

	ACTA DE REUNIÓN		Código: Q-AD-05-F-01
			Revisión # 2
			Fecha vigencia 26 / 12 / 2023

REUNIÓN Reunión - cierre auditoria Oficina de Control Interno ADRES - CONTRATOS 1003-2023 CONSORCIO CONAUDIT-2023 CONTRATO 1004-2023-UT RECLAMACIONES

PROYECTO Reclamaciones ADRES

ACTA No. 166 **LOTE** 3 y 4 **FECHA** 12-06-2025 **HORA** 02:00 p.m.

OBJETIVOS Socializar los resultados de la auditoría adelantada por la Oficina de Control de ADRES al CPS-1004-2023

COORDINADOR ADRES **RELATOR** Noé Cárdenas Espejo

ASISTENTES:

NOMBRE	CARGO	ENTIDAD / EMPRESA
Ana Josefa Carreño Pérez	Profesional Oficina de Control Interno	ADRES
Santiago Alfonso Gómez Gutiérrez	Abogado Oficina Control Interno	ADRES
Yasmín Cecilia Escamilla Badillo	Directora de Otras Prestaciones (E)	ADRES
Paola Andrea Céspedes Forero	Supervisor - Gestor Operaciones DOP	ADRES
Angie Carolina Velasco Martínez	Grupo de Gestión Financiera Interna	ADRES
Noé Cárdenas Espejo	Director de Interventoría	AGS
Carlos Enrique Ospina Mesa	Experto en Reclamaciones	AGS
Leonardo Téllez García	Director de Ciberseguridad y Continuidad	ASD
Cilia Inés Guío Pedraza	Directora de Control Interno Lote 4	UTR 2023
Humberto Bozzi Angel	Directora de Control Interno Lote 4	UTR 2023
Hernando Morales Diaz	Ingeniero Dirección Control Interno	UTR 2023
ADRES AGS Colombia SAS Consortio Conaudit 2023 (21 personas más)	N.A.	N.A.

AGENDA DE ACTIVIDADES:

1. Objetivo
2. Alcance
3. Observaciones identificadas
4. Conclusiones
5. Compromisos

TEMAS TRATADOS:

El seguimiento contractual se lleva a cabo de manera presencial, desarrollándose así:

CONTENIDO

1. Objetivo
2. Alcance
3. Observaciones identificadas
4. Conclusiones

Santiago Alfonso Gomez Gutierrez. (Externo)

OBJETIVO DE AUDITORIA

➤ Evaluar la ejecución de los contratos ADRES-CTO-1003-2023 y ADRES-CTO 1004 de 2023 suscritos entre la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES y el Consorcio CONAUDIT 2023 y la Unión Temporal reclamaciones 2023.

ALCANCE DE AUDITORIA

- Verificar el cumplimiento de ejecución del contrato ADRES-CTO-1003-2023, suscrito con CONSORCIO CONAUDIT 2023 en el cumplimiento de obligaciones contractuales, durante el periodo comprendido entre 1 de enero del 2024 al 31 enero de 2025; así como la evaluación de seguimiento a riesgos y controles establecidos en el mapa de riesgos definido en la ejecución.
- Verificar el cumplimiento de ejecución del contrato ADRES-CTO-1004-2023, suscrito con la UNIÓN TEMPORAL RECLAMACIONES 2023, en el cumplimiento de obligaciones contractuales, durante el periodo comprendido entre 1 de enero del 2024 al 31 enero de 2025; así como la evaluación de seguimiento a riesgos y controles establecidos en el mapa de riesgos definido en la ejecución.



03

OBSERVACIONES IDENTIFICADAS ADRES-CTO-1003- 2023, suscrito con CONSORCIO CONAUDIT 2023

3.1. OBSERVACION IDENTIFICADA ADRES- CTO-1004-2023, suscrito con UT RECLAMACIONES 2023

Observación No. 1 Debilidades en el estado (aprobado y pagado) de cuentas de cobro/facturas de los contratos publicados en la plataforma del Secop II



