ESE NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ

INFORME FINANCIERO A CORTE SEPTIEMBRE

VIGENCIA 2023

JEIMY CAROLINA LOBO SILVA

Gerente

1. OBJETIVOS D LA AUDITORIA

Los objeticos de la auditoria fueron los siguientes

1.1. Objetivo General

Medir el nivel de cumplimiento del proceso de gestión contable y financiera

1.1.1 Objetivos Específicos

1. Revisión de la información suministrada
2. Validación de la información contable a través de los procesos de tesorería, presupuesto, cartera, almacén, farmacia y facturación

2. CRITERIOS Identificados

De acuerdo con el objeto de las evaluaciones, los criterios sujetos de control son:

Informe de Auditorias anteriores

Informe de la CGS y su respectivo seguimiento al plan de mejoramiento

Normatividad Vigente

Mapa de riesgos

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

El alcance de la auditoria esta diseñado para el proceso de gestión contable y financiera la normatividad vigente

4. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Como resultado de a auditoria la Oficina de Control Interno considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con el proceso de gestión contable y financiera resulta conforme en todos los aspectos significativos, frente a los criterios aplicados

5. RELACION DE OBSERVACIONES

Como resultado de las auditorias, se relacionan algunas observaciones, las cuales se relacionan al final del informe.

6. PLAN DE MEJORAMIENTO

La coordinadora del proceso deberá y/o ajustar el Plan de Acción, con las acciones para mejorar los aspectos auditados que son de carácter correctivo o preventivo, dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a las observaciones identificadas por la oficina de Control Interno como resultado del proceso de auditoría.

El plan de acción y los seguimientos de los procesos auditados de la oficina de control interno presentará un informe al Comité Institucional de Control Interno.

7. RESULATDOS DE LA AUDITORIA

El auditor principal presentó los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en el desarrollo de la auditoria, para ello la coordinadora del proceso presenta el plan de acción respecto las observaciones encontradas



ALBRISIA MERCEDES CADENA PULIDO
Profesional de Apoyo Control Interno

RESULTADOS GENERALES SOBRE EL ASUNTO MATERIA AUDITADA

A continuación, se enuncia lo encontrado en la auditoría al proceso de gestión contable

COMPARATIVO ACTIVOS VIGENCIA 2022-2023

Periodo	Vigencia 2023	Vigencia 2022	%
MARZO	$1,262,848,929	$1,393,065,508	10%
JUNIO	$1,141,857,896	$1,310,374,062	15%
SEPTIEMBRE	$1,091,987,459	$1,308,644,140	20%
TOTAL	$3,496,694,284.00	$4,012,083,710.00	15%

- De acuerdo con los Estados Financieros, se evidencia que el activo en el periodo comprendido entre enero y septiembre de las vigencias 2022 y 2023 disminuyen los activos en un 15% en el 2023.

COMPARATIVO PASIVOS VIGENCIAS 2022-2023

Mes	Vigencia 2022	Vigencia 2023	Diferencia	%
MARZO	$ 7,714,932.00	$ 18,030,320.00	$ 10,315,388.00	134%
JUNIO	$ 7,913,631.00	$ 8,630,865.00	$ 717,234.00	9%
SEPTEMBRE	$ 25,893,904.00	$ 2,841,535.00	$ 23,052,369.00	-89%
TOTAL	**$ 41,522,467.00**	**$ 29,502,720.00**	**$ 12,019,747.00**	**-29%**

- De acuerdo a los Estados Financieros, se evidencia que el pasivo en el periodo comprendido entre enero y septiembre de las vigencias 2022-2023 Disminuyo en un **29 %** en el 2023.

