | 899999114 | DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 2 | 3/19/2021 12:00:00 AM | 6/30/2021 12:00:00 AM | 4/03/2020 18:36 |
| 60 | 899999336 | DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS | 1 | 12/31/2020 12:00:00 AM | 6/15/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 4:00:02 PM |
| 61 | 899999336 | DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS | 2 | 2/29/2020 12:00:00 AM | 7/30/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 4:01:15 PM |
| 62 | 899999336 | DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS | 3 | 6/30/2020 12:00:00 AM | 9/30/2020 12:00:00 AM | 5/29/2020 4:01:33 PM |

Fuente: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>

Listado por Fases: Cada entidad territorial definirá e informará al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como al Ministerio de Salud y Protección Social el Plan de Saneamiento, indicando las fechas de corte (fases)

Resultado de la búsqueda: En el siguiente reporte se aprecian 16 ET, las fases en que se encuentran y la fecha de corte.

| D Fase | ID Plan | Número Fase | NIT ET | ET | Código ET | Corte |
|--------|---------|-------------|-----------|----------------------------------|-----------|------------|
| 10014 | 95 | 1 | 800091594 | DEPARTAMENTO DEL CAQUETA | 18 | 12/31/2019 |
| 10008 | 58 | 1 | 800094164 | DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO | 86 | 2/29/2020 |
| 10004 | 14 | 1 | 800113672 | DEPARTAMENTO DEL TOLIMA | 73 | 10/31/2019 |
| 2 | 89 | 1 | 890102018 | DISTRITO BARRANQUILLA | 8001 | 9/30/2019 |
| 10012 | 20 | 1 | 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 76 | 11/30/2019 |
| 10006 | 82 | 1 | 890399045 | DISTRITO DE BUENAVENTURA | 76109 | 12/31/2018 |
| 10010 | 1 | 1 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 13 | 5/31/2019 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|-------|----|---|-----------|-------------------------------------|-------|------------|
| 10011 | 15 | 2 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 13 | 3/31/2020 |
| 3 | 94 | 3 | 890480184 | DISTRITO DE CARTAGENA | 13001 | 12/31/2020 |
| 10013 | 90 | 2 | 890500890 | DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER | 54 | 2/29/2020 |
| 1 | 1 | 1 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 5 | 5/31/2019 |
| 10009 | 2 | 2 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 5 | 12/31/2019 |
| 10007 | 14 | 1 | 891280001 | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 52 | 10/31/2019 |
| 4 | 15 | 2 | 891480085 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 66 | 3/31/2020 |
| 10005 | 1 | 1 | 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACÁ | 15 | 5/31/2019 |
| 10016 | 20 | 1 | 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 94 | 11/30/2019 |
| 10015 | 11 | 1 | 892099216 | DEPARTAMENTO DEL CASANARE | 85 | 4/30/2020 |

Fuente: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>

Registro de contratos: Los contratos de transacción, de acuerdo con la Resolución 3315 de 2019, corresponden a aquellos suscritos entre las entidades cobrantes y recobrantes, esto es, EPS, IPS, y proveedores de servicios de salud y las entidades territoriales o la ADRES, según corresponda, conforme a lo establecido en los artículos 237 y 238 de la Ley 1955 de 2019.

La entidad territorial deberá reportar en el Sistema de Información para el Saneamiento y para cada una de las fases que defina, Copia del contrato de transacción de que trata el literal b) del artículo 238 de la Ley 1955 de 2019, con sus anexos y/o acuerdos de pago suscritos con el acreedor.

Resultado de la búsqueda: En el siguiente reporte se evidenció la ET remitente, el nombre del aceptante, el número y valor de las facturas, así como el valor y fecha de pago

| D | Nombre Remitente | NIT Remitente | Nombre Aceptante | NIT Aceptante | Registro | Número de Facturas | Valor Facturas | Valor Saldo | ID | Valor pagado | fecha de pago | fecha de registro |
|---|---------------------------|---------------|---|---------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------|----|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL LA MARIA | 890905177 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 69 | \$93.318.762 | \$92.613.235 | 1 | 92.613.235 | 3/30/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:15:01 PM |
| 2 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESPECIALIDADES MEDICAS EMMSA HOSPITALA | 900226451 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 3 | \$5.006.278 | \$5.006.278 | 2 | 5.006.278 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:15:47 PM |
| 3 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD | 900226715 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 192 | \$133.362.202 | \$123.790.879 | | no hay pago | | |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|-----------|--|-----------|-----------------------|-------|------------------|------------------|---|---------------|-----------------------|----------------------|
| 4 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS | 900604350 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 54525 | \$59.409.506.285 | \$54.471.732.617 | | no hay pago | | |
| 5 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | PROLAB SAS | 800087565 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 29 | \$18.497.138 | \$18.089.995 | 3 | 18.089.995 | 3/30/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:17:09 PM |
| 6 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE | 832001966 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 2 | \$1.912.300 | \$1.912.300 | 4 | 1.912.300 | 3/31/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:17:51 PM |
| 7 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | FUNDACION CLINICA INFANTIL CLUB NOEL | 890399020 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 1 | \$94.500 | \$94.500 | 5 | 94.500 | 3/30/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:18:22 PM |
| 8 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | EPS SURA | 800088702 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 44 | \$15.055.697 | \$14.349.670 | | no tiene pago | | |
| 9 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CEDIMED SA | 811007144 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 11 | \$36.563.332 | \$36.563.332 | | 36.563.332 | 3/27/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:19:18 PM |
| 10 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA COHAN | 890985122 | 7/22/2020 10:47:19 PM | 3623 | \$768.112.372 | \$766.682.760 | 7 | 766.682.760 | 3/27/2020 12:00:00 AM | 7/23/2020 3:19:50 PM |
| 11 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA CENTRAL ISS 2001 | 900082202 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 12 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | COLCAN SA | 800066001 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 13 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | COOMEVA EPS | 805000427 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 14 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD | 800249241 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 15 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | AUDIFARMA S.A. | 816001182 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 16 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | UNIDAD ESTOMATOLOGICA CLINICA LAS VEGAS | 800166631 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 17 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA ZONA FRANCA SAS | 900341526 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 18 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA MEDICAL SAS | 830507718 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 19 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL ITAGUI | 890980066 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 20 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL CESAR URIBE PIEDRAHITA | 890980757 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 21 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESCANOGRAFIA NEUROLOGICA | 890930071 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 22 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | FUNDACION VALLE DEL LILI - VALE DEL CAUCA | 890324177 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 23 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESPECIALISTAS ASOCIADOS | 812005130 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 24 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA ZAYMA | 800074112 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 25 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | IPS ESPECIALIZADA | 900293923 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |
| 26 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA CONQUISTADORES S.A. | 890925336 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|----------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | | | Versión | 01 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|-----------|---|-----------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 52 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CENDERY S SAS | 900909504 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 53 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ BELLO | 890985703 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | MEDICINA & TECNOLOGIA S.A.S | 805016214 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 55 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | IPS UNIVERSITARIA | 811016192 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 56 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | OINSAMED SAS | 900465319 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 57 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | HOSPITAL PABLO TOBON URIBE | 890901826 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 58 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | GOLDEN MEDICAL GROUP COLOMBIA SAS | 900214010 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 59 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA SAN JUAN DE DIOS DE LA CEJA | 890905154 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 60 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CENTRO CARDIOVASCULAR SOMER INCARE | 811042064 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y DE ESTUDIOS ESPECIALES LAS VEGAS INCARE SA | 800196652 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 62 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | HOSPITAL INFANTIL CLINICA NOEL | 890901825 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 63 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA | 890905166 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 64 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | FUNDACION HOSPITALARIA SAN VICENTE DE PAUL | 890900518 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 65 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS RIONEGRO | 890907254 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 66 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | INTEGRAL IPS LTDA | 900273921 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 67 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS | 900390423 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 68 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CORPORACION HOSPITAL INFANTIL CONCEJO DE MEDELLIN | 900625317 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 69 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | CLINICA ANTIOQUIA SA | 800190884 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 70 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | GRUPO ANTIOQUE-O DE NEUROLOGIA PEDIATRICA SAS | 900460371 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |
| 71 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 890900286 | IHOS INSTITUTO HEMATO ONCOLOGICO DEL SINU | 900360363 | 7/22/2020 10:47:19 PM | | | | | | | | | | | | | | | |