- Revisada la información disponible en la plataforma SECOP II, se evidenció que, de los nueve (9) pagos realizados al contratista la Unión Temporal Reclamaciones 2023 durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 31 de enero de 2025, según lo reportado por el Grupo Interno de Gestión Financiera - Tesorería se encuentran cargados por el contratista, de conformidad con los requisitos establecidos en el numeral 1.1., los cuales corresponden al detalle de la gestión de los procesos de revisión y verificación realizados sobre los paquetes de reclamaciones auditados para pago, específicamente en los paquetes PQT_Z4_02, PQT_Z2_05, PQT_Z2_06, PQT_Z2_07 y el PQT_Z2_08, no obstante no se observa el estado "Aprobado o Rechazado," por parte del interventor en las anteriores facturas de cobro.
- De acuerdo con lo establecido en el numeral 7° del estudio previo, el contratista debe presentar al interventor un informe mensual de gestión. Al revisar la plataforma SECOP II, se observó que se encuentran publicados los informes mensuales correspondientes a los paquetes 2, 5, 6, 7, 8, 10, 12,13. Con el estado "Enviado por el proveedor," no obstante, no se observa el estado "Aprobado o Rechazado por parte del supervisor y/o interventor en la opción de "detalle" de cada cobro relacionado anteriormente.

Observación No. 1 Debilidades en el estado (aprobado y pagado) de cuentas de cobro/facturas de los contratos publicados en la plataforma del Secop II



CAUSAS:

Falta de revisión por parte del interventor y/o supervisor del contrato de interventoría para aprobar o rechazar las facturas cargadas por el contratista en el Secop II.

afectación a la trazabilidad del proceso contractual en el Secop II.

CONSECUENCIA:

Demora en los pagos al contratista, lo cual podría derivar en posibles incumplimientos contractuales por parte de la entidad contratante.

Afectación en la trazabilidad, publicidad y transparencia de la ejecución del contrato 1004 de 2023.

I	Identificación de pago	Valor a pagar	Estado en Secop II	PAQUETE ZONA 3	PAQUETE ZONA 4	Pagado / No pagado por Adres
	Pago 001	1.956.410,72	Pagado		1	Pagado
	Pago 002	1.947.896,35	Pagado	1		Pagado
	Pago 003	829.199.146,14	Enviado por el proveedor	2		Pagado
	Pago 004	1.408.201.487,53	Enviado por el proveedor		2	Pagado
	Pago 005	668.375.911,56	Pagado	3		Pagado
	Pago 006	781.630.107,92	Pagado		3	Pagado
	Pago 007	616.628.953,22	Pagado	4		Pagado
	Pago 008	878.028.252	Pagado		4	Pagado
	Pago 009	1.186.353.830,72	Pagado	5		Pagado
	Pago 010	1.550.913.696,26	Enviado por el proveedor		5	Pagado
	Pago 011	835.410.076	Enviado por el proveedor		6	Pagado
	Pago 012	595.814.221	Enviado por el proveedor	6		Pagado
	Pago 013	441.670.111,06	Enviado por el proveedor		7	Pagado
	Pago 014	335.545.070	Enviado por el proveedor	7		Pagado
	Pago 015	640.662.022,26	Enviado por el proveedor	8		Pagado
	Pago 016	947.152.827,06	Enviado por el proveedor		8	Pagado
	Pago 017	534.875.997,55	Enviado por el proveedor	10		No pagado
	Pago 018	761.513.793,96	Enviado por el proveedor		10	No pagado
	Pago 019	619.111.191,76	Enviado por el proveedor	12		No pagado
	Pago 020	425.255.636,32	Enviado por el proveedor	9		No pagado
	Pago 021	571.741.097,49	Enviado por el proveedor		12	No pagado
	Pago 022	68.871.266,13	Enviado por el proveedor	13		No pagado
	Pago 023	108.211.230,34	Enviado por el proveedor		13	No pagado

Alfonso Gomez Gutierrez (Externo)



4.1. CONCLUSIONES CONTRATO ADRES-CTO-1003-2023, suscrito con CONSORCIO CONAUDIT 2023

4.2. CONCLUSIONES CONTRATO ADRES-1004-2023, SUSCRITO CON UT RECLAMACIONES 2023

CONCLUSIONES ADRES-CTO-1004-2023. UT RECLAMACIONES 2023



- Resultado de la Auditoría de Gestión realizada a la zona4, se concluye que, a la fecha de revisión, la ejecución presupuestal alcanzó un valor de SEIS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO CON CINCUENTA Y CINCO CENTAVOS, (\$ 6.844.962.968.55).

1. Cumplimiento General de Obligaciones Contractuales:

- Se observó un **cumplimiento general** por parte del contratista, FIRMA UNIÓN TEMPORAL RECLAMACIONES 2023, en relación con los entregables descritos en la matriz metodológica de evaluación del contrato durante el periodo auditado (1 de enero de 2024 al 31 de enero de 2025). Esto se evidenció en la documentación aportada por la supervisión, el contratista y la información publicada en SECOP II.

2. Etapa de Alistamiento:

Para la etapa de alistamiento, se auditaron las obligaciones específicas correspondientes, incluyendo la **caracterización de 50 reclamaciones** del paquete inicial (PQT_01_Z4).