COMPARATIVO PATRIMONIO VIGENCIAS 2022-2023

Mes	vigencia 2023	Vigencia 2022	Diferencia	%
MARZO	$ 1,262,848,929.00	$ 1,393,065,508.00	$ 130,216,579.00	10%
JUNIO	$ 1,141,857,896.00	$ 1,310,374,062.00	$ 168,516,166.00	15%
SEPTIEMBRE	$ 1,066,093,555.00	$ 1,305,802,605.00	$ 239,709,050.00	22%
TOTAL	**$ 3,470,800,380.00**	**$ 4,009,242,175.00**	**$ 538,441,795.00**	**16%**

- De acuerdo con los Estados Financieros, se evidencia en el comparativo que el patrimonio en el periodo comprendido entre enero y septiembre de las vigencias 2022 y 2023 aumento en un 16% en el 2023

INGRESOS OPERACIONALES

Mes	Venta de servicios 2023	Venta de servicios 2022	Diferencia	%
Marzo	$258,329,785.00	$286,435,281.00	$28,105,496.00	10.88%
Junio	$503,285,977.00	$571,814,687.00	68,528,710.00	13.62%
Septiembre	$ 646,575,762.38	$597,415,790.88	49,159,971.50	-7.60%
TOTAL	**1,408,191,524.38**	**1,455,665,758.88**	**47,474,234.50**	**3.37%**

- De acuerdo con los Estados Financieros, se evidencia En el comparativo que la venta de servicios en el periodo comprendido entre enero y septiembre de las vigencias 2022 y 2023 disminución 3.37% en el 2023

GASTOS OPERACIONALES

Mes	Venta de servicios 2023	Venta de servicios 2022	Diferencia	Porcentaje
Marzo	$ 122,068,321.64	$ 57,985,586.50	$ (64,082,735.14)	-52%
Junio	$ 226,468,804.00	$ 149,655,519.00	$ (76,813,285.00)	-34%
Septiembre	$ 320,803,290.75	$ 245,362,440.56	$ (75,440,850.19)	-24%
TOTAL	$ 669,340,416.39	$ 453,003,546.06	$ (216,336,870.33)	-32%

PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS PAGINA WEB

Una vez verificada la página web de la Ese Nuestra Señora de La Paz, se evidencia la publicación de los Estados Financieros de manera mensual dando cumplimiento a lo dispuesto en la.



GESTION FINANCIERA - INGRESOS CORRIENTES POR VENTA DE SERVICIOS

Teniendo en cuenta la información suministrada previamente donde se detallaban presupuestalmente los recaudos por concepto de venta de servicios en las vigencias 2020, 2021 y 2022. Se estableció que el promedio por venta de Servicios asciende a $1.026.401.233.

Gestión financiera

Promedio del monto de los ingresos corrientes recaudados por concepto de venta de servicios de salud en las 3 últimas vigencias

Concepto	2020	2021	2022	Promedio
Recaudado por Venta de Servicios	1,001,646,092	1,050,500,282	1,027,057,325	1,026,401,233

Fuente: SIHO (valores en pesos constantes 2022)

Por concepto venta de servicios con corte a 31 de agosto de 2023 los recaudos acumulados ascendieron a la suma de **$549,298,998.83** Lo anterior indica porcentualmente que con corte a 31 de Agosto de 2023, se ha recaudado el **54%** del promedio de los últimos 3 años.

GESTION FINANCIERA – RECUPERACION DE CARTERA

Promedio del monto de recuperación de cartera por concepto de venta de servicios de salud en las 3 últimas vigencias**

Concepto	2020	2021	2022	Promedio
Recaudo cartera vigencias anteriores	76,531,278	94,871,416	86,895,095	86,099,263

Fuente: SIHO (valores en pesos constantes 2022)

Así mismo para el caso de el recaudo de cuentas por cobrar vigencias anteriores, el promedio de las 3 ultimas vigencias corresponde a **$86.099.263** y con corte a 31 de Agosto de 2023, se ha recaudado **$122,650,839.80**. Es decir, el **142%** del promedio.