Fuente: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

Anexo 5 de la Resolución: Reporte de cobros y recobros - FRAU

Resultado de la búsqueda: Se evidenció 18 ET, fecha de cargue, nombre del archivo y número de registros

| Tipo ID Reportador | ID Reportador | Entidad | Cargue | Corte | Nombre Archivo | GUID | Registros |
|--------------------|---------------|--|-----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| DE | 18 | GOBERNACIÓN DEL CAQUETA | 10/21/2020 9:54:36 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200630DE000000000018 | 36d55e18-8da8-44b3-85d1-61bbc152f8e1 | 3614 |
| DE | 52 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO | 4/03/2020 12:29 | 10/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191031DE000000000052 | d663f7a2-1d82-4eac-9595-93d2bb69f131 | 7817 |
| DE | 18 | GOBERNACIÓN DEL CAQUETA | 5/22/2020 11:21:55 AM | 12/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191231DE000000000018 | 72470fff-4541-470a-b103-7707cc4352fe | 7997 |
| DE | 50 | GOBERNACION DEL META | 7/23/2020 8:42:45 PM | 2/29/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200229DE000000000050 | 6560e232-f23e-4cd6-882c-9c45ee090e9f | 7885 |
| DE | 85 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CASANARE | 11/06/2020 14:47 | 4/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200430DE000000000085 | 2e684198-0217-471c-9d93-658a54e08acb | 768 |
| DE | 15 | GOBERNACION DE BOYACA | 9/16/2020 10:15:24 AM | 5/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190531DE000000000015 | 0d1578e4-8082-403c-b8f2-979efd8a545e | 3368 |
| DE | 73 | GOBERNACION DEL TOLIMA | 3/22/2020 10:46:38 AM | 10/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191031DE000000000073 | 02fb1222-1c14-46ef-be74-f4a64a57b110 | 35567 |
| DE | 25 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA | 11/23/2020 4:08:00 PM | 8/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200831DE000000000025 | 00f4da6f-6f87-4e34-a2a9-21f37d83bc34 | 25531 |
| DE | 63 | Gobernación del Quindío | 8/03/2020 7:03 | 1/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200131DE000000000063 | 367e1296-88a0-4a3a-a942-756e134ab71d | 9121 |
| DE | 50 | GOBERNACION DEL META | 8/03/2020 16:56 | 12/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191231DE000000000050 | 750e9ff6-993b-4258-bb8c-85241717f12f | 7885 |
| DE | 66 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 8/21/2020 12:08:51 PM | 3/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200331DE000000000066 | 95829946-6639-44fa-93ec-f6a424503ba1 | 14449 |
| DI | 13001 | DTS DISTRITO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DISTRITAL DE SALUD DE CARTAGENA | 10/21/2020 9:54:23 AM | 6/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200630DI000000013001 | 62bd6fa7-3572-45af-a5e9-7463bd61748e | 110908 |
| DI | 76109 | DTS ALCALDIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA | 11/25/2020 9:13:25 PM | 12/31/2018 12:00:00 AM | APF120FRAU20181231DI000000076109 | 5be076c4-6a58-4a1f-93f6-555d0c5a6bb4 | 5213 |
| DE | 5 | GOBERNACION DE ANTIOQUIA | 3/10/2020 0:59 | 5/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190531DE000000000005 | 37204831-509f-4f45-aac5-add4a5ef7dc8 | 314108 |
| DE | 19 | DTS GOBERNACION DEL CAUCA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | 10/06/2020 15:47 | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190930DE000000000019 | b6445ff1-7a0f-4d0d-a5f2-333d7b8bc934 | 24127 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------|
| DE | 41 | GOBERNACION DEL HUILA - SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | 7/23/2020 7:11:26 AM | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190930DE000000000041 | 3ad7a2df-9932-4913-ab72-13a754c7cac4 | 27931 |
| DE | 76 | DTS SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE | 4/21/2020 2:35:56 PM | 11/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191130DE000000000076 | 45b3aea2-a9d7-44a5-92fe-81ba6c7121a9 | 264407 |
| DE | 94 | DTS GOBERNACION DEL GUAINIA | 11/24/2020 2:55:40 PM | 3/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200331DE000000000094 | 9f4bb842-48dc-473c-a92c-8e37e09c17df | 517 |
| DE | 5 | GOBERNACION DE ANTIOQUIA | 11/26/2020 4:37:44 PM | 12/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191231DE000000000005 | 3e3c8da7-eef5-4b5a-b573-24150bc497a2 | 166899 |
| DE | 17 | DIRECCION TERRITORIAL SALUD DE CALDAS | 4/29/2020 1:59:40 PM | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190930DE000000000017 | afc19819-bcea-4b32-9de5-c12749e98634 | 13866 |
| DE | 25 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA | 9/28/2020 8:38:06 AM | 2/24/2020 12:00:00 AM | APF120FRAU20200224DE000000000025 | 3387de1d-1cdb-4f23-b4d8-56334b92d25c | 120728 |
| DE | 68 | DTS DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 4/17/2020 5:20:46 PM | 11/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20191130DE000000000068 | 7741850e-6215-41e5-b6bc-f996759b0639 | 105834 |
| DI | 8001 | ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA | 11/10/2020 11:14 | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRAU20190930DI0000000008001 | b9d5bde5-9ff7-4420-bac9-c25ef5d87d32 | 61889 |