Se identificó que el **100% de las reclamaciones** del primer paquete correspondieron a **accidentes de tránsito**.

- Se llevó a cabo el proceso de **pre-cierre, conciliación y cierre** del primer paquete (PQT_01_Z4), identificándose y subsanándose **26 no conformidades** iniciales.



3. Etapa de Operación Ordinaria:

Si bien se evidenciaron registros de cumplimiento de las obligaciones de operación ordinaria en los informes del contratista y la plataforma Share Point, la Oficina de Control Interno (OCI) identificó el cumplimiento de las siguientes obligaciones específicas:

- Recepción del paquete
- Caracterización del paquete
- Confirmación de recepción de la BDT
- Visitas adicionales ofertadas (20)
- Entrega del oficio de respuesta a las observaciones
- Reuniones de conciliación
- Certificación de cierre
- Informe de situaciones anómalas



4. Trámite de Paquetes:

Durante el periodo auditado, el contratista tramitó **diez (10) paquetes** con certificación expedida por la ADRES. Adicionalmente, se informa sobre el estado de otros tres paquetes posteriores al periodo de la auditoría (PQT 9, 11 y 14).

De un total de **418.244 reclamaciones proyectadas** para la Zona 4 durante la ejecución del contrato, se constató que se tramitaron **197.501 reclamaciones** hasta el 31 de enero de 2025, quedando pendientes aproximadamente **220.743 reclamaciones** para los meses siguientes.

5. Análisis de Paquetes Muestra (PQT_05_Z4 y PQT_08_Z4):

- El análisis de los paquetes 5 y 8 reveló información detallada sobre las **glosas más frecuentes**, las **facturas repetidas** y las **IPS con mayor número de reclamaciones**.

En el **Paquete 5**, las principales glosas se debieron a **inconsistencias en la información de la factura**, **falta de soporte documental** y **problemas con la calidad de la información en la reclamación**. **FABILU LTDA** fue la IPS con la mayor cantidad de reclamaciones. Se observó una **correlación positiva general** entre el número de reclamaciones y el número de glosas por IPS, aunque la proporción variaba entre instituciones. El departamento del **Valle** concentró la mayor cantidad de reclamaciones. No se evidenció la aplicación de la glosa 3303 en este paquete.

ACTA DE REUNIÓN

Código: Q-AD-05-F-01

Revisión # 2

Fecha vigencia
26 / 12 / 2023

- En el **Paquete 8**, las principales glosas fueron por **falta de certificado de agotamiento de cobertura, diferencias entre la factura física y electrónica, y formularios incompletos o mal diligenciados. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S.** fue la IPS con la mayor cantidad de reclamaciones.

En resumen, la auditoría evidenció un cumplimiento general de las obligaciones contractuales, pero también identificó áreas de mejora y observaciones específicas en el cumplimiento de algunas obligaciones de la etapa de operación ordinaria. El análisis detallado de los paquetes muestra proporcionó información valiosa sobre las tendencias en las glosas, las IPS con mayor volumen de reclamaciones y la distribución geográfica de las mismas.

- existe un incumplimiento en el proceso de aprobación o rechazo de las facturas y los informes de gestión cargados en la plataforma SECOP II por parte del interventor del contrato de la **Unión Temporal Reclamaciones 2023**.

La falta de diligencia en la aprobación o rechazo de la documentación en el SECOP II por parte del interventor representa una debilidad en el control y la gestión contractual, con implicaciones significativas en la eficiencia de los pagos y la transparencia en el uso de los recursos públicos.

Se evidencia una falta de revisión por parte del grupo de financiera al realizar los pagos, sin revisión del aprobado del supervisor y/o interventor del contrato de la factura y documentos en el Secop II.

Como resultado final del ejercicio, se concluyó por parte de la Oficina de Control Interno de ADRES que para la UTR2023 no se identificó ningún hallazgo atribuible a la firma auditora, ya que la única novedad está relacionada con la aprobación o rechazo de las facturas de pago, actividad que está a cargo de AGS Colombia SAS.

Finalmente, el grupo supervisor de la DOP de ADRES, solicita que para la socialización de esta información se tenga en cuenta realizarla de manera independiente por firma auditora ya que se está compartiendo información sensible y en la reunión se encuentran citadas las firmas CONAUDIT y UTR2023.

RESULTADOS Y COMPROMISOS

Nº	Compromiso / Acción Propuesta	Responsable	Fecha Propuesta	Observación

Diligenció: Martha Isabel Fernández Ruiz

Cargo: Gerente Lote 4