INFORME PRESUPUESTAL

1. PRESUPUESTO DE INGRESOS

La ESE Nuestra Señora de la paz, mediante No.004 de diciembre 20 de 2022, liquidó el Presupuesto para la vigencia la Vigencia Fiscal 2023, donde se detallan las apropiaciones iniciales por concento de ingresos y se clasifican y definen los gastos.

Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo	Total Reconocimientos	Recaudos Acumulados
Ingresos	1,145,567,000.00	358,978,522.83	1,504,545,522.83	954,320,268.63	883,005,656.46
Disponibilidad Inicial	0	24,511,184.83	24,511,184.83	24,511,184.83	24,511,184.83
Certificaciones y constancias	550,000.00	0	550,000.00	342,000.00	342,000.00
Venta de bienes y servicios	1,114,750,000.00	89,495,762.00	1,204,245,762.00	755,842,001.00	684,527,388.83
Recuperacion de Cartera	30,000,000.00	92,180,448.99	122,180,448.99	122,666,529.80	122,666,529.80
Transferencias para Empresas Sociales del Estado	0	152,791,127.01	152,791,127.01	50,930,375.00	50,930,375.00
Depósitos	267,000.00	0	267,000.00	28,178.00	28,178.00

Se puede evidenciar que la E.S.E. Nuestra Señora de la Paz aprobó un presupuesto inicial de $1.145.567.000 y durante el respectivo año se ha tenido adiciones de recursos por la suma de $358.978.522,83 para un presupuesto definitivo de $ 1.504.545.522,83. Del presupuesto total a 31 de septiembre se ha logrado recaudar la suma de $883.005.656,46, lo que representa un porcentaje aproximado de recaudo del 59%, frente a lo presupuestado.

De los recursos que se han facturado, el porcentaje de recaudo es bueno, Equivale al 93%, pero si se realiza una comparación en cuanto a los recursos presupuestados aún está pendiente por facturar el 37% de los recursos.

a la preparación del presupuesto de la vigencia 2023, se tuvieron en cuenta los siguientes factores, tomando como referencia el presupuesto de la vigencia 2022:

Al realizar un análisis de los ingresos en marcha de la entidad, teniendo en cuenta odos estos comportamientos y que el presupuesto está compuesto principalmente por venta de servicios, transferencias corrientes y recursos de capital, entre otros recursos, se estima de la facturación y recaudos con corte a 31 de diciembre, se estima lo siguiente:

Los recursos señalados anteriormente, permitirían un equilibrio presupuestal con recaudos teniendo en cuenta los compromisos ya contenidos dentro del presupuesto, la administración ha realizado esfuerzos en el presupuesto de ingresos, al gestionar los recursos de vacunación COVID pendientes ante el Fondo de Gestión del Riesgo, así como recursos de Cartera, de los cuales al a fecha se han podido recaudar 122.180.448,99.

ADICIONES:

Durante el año 2023 se ha logrado adicionar los siguientes recursos:

Documento	Fecha	Valor	Concepto
23-00001	24-04-2023	**24,511,184.83**	RESOLUCION 019- DISPONIBILIDAD INICIAL
23-00001	24-04-2023	**152,791,127.01**	RESOLUCION 019- SGP OFERTA
23-00001	24-04-2023	**47,197,515.84**	RESOLUCION 019 - RECUPERACION DE CARTERA
23-00003	24-04-2023	**42,000,000.00**	RESOLUCION 019 - CONVENIOS GOBERNACION
23-00006	05-06-2023	**1,500,000.00**	RESOLUCION 026 - RECUPERACION CARTERA
23-00008	07-07-2023	**47,495,762.00**	RESOLUCION 030 - PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS
23-00008	07-07-2023	**35,306,820.15**	RESOLUCION 030 - RECUPERACION DE CARTERA
23-00009	08-09-2023	**8,176,113.00**	RESOLUCION 093 - RECUPERACION DE CARTERA

Con el cuadro anterior se puede observar las adiciones que ha tenido la E.S.E.