Fuente: <http://apf.sispro.gov.co/Backend/SEGURIDAD/Login>

(ANEXO 6)-FRPA-Reporte de información de facturas y recobros pagados por parte de ET para cada fase

Resultado de la búsqueda: Se evidenció 18 ET, con la fecha de cargue facturas y recobros, el nombre del archivo, aunque corresponde al reporte de información de los pagos efectuados de los cobros y recobros incluidos en los contratos de transacción objeto de saneamiento, no se evidencian dichos valores.

| ID Reportador | ID Reportador | Entidad | Cargue | Corte | Nombre Archivo | GUID | Registros |
|---------------|---------------|---|-----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| DE | 5 | GOBERNACION DE ANTIOQUIA | 4/03/2020 15:19 | 5/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190531DE000000000005 | b1866378-b044-4428-b99f-529823354f48 | 231 |
| DE | 5 | GOBERNACION DE ANTIOQUIA | 11/26/2020 4:35:04 PM | 12/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20191231DE000000000005 | a9a99bbc-3daa-4245-90e4-1a91abe260b7 | 148 |
| DE | 15 | GOBERNACION DE BOYACA | 9/16/2020 10:15:03 AM | 5/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190531DE000000000015 | 6d408707-118f-435f-bbc7-252ec6a0adfe | 98 |
| DE | 17 | DIRECCION TERRITORIAL SALUD DE CALDAS | 6/16/2020 2:31:06 PM | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190930DE000000000017 | 544c7871-17e6-4282-a49b-e28a92c7038f | 103 |
| DE | 18 | GOBERNACIÓN DEL CAQUETA | 10/16/2020 2:48:39 PM | 12/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20191231DE000000000018 | 34360895-2548-498d-b72b-ccb4c1a1e65 | 46 |
| DE | 18 | GOBERNACIÓN DEL CAQUETA | 10/20/2020 1:51:00 PM | 6/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200630DE000000000018 | 42a88ad3-84ee-4e67-862c-172d2d0c3fb2 | 13 |
| DE | 19 | DTS GOBERNACION DEL CAUCA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | 10/06/2020 15:51 | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190930DE000000000019 | 125290a2-6b27-40d1-848e-2521e201ea37 | 6 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|-----|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----|
| DE | 25 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA | 8/28/2020 3:23:56 PM | 2/24/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200224DE000000000025 | ca998fed-99d1-4c6e-948d-4b948cd77547 | 797 |
| DE | 25 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA | 11/23/2020 12:05:27 PM | 8/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200831DE000000000025 | b94b7091-2038-4b42-9d94-6e2fcd6b50b3 | 97 |
| DE | 41 | GOBERNACION DEL HUILA - SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | 7/23/2020 7:08:26 AM | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190930DE000000000041 | 1ee46a88-240c-4ce5-8222-0216cf635e4a | 5 |
| DE | 52 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO | 4/03/2020 12:29 | 10/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20191031DE000000000052 | 59e521c5-0f12-471f-b98f-72c3749aaa8c | 52 |
| DE | 63 | GOBERNACIÓN DEL QUINDIO | 8/03/2020 7:03 | 1/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200131DE000000000063 | d06f4330-95cc-4155-8cd3-b84007edbf4 | 3 |
| DE | 66 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 10/13/2020 4:53:06 PM | 3/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200331DE000000000066 | b6479393-1727-48fd-8869-c15b82002122 | 59 |
| DE | 73 | GOBERNACION DEL TOLIMA | 6/26/2020 12:32:37 PM | 10/31/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20191031DE000000000073 | 33413eee-5230-4c59-8a06-82994e3e37bd | 150 |
| DE | 76 | DTS SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE | 4/17/2020 4:01:26 PM | 11/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20191130DE000000000076 | 87c766f8-2c06-49e5-8c0f-4ad3da604cd7 | 100 |
| DE | 85 | DTS SECRETARIA DE SALUD DE CASANARE | 10/29/2020 9:06:27 AM | 4/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200430DE000000000085 | ddf27ae4-6b87-4113-ba37-8d788261e02d | 13 |
| DE | 86 | Secretaria Departamental de Putumayo | 7/23/2020 5:09:33 PM | 2/29/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200229DE000000000086 | 3bd63271-dff9-4c4a-9e43-515ac885bdb5 | 52 |
| DE | 94 | DTS GOBERNACION DEL GUAINIA | 11/24/2020 3:43:59 PM | 3/31/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200331DE000000000094 | 7cbbf03c-4249-49fc-9a50-9bf4a616d339 | 7 |
| DI | ### | ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA | 11/10/2020 11:12 | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FRPA20190930DI0000000008001 | cd7fae8d-86a2-4972-b9ee-1d2d1749178d | 59 |
| DI | ### | DTS DISTRITO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DISTRITAL DE SALUD DE CARTAGENA | 10/16/2020 8:30:25 PM | 6/30/2020 12:00:00 AM | APF120FRPA20200630DI000000013001 | 28d8d9d3-beb0-4eed-a2bc-d0ebb808ccd1 | 64 |
| DI | ### | DTS ALCALDIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA | 11/20/2020 6:40:35 PM | 12/31/2018 12:00:00 AM | APF120FRPA20181231DI000000076109 | b1de0ed7-825f-4472-8172-5f9e6441e038 | 13 |

Anexo 7 (FCEC) Reporte de la relación de las facturas a pagar por parte de la EPS a las IPS y/o proveedores de servicios de salud

Resultado de la búsqueda:

| Tipo ID Reportador | ID Reportador | Entidad | Cargue | Corte | Nombre Archivo | GUID | Registros |
|--------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| DE | 5 | GOBERNACION DE ANTIOQUIA | 5/27/2020 5:50:40 PM | 5/31/2019 12:00:00 AM | APF120FCEC20190531DE000000000005 | 906703a1-2969-4711-ac7d-4faf23765152 | 426265 |
| DI | 8001 | ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA | 7/08/2020 15:33 | 9/30/2019 12:00:00 AM | APF120FCEC20190930DI000000008001 | 17feb80e-2678-4656-a9c3-44e696c78728 | 36333 |
| DE | 73 | GOBERNACION DEL TOLIMA | 8/09/2020 18:17 | 10/31/2019 12:00:00 AM | APF120FCEC20191031DE000000000073 | 61fd6e4b-0ce7-438e-b21e-777704d74443 | 13435 |
| DE | 76 | DTS SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE | 5/29/2020 10:41:23 AM | 11/30/2019 12:00:00 AM | APF120FCEC20191130DE000000000076 | 333bab60-f680-4f46-bf8a-ba82caa964bb | 112560 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

COFINANCIACION

Para efectos de la cofinanciación por parte de la Nación, el literal a) del artículo 238 de la Ley 1955 de 2019, determinó que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el apoyo del Ministerio de Salud y Protección Social y del Departamento Nacional de Planeación, evaluará el esfuerzo fiscal de las entidades territoriales para el pago de estos pasivos y definirá el monto a financiar premiando a aquellas que hayan realizado mayores esfuerzos”. El Proceso remitió a la OCI, para análisis, 17 archivos en formato PDF, contentivos de las Evaluaciones del Esfuerzo Fiscal.