Nuestra señora de la Paz a 30 de septiembre de 2023 ascienden a la suma de $ 358,978,522.83 correspondiente a recursos de:

- Convenios firmados con el Departamento de Santander,
- Convenio Interadministrativo de ejecución de los recursos del PIC,
- Recursos de convenio de subsidio a la Oferta
- Recursos del balance de 2022
- Recuperación de cartera

.

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

El Presupuesto inicial de venta de bienes y servicios es por valor de $ 1,114,750,000.00 y con un presupuesto definitivo a 31 DE Septiembre de 2023 por valor de $ 1,204,245,762.00, de los cuales se han reconocido/facturado $ 755,842,001.00, que equivalen al 62% del Presupuesto definitivo y se han recaudado $ 684,527,388.83 que equivalen (56%) de lo presupuestado, este concepto comprende los servicios de salud prestados a personas del Régimen contributivo, subsidiado, servicios de salud de SOAT, entre otros servicios que presta la entidad, de los cuales se estima recaudar 1.090.000.000.

RECURSOS DE CAPITAL

Presupuesto inicial por valor de $30.000.000, sobre el cual se realizaron adiciones, resultando en un presupuesto definitivo de $122.180.448.99, lo que representa un mayor presupuestado, lo que significa buenas gestiones de cobro de recursos de cartera. Que si bien es cierto denotan un superávit en la recuperación de cartera, los recaudos generales de la entidad tienen una disminución en la venta de servicios.

PRESUPUESTO DE GASTOS

La E.S.E. Nuestra Señora de la Paz para el año 2023 tiene un presupuesto de gastos definitivo por la suma de $ 1,504,545,522.83, recursos que son destinados para atender las diferentes necesidades en personal, materiales y suministros, transferencias y demás servicios necesarios

para el correcto funcionamiento de la entidad.

Del total de recursos del presupuesto definitivo se logra identificar que a 30 de septiembre de 2023 se han comprometido recursos por la suma de $ 1,282,750,207.09 lo que significa en un 85% del valor total del presupuesto.

Descripción	Fuente	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos
Gastos		**1,145,567,000.00**	**1,504,545,522.83**	**1,282,750,207.09**
Funcionamiento		**374,680,329.00**	**465,024,854.04**	**405,176,565.29**
Gastos de personal		**86,851,193.00**	**90,482,792.00**	**55,377,009.00**
Adquisición de bienes y servicios		**274,829,136.00**	**361,756,841.04**	**347,014,335.29**
Maquinaria de informática y sus partes,piezas y accesorios	RP	5,000,000.00	4,620,000.00	4,620,000.00
Equipos odontologicos	RP	0	4,061,386.70	4,061,386.00
Paquetes de software	RP	4,000,000.00	4,000,000.00	3,999,996.00
Papeleria	RP	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
seo	RP	3,500,000.00	1,144,464.29	1,144,464.29
Mensajeria	RP	1,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00
Servicios publicos- Luz	RP	10,392,000.00	17,247,535.71	12,097,928.00
71354 Servicios de seguros contra incendios, terremotos o sustracción	RP	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
71355 - Servicios de seguros generales deresponsabilidad civil	RP	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
73123 Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina sin operario (exceptocomputadoras)	RP	7,000,000.00	7,000,000.00	6,480,000.00
71599 Servicios auxiliares a los serviciosfinancieros	RP	500,000.00	0	0
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción		**227,729,136.00**	**307,975,454.34**	**297,551,130.00**
82120 - Servicios de asesoramiento y representación jurídica relativos a otroscampos del derecho	RP	17,343,720.00	34,687,440.00	34,687,440.00