El proceso explica que: “La información reportada por parte de las ET a través de PISIS de los anexos técnicos correspondientes, así como los anexos reportados a través del aplicativo son revisados por parte de este Ministerio y una vez se válida la estructura y consistencia se remite comunicación al MHCP solicitando el giro de los recursos de cofinanciación de conformidad con la evaluación de esfuerzo fiscal” .



Validar documento firmado digitalmente en: <http://sedelectronica.minsalud.gov.co>

6.
Bogotá D.C.

Doctor
Juan Pablo Uribe Restrepo
Ministro
Ministerio de Salud y Protección Social
Carrera 13 No 32 – 76
CP 110311
Tel: (57) (1) 3305000
Bogotá, D. C.
Colombia



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEST: 1000 MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL
2019-12-20 11:55 Pobl: 2 Area: Direccion N/A
Consulte su trámite en <http://www.minsalud.gov.co> Cód. Verif: 66



Radicado: 2-2019-053979
Bogotá D.C., 19 de diciembre de 2019 1

Radicado entrada 1-2019-116410
No. Expediente 11903/2019/RPQRSD

Asunto: Evaluación del Esfuerzo Fiscal y determinación del monto a cofinanciar por la Nación al Departamento del Valle del Cauca.
Tema: Saneamiento financiero del sector salud por concepto de servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la UPC del régimen subsidiado. Artículo 238 de la Ley 1955 de 2019.

Artículo 8 del Decreto 2154/19

Artículo 8. Evaluación del esfuerzo fiscal territorial. La Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público evaluará, para cada una de las fases, el esfuerzo fiscal de la entidad territorial, de manera acumulativa desde el 01 de enero de 2016, a partir de la información certificada por la entidad territorial, conforme a lo establecido en el artículo 3 del presente Decreto, así:

$$\text{Índice de Esfuerzo} = \frac{\sum_{i=1}^n \text{Pagos no UPC}}{\sum_{i=1}^n \text{Fuentes Obligatorias para el Saneamiento}}$$

Donde:

Índice de Esfuerzo: Corresponderá al indicador del esfuerzo fiscal de la entidad territorial a evaluar.
Pagos No UPC: Será la suma de los pagos por concepto de servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC del régimen subsidiado con cargo a las fuentes definidas en el artículo 7 del presente Decreto.

Tablero de Control APF- 20201124: Dado que el aplicativo no genera un listado consolidado por Entidades Territoriales, y según lo informado por los funcionarios responsables, el consolidado lo llevan de manera manual en una hoja de Excel, de acuerdo con los registros que las Entidades Territoriales han reportado, en el aplicativo de punto final-SISPRO, por lo que el proceso está trabajando para que genere el reporte automáticamente, a fin de advertir en tiempo real el estado de cada Entidad Territorial. El Proceso aportó archivo Excel denominado “viceministra-Tablero de Control APF- 20201124”.

Dicho archivo contiene dos hojas denominadas: Saneamiento APF, y APF-PS.

Para el caso de la información contenida en la Hoja del reporte de Saneamiento APF es evidente que los datos allí contenidos se

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

encuentran enmarcados en la aplicación de la matriz que se expone abajo:

| Categoría | Descripción | Descripción General |
|-----------|---|--|
| 1 | 1. Sin información del Plan de Saneamiento | Sin auditoría contratada o sin Plan de Saneamiento |
| | 2. Sin auditoría contratada | |
| 2 | 3. Auditando cuentas | Auditando cuentas |
| 3 | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | Reporte de información parcial |
| | 5. En proceso de reporte del detalle de la facturación y pagos propios | |
| | 6. En proceso de reporte de contratos de transacción | |
| | 7. Solicitud de evaluación del esfuerzo fiscal | |
| 4 | 8. En proceso de giro por parte del MHCP | Finalizando fase |
| | 9. En proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación a la red | |
| | 10. En proceso de remisión de información de giros finales | |
| | 11. Fase I completa | |

Imagen N° 1. Fuente: Excel aportado por Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial.

El presente reporte da cuenta de las 32 entidades territoriales, para cada una de las cuales se debe diligencias la siguiente información: lo que permite evidenciar el estado de cada Entidad.

| Saneamiento Deudas No UPC | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------|----------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| DANE | Entidad Territorial | Semaforo | Valor deuda reconocida | Valor Esfuerzo Territorial | Valor Cofinanciación Nación | Valor ejecutado Entidad | Valor ejecutado cofinanciación | Total Ejecutado | En qué vamos | OBSERVACIONES |
| * Cifras en Millones | | | | | | | | | | |

Imagen N° 2. Fuente: Excel aportado por Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial.

| PLANES DE SANEAMIENTO | | | | | | |
|-----------------------|--------|--|--|--|--|--|
| Entidad Territorial | Fase 1 | | Fase 2 | | Fase 3 | |
| | | Fecha de corte de radicación de los cobros/recobros a tener en cuenta para la certificación de la fase | Fecha de envío de la certificación de la deuda de la respectiva fase | Fecha de corte de radicación de los cobros/recobros a tener en cuenta para la certificación de la fase | Fecha de envío de la certificación de la deuda de la respectiva fase | Fecha de corte de radicación de los cobros/recobros a tener en cuenta para la certificación de la fase |

. Fuente: Excel aportado por Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial

La Información que se reporta en la segunda hoja del ya citado archivo Excel es la que muestra la Imagen anterior, (planes de saneamiento) en relación con cada una de las fases concernientes a los planes de saneamiento de la deuda de cada una de las entidades territoriales, como se relaciona en el siguiente tablero de control remitido por el proceso.

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| Saneamiento Deudas No UPC | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------|----------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|--|
| DANE | Entidad Territorial | Semaforo | Valor deuda reconocida | Valor Esfuerzo Territorial | Valor Cofinanciación Nación | En qué vamos | OBSERVACIONES |
| * Cifras en Millones | | | | | | | |
| 91 | Amazonas | 2 | | | | 3. Auditando cuentas | Actualizaron el Plan de Saneamiento para presentar la certificación de deuda en octubre, con corte de auditoría a 31 de diciembre de 2019, pero a la fecha no han enviado los anexos correspondientes. |
| 05 | Antioquia | 4 | 273.837 | 189.951 | 83.886 | 10. Iniciando Fase II | Remitieron Anexos 1, 2 y 3, fueron validados y están haciendo los ajustes requeridos en el anexo 3. Ajustaron Plan de Saneamiento y la segunda fase será certificada a más tardar el 30 de noviembre de 2020. Reportaron una deuda alrededor de \$126.421 millones y disponen hasta el momento de \$33.081 millones. Estamos trabajando con MHCP la evaluación de esfuerzo fiscal de segunda fase. |
| 81 | Arauca | 3 | | | | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | Están ajustando anexos 1, 2 y 3. No son juiciosos de acuerdo con lo que ha revisado el dpto por lo cual van a buscar fuentes de Regalías para colocar la mitad de la deuda. Esperando aprobación de 4 mil millones de regalías. Tienen una deuda preliminar de 9 mil millones |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|--------------|---|--------|-----|--------|---|--|
| 80 | Atlántico | 3 | 872 | 872 | 0 | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | No han remitido los soportes para culminar la primera fase. Se realizó reunión con ellos nuevamente la última semana de agosto con el fin de determinar los problemas que han presentado para el reporte del detalle de la primera fase. El miércoles 26 de agosto remitieron respuesta al oficio que se envió por parte de la Vice, indicando todos los problemas presentados y el alcance al Plan de Saneamiento, en el cual certificarán la primera fase el 20 de septiembre y realizarán alcance de los anexos enviados en diciembre. En el mes de septiembre de 2020 se realizó reunión entre DAF-MHCP y DFS-MSPS con el objeto de fijar la posición conjunta sobre el reporte de la ET, se señala que la ET no ha dado alcance a la información reportada. |
| 80 | Barranquilla | 4 | 40.458 | 236 | 40.222 | 10. Iniciando Fase II | Falta el detalle de los contratos de transacción en el aplicativo de Fase I. Respecto a Fase II ya enviaron preliminares de anexos 1, 2 y 3, donde reconocieron una deuda por valor de \$22.848 millones y fuentes disponibles de \$1.242 millones y deben ajustar de acuerdo a comentarios enviados. La fecha de certificación está vencida, porque debió ser reportada el 31 de julio, están enviando el plan de saneamiento ajustado |

| | | | | | | |
|---|----------------|--|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|-------|----------------|----------|--------|-------|----------------|---|---|
| | | | | | | | de acuerdo a lo requerido. |
| 11001 | Bogotá | 3 | | | | 3. Auditando cuentas | De acuerdo con las reuniones llevadas a cabo, el Distrito está auditando y pagando cuentas y no necesita cofinanciación Nación. Remitirá la certificación de la deuda el 30 de noviembre de 2020 de las cuentas radicadas al 30 de septiembre. |
| 13 | Bolívar | 3 | 29.000 | 3.000 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | Remitieron versión preliminar de los anexos 1, 2 y 3, los cuales se encuentran en revisión. Reportaron deuda preliminar por \$29 mil millones radicadas a 31 marzo 2020 y fuentes disponibles de \$3 mil millones (valor se encuentra suspendida en el marco de la medida del Decreto 028 de 2008). Enviarán plan de saneamiento ajustado, así como los Anexos técnicos 1, 2 y 3 de la Resolución 3315 de 2019. |
| 15 | Boyacá | 3 | 3.317 | 3.317 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | Remitieron anexos 1, 2 y 3 y modificó el plan de saneamiento que certificará la deuda de fase 1 el 28 de febrero 2021 y la fase 2 en agosto 2021. Tienen una deuda reconocida alrededor de \$3.317 millones y no necesitan cofinanciación. Así mismo, se informa que en el marco del artículo 4 de la Ley 1797 de 2016, la |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|-------|--------------|---|--------|-------|----------------|---|--|
| | | | | | | | entidad ejecutó recursos de excedentes de rentas cedidas para el fortalecimiento de la infraestructura y renovación tecnológica de las Empresas Sociales del Estado por valor de \$1.223 millones, los cuales conforme a la normatividad vigente debían destinarse prioritariamente para cancelar las deudas reconocidas en el marco del Acuerdo de Punto Final, lo cual quiere decir que el departamento no requerirá de recursos de cofinanciación Nación. |
| 76109 | Buenaventura | 3 | 7.214 | 3.765 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | Enviaron anexos 1, 2 y 3 validados. Deuda de alrededor de \$7.214 millones y cuentan con fuentes de \$ 3.765 millones. Están ajustando una factura de los anexos 5 y 6 para cargar nuevamente. |
| 17 | Caldas | 4 | 18.154 | 5.980 | 12.174 | 10. En proceso de remisión de información de giros finales | Se encuentran cerrando la primera fase (documentos) |
| 18 | Caquetá | 4 | 5.692 | 2.847 | 2.845 | 10. En proceso de remisión de información de giros finales | Se encuentran cerrando la primera fase (documentos) |
| 13 | Cartagena | 3 | 57.000 | 2.000 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | Presentaron un plan de saneamiento de 3 fases. Actualizaron su primera fase será certificada el 30 de noviembre de las facturas radicadas a 30 de junio de 2020. Remitieron preliminares de anexos 1, 2 y 3. Son juiciosos. Deuda aproximada de \$57 mil millones, fuentes disponibles aprox de \$ 2 mil millones aprox. |

| | | | | | |
|---|----------------|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|----------|---|--------|-------------------|----------------|---|---|
| 85 | Casanare | 4 | 5.139 | 2.481 | 2.658 | 8. En proceso de giro por parte del MHCP | Ya tiene evaluación de esfuerzo fiscal y se encuentra a espera de la firma del acto administrativo de reconocimiento de deuda. La deuda es de \$5.139 millones y tienen fuentes disponibles de alrededor de \$2.481 millones, cofinanciación de \$2.658 millones.. |
| 19 | Cauca | 4 | 25.331 | 4.489 | 20.842 | 9. En proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación a la red | Con base el resultado de la evaluación de esfuerzo fiscal, solicitaron los recursos de cofinanciación Nación a la Dirección de Crédito Público por valor de \$20,841 millones, para sanear deudas que ascienden a \$25,330 millones. El Ministerio de Hacienda les giró el viernes 13 de noviembre y están en proceso de incorporación en el presupuesto. |
| 20 | Cesar | 2 | | | | 3. Auditando cuentas | Remitieron el plan de saneamiento ajustado, con fecha de certificación de la primera fase para el 10 de septiembre. No han remitido preliminares de los anexos 1, 2 y 3. |
| 27 | Chocó | 1 | | | | 1. Sin información del Plan de Saneamiento | El departamento contrató a la Universidad de Antioquia para la auditoría de cuentas. Están proceso de empalme. |
| 23 | Cordoba | 3 | 15.000 | Medida correctiva | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos históricos | En agosto se enviaron validaciones de los anexos 1, 2 y 3, la ET se encuentra en proceso de ajustes de los mismos. Deuda por \$15 mil millones, plantean como única fuente de financiación los recursos correspondientes al |