82221 - Servicios de contabilidad	RP	19,080,000.00	38,160,000.00	38,160,000.00
83931 - Servicios de Consultoria ambiental	RP	7,950,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
83990 - Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	RC	83144573	99,514,889.00	99,514,889.00
85999 -Otros servicios de apoyo n.c.p.	RP	44,806,315.00	63,699,136.00	61,949,136.00
87130 - Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equiposperiféricos	RP	5,000,000.00	5,000,000.00	2,090,004.00
Capacitaciones	RP	1,000,000.00	1,000,000.00	0
Bienestar social	RP	2,000,000.00	2,000,000.00	0
83132 - Servicios de soporte en tecnologíasde la información (TI)	RP	4,500,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
Novedades y remisiones	RC	37312528	51,421,989.34	51,421,988.00
Viáticos de los funcionarios en comisión	RP	9,000,000.00	9,000,000.00	8,887,104.00
Gastos imprevistos	RP	1,000,000.00	0	0
Transferencias corrientes		**11,300,000.00**	**11,264,068.00**	**1,264,068.00**
Membresías	RP	1,300,000.00	1,264,068.00	1,264,068.00
Sentencias	RP	10,000,000.00	10,000,000.00	0
Gravamen a los movimientos financieros	RP	500,000.00	500,000.00	500,000.00
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	RP	1,200,000.00	1,021,153.00	1,021,153.00
GASTOS DE OPERACION COMERCIAL		**770,886,671.00**	**979,520,668.79**	**817,573,641.80**
GASTOS DE PERSONAL		**290,596,207.00**	**301,369,932.00**	**177,452,765.00**
Materiales y suministros		**163,460,000.00**	**209,840,000.00**	**204,186,140.80**
Dotación	RP	3,200,000.00	3,200,000.00	0
3526199 - Otros medicamentos n.c.p. para uso humano terapéutico o profiláctico	RP	120,000,000.00	156,880,000.00	156,880,000.00
3421003 - Oxigeno	RP	2,200,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00
3523011 - Medicamento de controlfenobarbital	RP	1,500,000.00	1,500,000.00	46,078.80

Material medico Quirúrgico	RP	17,560,000.00	17,560,000.00	17,560,000.00
Material Odontológico	RP	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
Material laboratorio	RC	14000000	23,500,000.00	23,200,062.00
Adquisición de servicios		**316,830,464.00**	**468,310,736.79**	**435,934,736.00**
62291 - Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	RP	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
64117- alquiler automóviles con conductor	RP	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
63393 - Servicios comidas contratadas	RP	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
71355 - Servicios de seguros generales deresponsabilidad civil	RP	12,000,000.00	6,454,335.78	6,454,335.00
71351 servicios de seguros de vehículosautomotores	RP	3,500,000.00	23,407,776.00	23,407,776.00
71347 - Servicio de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)	RP	2,283,800.00	1,160,700.00	1,160,700.00
85999 -Otros servicios de apoyo n.c.p.	PIC	25947417	39,690,007.00	39,690,007.00
85330 - Servicios de limpieza general	RC	11830935	20,482,107.00	18,982,107.00
8715999 - Servicio de mantenimiento y reparación de otros equipos n.c.p.	RP	55,000,000.00	31,900,086.00	25474086
94211 - Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechosbiológicos peligrosos	RP	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
93123-Servicios odontológicos	PIC	23844028	33,509,937.00	31,009,937.00
93192-Servicios de enfermería	PIC	105,871,534.00	192,491,302.01	177,491,302.00
93194-Servicios de ambulancia	RC	26795511	47,965,572.00	46,315,572.00
93195-Servicios de laboratorio	RP	19,757,239.00	30,440,000.00	28,440,000.00
93199-Otros servicios sanitarios n.c.p.	PIC	0	10,808,914.00	7,508,914.00
Reservas		**0**	**60,000,000.00**	**60,000,000.00**

GASTOS DE PERSONAL

En este concepto comprende todos los gastos asociados al pago de salarios, prestaciones sociales y demás gastos inherentes al personal de nómina que

labora en la entidad, para la entidades asciende a $391.852.724 millones, es decir, un 26% del presupuesto abarca el personal de planta de la entidad.