| | | | | | | |
|---|----------------|--|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|--------------|---|--------|-------|----------------|---|---|
| | | | | | | | levantamiento de la medida correctiva del SGP del componente de lo no cubierto con susidio a la demanda. |
| 25 | Cundinamarca | 3 | 5.974 | 5.974 | Sin evaluación | 5. En proceso de reporte del detalle de la facturación y pagos propios | Se esta validando el cruce de los anexos 5 y 6 que cargó la entidad el jueves 12 de noviembre. No necesitan cofinanciación. |
| 94 | Guainía | 3 | | | | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | Se encuentran diligenciando la información para certificar la primera fase la cual será saneada con recursos propios. |
| 44 | Guajira | 3 | | | | 3. Auditando cuentas | Se encuentran en proceso de auditoria de cuentas médicas, la certificación de la deuda esta contemplada para el 30 de noviembre 2020 |
| 95 | Guaviare | 3 | 240 | 240 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | No requieren cofinanciación. Está en proceso de ajuste de los anexos 1, 2 y 3 validados enviados, con deuda reconocida de \$240 millones. |
| 41 | Huila | 4 | 33.577 | 1.325 | 32.252 | 9. En proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación a la red | Hicieron devolución de los recursos al Ministerio de Hacienda de los recursos que no alcanzaron a girar. |
| 47 | Magdalena | 2 | | | | 3. Auditando cuentas | Tenían el compromiso de remitir la deuda certificada de las cuentas radicadas a diciembre de 2019 a finales del mes de mayo, pero aún no se cuenta con dicha información. |

| | | | | | |
|---|----------------|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------|---|--------|--------|----------------|--|--|
| 50 | Meta | 3 | 12.289 | 6.144 | Sin evaluación | 5. En proceso de reporte del detalle de la facturación y pagos propios | Están en proceso de remisión del detalle de la información porque ya consiguieron los recursos para el saneamiento de esta fase. No son juiciosos. Deuda reconocida preliminar de \$12 mil millones, tienen las fuentes disponibles equivalentes a la mitad \$6 mil millones que está en proceso aprobación por parte de la asamblea de fuente de SGP Prestación de Servicios y Salud Pública. |
| 52 | Nariño | 4 | 10.362 | 10.362 | 0 | 10. Iniciando Fase II | La Fase II neviaron anexos 1, 2 y 3 que fueron retroalimentados el 18 de noviembre, aun no han enviado los ajustados. El valor de la deuda a certificar será aproximadamente de \$15.000 millones (depende del resultado de auditoría). |
| 54 | Norte de Santander | 2 | 21.000 | 10.500 | Sin evaluación | 3. Auditando cuentas | En noviembre se envió retroalimentación de los anexos 1,2 y 3 los cuales la ET está ajustando. Reportaron deuda preliminar de 21 mil millones. No son juiciosos, por lo que deben disponer de fuentes propias para sanear mínimo la mitad de la deuda reconocida |
| 86 | Putumayo | 4 | 1.337 | 1.337 | 0 | 10. En proceso de remisión de información de giros finales | De acuerdo con el resultado de la evaluación de esfuerzo fiscal, la entidad territorial no requirió recursos de cofinanciación nación para el desarrollo de primera fase. Se encuentra en cargue de documentos para el cierre de la fase |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|-------------|---|--------|--------|----------------|---|---|
| 63 | Quindío | 4 | 7.080 | 1.775 | 5.305 | 9. En proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación a la red | Se encuentran en proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación por valor de \$5,305 millones, frente a una deuda reconocida \$7,079 millones. |
| 66 | Risaralda | 4 | 16.530 | 1.520 | 15.010 | 9. En proceso de giro de los recursos de cofinanciación nación a la red | El Ministerio de Hacienda giro el viernes 13 de noviembre el valor de \$15,010 millones. Se encuentra en proceso de incorporar este valor en el presupuesto. |
| 88 | San Andres | 2 | | | | 3. Auditando cuentas | No necesita recursos de cofinanciación para sanear su deuda. Ajustaron plan de saneamiento en el cual certificarán la fase 1 en octubre de 2020. En proceso de auditoría de las cuentas. |
| 47 | Santa Marta | 2 | | | | 3. Auditando cuentas | Están retrasados con el proceso de envío (julio) de reporte de información porque no disponen de recursos para el saneamiento. Tienen una deuda reconocida de \$12.838 millones de las cuentas radicadas al 30 de abril de 2020. Tienen auditoría contratada. Van a enviar plan de saneamiento y van a enviar anexos técnicos 1, 2 y 3 preliminares |
| 68 | Santander | 3 | 31.745 | 15.873 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | Reportaron anexos preliminares 1, 2 y 3 con una deuda de \$31.745 millones. No son juiciosos, por lo que deben disponer de fuentes propias para sanear mínimo la mitad de la deuda reconocida. Se envió el 20 de noviembre la última revisión de los anexos 1, 2 y 3 los cuales estan ajustando. |

| | | | | | |
|---|----------------|--|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | | Versión | 01 |

| | | | | | | | |
|----|-----------------|---|---------|--------|----------------|--|--|
| 70 | Sucre | 3 | | | | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | Remitieron preliminares de los anexos 1, 2 y 3, pero deben ajustar porque están colocando un valor de fuentes disponibles menor al valor devuelto por parte del MSPS. Se solicitó el ajuste hace cuatro meses y no han remitido nada a la fecha. Se plantea pagar la auditoría con un proyecto de inversión del DNP. |
| 73 | Tolima | 4 | 37.714 | 1.875 | 35.839 | 9. En proceso de remisión del detalle de los giros con fuente nación | Falta el cargue de los contratos de transacción en el aplicativo para cerrar por completo la fase 1. |
| 76 | Valle del Cauca | 4 | 200.215 | 42.431 | 157.784 | 10. Iniciando Fase II | De la Fase I tuvieron que devolver recursos de 6 entidades de cofinanciación nación y de recursos propios están en proceso de giro 40 entidades aún y falta cargar los contratos de transacción en el aplicativo para cerrar completamente la fase 1. Para la Fase 2, remitieron Anexos 1, 2 y 3 preliminares, donde la entidad territorial reconoce alrededor de \$51.524 millones de las cuentas radicadas al 31 de diciembre de 2019 y reportó fuentes disponibles de \$19.468 millones. Se encuentran en proceso de remisión del detalle de la facturación de la fase 2. |
| 97 | Vaupés | 3 | 44 | 44 | Sin evaluación | 4. En proceso de reporte de información de deuda y pagos historicos | Remitieron los anexos 1, 2 y 3 los cuales deben ser ajustados de acuerdo a la revisión realizada. Deuda preliminar reportada por \$44 millones. No necesitan cofinanciación. Plan de saneamiento de 3 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| | | | | | | |
|---|---------|---|----------------|----------------|----------------|---|
| | | | | | | fases, la primera con facturas radicadas a marzo de 2020. |
| 99 | Vichada | 2 | | | | 3. Auditando cuentas |
| TOTAL (ET con evaluación de esfuerzo fiscal) | | | 675.427 | 266.610 | 408.817 | |

Fuente Reporte Dirección Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial

De acuerdo con el anterior, tablero de control, se puede observar que con corte a 30 de noviembre se ha reconocido una deuda por valor total de **\$675.424 millones**, de los cuales han sido saneados con recursos de cofinanciación Nación **\$408.812 millones** y con recursos de las entidades territoriales **\$266.612 millones**

Las entidades territoriales que han recibido recursos de la Nación para el saneamiento de estas deudas son las siguientes: Barranquilla, Valle del Cauca, Antioquia, Tolima, Caldas, Caquetá, Huila, Quindío, Casanare, Risaralda y Cauca, por valor total de **\$408.812 millones**.

Con relación al tablero de control anterior, el proceso comunicó: “El aplicativo genera el estado de avance de cada entidad territorial con la información reportada a través de la plataforma PISIS y los anexos subidos directamente al portal. No obstante, y teniendo en cuenta que la entidad territorial remite varias versiones preliminares de la información, la cual es validada por este MSPS (consistencia y completitud), se lleva un Tablero de Control en formato Excel para un seguimiento más oportuno por esta área. Se está trabajando en un reporte a través del aplicativo que genere el estado consolidado de todas las ET con la información suministrada a través del aplicativo”.

Si bien es cierto que la información contenida en estas matrices debe ser asumida como real y ajustada a lo que se va recibiendo en el Ministerio por parte de cada una de las entidades territoriales en el aplicativo PISIS, no es menos cierto que el hecho de obtener estos datos de manera manual, lo hace inseguro. Por esta razón la OCI sugiere sistematizar el proceso de reportes.

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  La salud es de todos Minsalud | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

De otra parte, y de acuerdo con el minisitio de la página web del Ministerio de Salud, “Así va el acuerdo de punto final”, se observa un total de recursos desembolsados, de \$1.573.008 millones, que según aclaración del proceso auditado “Los pagos reportados en el Minisitio hacen referencia a Glosa Transversal y Pago Previo Ajustado, reportado por ADRES, y pagos CAPRECOM. A la fecha no está la información territorial” (\$408.812 millones, que corresponden al saneamiento de deudas de las Entidades Territoriales).



Es importante mencionar que la cofinanciación por parte de la Nación opera hasta la vigencia 2021. No obstante, en el evento en el cual las entidades territoriales finalizado dicho término no hayan saneado la totalidad de las cuentas No UPC-S, estas deberán continuar destinando las fuentes establecidas por ley para el saneamiento definitivo de estas deudas.

A partir del 1 de enero de 2020 los pagos serán centralizados y pagados por la Nación y no por los territorios como era hasta ahora en el régimen subsidiado. Esto permite unificar la operación para el reconocimiento y pago de estas tecnologías o servicios tanto en el régimen contributivo como en el subsidiado, garantizando el acceso equitativo en todo el territorio nacional, lo que se significa un importante avance en equidad.

Observaciones al artículo 21 del Decreto 538; este artículo nos remite a la Ley 1955 de 2019 (Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022), para permitir un mayor endeudamiento del gobierno en favor de las EPS. Al parecer el Parágrafo Sexto de este artículo suspende los plazos que se establecieron para la finalización del Acuerdo de Punto Final, al ordenar que “Durante el término de la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social, suspéndase el plazo dispuesto en el numeral 8 del presente artículo. El término se reanudará a partir del día hábil siguiente a su culminación.”

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

DE LOS INDICADORES.

Con ocasión de la presente auditoría, la Coordinación de Grupo de Análisis y Seguimiento de Recursos del SGSSS de la Dirección de Financiamiento Sectorial del Minsalud, remitió mediante correo electrónico del 17 de diciembre, el archivo contentivo de los Indicadores relacionados con la Estrategia de seguimiento al acuerdo de Punto Final, cuadro que permite evidenciar 27 indicadores, tipo de indicadores, información que permite evidenciar de conformidad con el seguimiento efectuado si existe algún tipo de alerta; así como también, el avance y cumplimiento de las metas en términos de porcentajes, y montos de recursos a ejecutar.

Indicadores disponibles de la Estrategia de seguimiento del Acuerdo de Punto Final – julio 2020

| # | Nombre del indicador | Tipo de indicador | Alerta | Metas |
|----|--|-------------------|--------|----------------|
| 1 | (\$ Valor desembolsado para el Acuerdo de Punto Final | Producto | NO | \$6,7 billones |
| 2 | (%) Ejecución del Acuerdo de Punto Final | Producto | NO | 100% |
| 3 | (Dic.) Certificación de la deuda cumplida | Gestión | SI | N.A. |
| 4 | (%) Planes de saneamiento registrados | Gestión | SI | 100% |
| 5 | (\$ Deuda del régimen subsidiado | Gestión | NO | \$1,5 billones |
| 6 | (%) Deuda del régimen subsidiado | Gestión | NO | 100% |
| 7 | (\$ Cofinanciación de la deuda del régimen subsidiado | Producto | NO | \$1,5 billones |
| 8 | (%) Cofinanciación de la deuda del régimen subsidiado | Producto | NO | N.A. |
| 9 | (\$ Esfuerzo propio en el régimen subsidiado | Producto | NO | \$1,5 billones |
| 10 | (%) Esfuerzo propio en el régimen subsidiado | Producto | NO | N.A. |
| 11 | (\$ Glosa del régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 12 | (%) Glosa del régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 13 | (%) Facturación glosada en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 14 | (\$ Cobro conciliado en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 15 | (%) Cobro conciliado en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 16 | (%) Facturación en cobros del régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 17 | (\$ Recobro conciliado en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 18 | (%) Recobro conciliado en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 19 | (%) Facturación en recobros del régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 20 | (\$ Cobro jurídico en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 21 | (%) Cobro jurídico en el régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 22 | (%) Facturación en cobro jurídico del régimen subsidiado | Gestión | NO | N.A. |
| 23 | (\$ Cesión en el régimen subsidiado | Producto | NO | N.A. |
| 24 | (%) Cesión en el régimen subsidiado | Producto | NO | N.A. |
| 25 | (%) Facturación cedida en el régimen subsidiado | Producto | NO | N.A. |
| 26 | (\$ Pago efectivo del régimen subsidiado | Producto | NO | \$1,5 billones |
| 27 | (%) Pago efectivo del régimen subsidiado | Producto | NO | 100% |