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total, Compromisos
Gastos de personal administrativo y operativo	377,447,400.00	391,852,724.00	232,829,774.00

- **Activos fijos y Materiales y suministros**

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	5,000,000.00	4,620,000.00	4,620,000.00
Equipos odontológicos	0	4,061,386.70	4,061,386.00
Paquetes de software	4,000,000.00	4,000,000.00	3,999,996.00
apelería	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
Aseo	3,500,000.00	1,144,464.29	1,144,464.29
Dotación	3,200,000.00	3,200,000.00	0
3526199 - Otros medicamentos n.c.p. para uso humano terapéutico o profiláctico	120,000,000.00	156,880,000.00	156,880,000.00
3421003 - Oxigeno	2,200,000.00	2,200,000.00	1,500,000.00
3523011 - Medicamento de control fenobarbital	1,500,000.00	1,500,000.00	46,078.80
Material médico Quirúrgico	17,560,000.00	17,560,000.00	17,560,000.00
Material Odontológico	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
Material laboratorio	14,000.000	23,500,000.00	23,200,062.00
TOTAL	**180,960,000.00**	**228,665,850.99**	**223,011,987.09**

Este concepto comprende los gastos asociados a la adquisición de bienes, activos fijos y materiales y suministros requeridos por la entidad para su corriente funcionamiento. Que equivalen al 16% del presupuesto total.

- **Adquisición de servicios**

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos
Mensajería	1,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00

Servicios públicos- Luz	10,392,000.00	17,247,535.71	12,097,928.00
71354 servicios de seguros contra incendios, terremotoso sustracción	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
71355 - Servicios de seguros generales deresponsabilidad civil	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
73123 servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina sin operario (excepto computadoras)	7,000,000.00	7,000,000.00	6,480,000.00
71599 servicios auxiliares a los servicios financieros	500,000.00	0	0
87130 - Servicios de mantenimiento y reparación decomputadores y equipos periféricos	5,000,000.00	5,000,000.00	2,090,004.00
Capacitaciones	1,000,000.00	1,000,000.00	0
Bienestar social	2,000,000.00	2,000,000.00	0
83132 - Servicios de soporte en tecnologías de lainformación (TI)	4,500,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
Novedades y remisiones	37312528	51,421,989.34	51,421,988.00
Viáticos de los funcionarios en comisión	9,000,000.00	9,000,000.00	8,887,104.00
Gastos imprevistos	1,000,000.00	0	0
62291 - Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientosespecializados	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
64117- alquiler automoviles con conductor	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
63393 - Servicios comidas contratadas	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
71355 - Servicios de seguros generales deresponsabilidad civil	12,000,000.00	6,454,335.78	6,454,335.00
71351 servicios de seguros de vehículos automotores	3,500,000.00	23,407,776.00	23,407,776.00
71347 - Servicio de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)	2,283,800.00	1,160,700.00	1,160,700.00
8715999 - Servicio de mantenimiento y reparación de otros equipos n.c.p.	55,000,000.00	31,900,086.00	25474086
94211 - Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
TOTAL	**187,788,328.00**	**195,892,422.83**	**176,473,921.00**

Este concepto comprende los gastos asociados a la adquisición de servicios que no son considerados como servicios personales indirectos. Que equivalen al 13% del presupuesto total.