Cuadro 1, Fuente: Correo electrónico remitido el 17 de diciembre de 2020 por la Coordinación del Grupo de Análisis y Seguimiento de Recursos del SGSSS, Dirección de Financiamiento Sectorial

Del cuadro llama la atención los indicadores 3 y 4 que presentan el comportamiento que a continuación se muestra:

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

| # | Nombre del indicador | Tipo de indicador | Alerta | Metas |
|---|---|-------------------|--------|-------|
| 3 | (Dic.) Certificación de la deuda cumplida | Gestión | SI | N.A. |
| 4 | (%) Planes de saneamiento registrados | Gestión | SI | 100% |

Cuadro 2, Fuente: Correo electrónico remitido el 17 de diciembre de 2020 por la Coordinación del Grupo de Análisis y Seguimiento de Recursos del SGSSS, Dirección de Financiamiento Sectorial

Tales indicadores presentan una alerta cada uno de ellos, sin embargo, no se otorga explicación alguna de las razones que motivan tales alertas.

RIESGOS

La DFS, en respuesta a si han identificado riesgos para el acuerdo de punto final: Expresa que No, toda vez que quedo establecido en el Decreto 2154/19, así como en las resoluciones 3315/19 y 2239/20 que la veracidad y consistencia de la información es responsabilidad del representante legal de la entidad territorial.

CONCLUSIONES

En lo que respecta a Entidades Territoriales, se observa un avance en el cumplimiento del Acuerdo de Punto Final, por parte de 11 de los 32 departamentos (Barranquilla, Valle del Cauca, Antioquia, Tolima, Caldas, Caquetá, Huila, Quindío, Casanare, Risaralda y Cauca,) con una deuda reconocida de **\$675.424 millones** con una cofinanciación de la Nación por **\$408.817 millones** (60,53%) y por parte de las ET la suma de **\$266.612 millones** (39%).

Vistas las evidencias y las respuestas que otorga el Grupo de Análisis y Seguimiento de Recursos del SGSSS, este grupo auditor concluye que la responsabilidad asignada por la ley al Ministerio de Salud y Protección Social, en general y a la Dirección de Financiamiento Sectorial en particular, se viene desarrollando ajustada a derecho, pese a situaciones como la que se observó antes en el sentido de carecer de un módulo en la herramienta tecnológica de acuerdo de punto final, que permita un seguimiento automático y que se venga efectuando a través de una matriz, denominada Tablero de Control que por tratarse de una hoja de Excel se pueden cometer errores de digitación.

Dado lo anterior, se reitera la necesidad de parametrizar el aplicativo a efectos de que sea este el que genere informes de manera automática.

Otro elemento a resaltar, es que inicialmente se tenía un plazo estipulado para llevar a cabo el saneamiento de las cuentas, establecido en la Ley del Plan Nacional de Desarrollo, 1955 de 2019 y como una más de las consecuencias de la pandemia mundial que atraviesa el mundo, se obligó a los procesos a postergar las fechas de finalización para cumplir con lo ordenado en el Acuerdo de Punto Final. Razón por la cual las Entidades Territoriales aún se encuentran en el proceso de reporte del plan de saneamiento

Sin embargo, no puede este equipo dejar de resaltar el hecho de que las nuevas fechas establecidas en el Decreto 538 de 2020, el cual amplió el término para que la Nación pueda cofinanciar la deuda reconocida de las ET hasta el 2021, es bastante ambiguo entendiendo que como lo afirma la Dirección de Financiamiento Sectorial “en el evento en el cual las entidades territoriales finalizado dicho término (2021) no hayan saneado la totalidad de las cuentas No UPC-S, estas deberán continuar destinando las fuentes establecidas por ley para el saneamiento definitivo de estas deudas”.

Dado lo descrito en el presente Informe y al no encontrarse hallazgo alguno, el equipo auditor de la OCI procede a emitir informe

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF06 |
| | Formato | Informe de auditorías internas de gestión | Versión | 01 |

preliminar de la presente auditoria al Proceso Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial.

Hallazgos

No se encontraron Hallazgos.

Observaciones y/o Sugerencias

El aplicativo SISPRO, establecido para el reporte de información por parte de las entidades territoriales de que trata la Resolución 3315 de 2019, carece de una funcionalidad que permita generar informes de manera automatizada por lo cual los funcionarios se ven obligados a generar dichos informes de forma manual en hojas de cálculo denominadas Tablero de Control; afectando de manera importante la confiabilidad de la información, tampoco permite ver las observaciones del avance de los anexos. Por lo cual la OCI sugiere a la Dirección de Financiamiento Sectorial de MSPS llevar a cabo las acciones que sean necesarias para sistematizar este aspecto del proceso.

En relación con lo anterior, la Dirección de Financiamiento Sectorial, del proceso Análisis de Recursos del SGSSS y Planeación Financiera Territorial, realizó el siguiente comentario dentro del informe preliminar:

“El aplicativo SISPRO es la herramienta a través de la cual se transportan los archivos firmados digitalmente por las entidades territoriales y no genera informes, toda vez que para ello la Dirección de Financiamiento Sectorial creó una herramienta tecnológica denominada Aplicativo Acuerdo de Punto Final, en el cual se pueden evidenciar los estados de reporte de cada ET, según los formatos que se requieran consultar. Como se explicó anteriormente, el Tablero Excel es una herramienta interna para que los funcionarios puedan apoyar de forma más oportuna a las ET en la implementación del APF. No obstante, la herramienta de seguimiento es el Aplicativo.

De acuerdo con lo anterior, se ratifica, que la herramienta de Punto Final no genera un listado consolidado por ET, por lo que La Oficina de Control Interno mantiene la observación.

Fortalezas

El compromiso, de los funcionarios frente a los temas que lideran.

El estado se encuentra empeñado en el saneamiento definitivo, de las acreencias en el sector salud teniendo en cuenta que existe una política que tiene por objeto preservar la sostenibilidad financiera del Sistema General de Seguridad Social en Salud, como vía para garantizar el derecho fundamental de salud, en el mediano y largo plazo.

Fecha de informe de auditoría 23 DE DICIEMBRE DE 2020

Nombre y firma del equipo auditor:

**ORIGINAL FIRMADO
HECTOR GOMEZ BELLO**

**ORIGINAL FIRMADO
DILSA D, RIVEROS DIAZ**