Adquisición de servicios personales indirectos

Descripción	PresupuestoInicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos
82120 - Servicios de asesoramiento y representación jurídica relativos a otros campos del derecho	17,343,720.00	34,687,440.00	34,687,440.00
82221 - Servicios de contabilidad	19,080,000.00	38,160,000.00	38,160,000.00
83931 - Servicios de Consultoria ambiental	7,950,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
83990 - Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	83144573	99,514,889.00	99,514,889.00
85999 -Otros servicios de apoyo n.c.p.	44,806,315.00	63,699,136.00	61,949,136.00
85999 -Otros servicios de apoyo n.c.p.	25947417	39,690,007.00	39,690,007.00
85330 - Servicios de limpieza general	11830935	20,482,107.00	18,982,107.00
93123-Servicios odontológicos	23844028	33,509,937.00	31,009,937.00
93192-Servicios de enfermería	105,871,534.00	192,491,302.01	177,491,302.00
93194-Servicios de ambulancia	26795511	47,965,572.00	46,315,572.00
93195-Servicios de laboratorio	19,757,239.00	30,440,000.00	28,440,000.00
93199-Otros servicios sanitarios n.c.p.	0	10,808,914.00	7,508,914.00
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**386,371,272.00**	**615,349,304.01**	**587,649,304.00**
DARSALUD	**381,643,852.00**	**381,643,852.00**	**381,643,852.00**
SERVICIOS PERSONALES SIN DARSALUD		**233,705,452.01**	**206,005,452.00**

En estos gastos esta contemplados toda la prestación se servicios de profesionales como lo es apoyo jurídico, asesores contables, servicios de auditoría y demás servicios profesionales y tambien profesionales como lo son médicos, enfermeros y auxiliares de enfermería, de igual manera este

concepto comprende gastos como servicios de mensajería, compra de seguros y pólizas entre otros.

Se excluye el cálculo de darsalud de esto pues fue tenido en cuenta en personal asistencia, y corresponden a 233.705.452,01 de los cuales no se realizarán mas compromisos en la vigencia y corresponde al (15%)

Transferencias corrientes

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos
Transferencias corrientes	11,300,000.00	11,264,068.00	1,264,068.00
Membresías	1,300,000.00	1,264,068.00	1,264,068.00
Sentencias	10,000,000.00	10,000,000.00	0
Gravamen a los movimientos financieros	500,000.00	500,000.00	500,000.00
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	1,200,000.00	1,021,153.00	1,021,153.00
TOTAL	**24,300,000.00**	**24,049,289.00**	**4,049,289.00**

En este concepto corresponde al pago de sentencias y conciliaciones y como se puede evidenciar a 31 de septiembre la entidad a comprometido el 16% de los recursos asignados para este numeral. Y se contemplan 10.000.000,00 correspondientes a sentencias y conciliaciones que quedaron disponibles desde la vigencia 2022.

CONCLUSION

De acuerdo con lo anterior y como se evidencia en certificación emitida por la contadora de la ESE, se observa que, con corte a junio 30 del año 2022, se ha facturado el 58% del presupuesto definitivo y se ha recaudado el 53% del presupuesto definitivo.

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- La ESE cuenta con las políticas contables que se establecen de acuerdo con el marco normativo para entidades, resolución 533 de 2015, de fecha 15 de diciembre de 2015, se evidencia su actualización mediante Resolución No. 032 de fecha 15 de mayo de 2023, publicación y socialización.
- Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos y el registro consecutivo de acuerdo con las directrices del SIIF nación de los hechos económicos en los libros de contabilidad, donde se evidencia el cumplimiento oportuno
- No se evidencia un plan de capacitaciones de Gestión contable

RECOMENDACIONES

- Se recomienda mantener los procesos documentos, procedimientos y políticas contables actualizados con la normatividad aplicable a entidades de gobierno emitidas por la Contaduría General de la Nación
- Elaborar un Plan de capacitaciones de Gestión Contable
- Socializar las políticas contables
- Se recomienda realizar informe trimestral del proceso de inventarios
- Adoptar el manual de bajas de bienes obsoletos e inservibles de la propiedad planta y equipo

E.S.E. NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ
La Paz - Santander

JEIMY CAROLINA LOBO SILVA
GERENTE

ALBRISIA M. CADENA PULIDO
PROFESIONAL DE APOYO