

MANEXKA EPSI EN LIQUIDACIÓN  
ANALISIS RECLAMACION OPORTUNA  
ANEXO No.1 - CUADRO DE AUDITORIA INTEGRAL DE CUENTAS



| DATOS DEL ACREEDOR                             |                                |                                  |                              |
|--|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| No. 105  |                                | Acreencia: 324                   |                              |
| Fecha de Radicación: 2019-02-28                |                                | Nombre: EUCARIS MARIA MEZA TOVAR |                              |
| Tipo de Documento:                             |                                | Numero de Documento: 42207340-   |                              |
| Representante legal: EUCARIS MARIA MEZA TOVAR  |                                | Documento: 42207340              |                              |
| Nombre apoderado: CECILIA ISABEL TARRA         |                                | Documento: 64557556              |                              |
| Departamento: SUCRE                            |                                | Ciudad: SINCELEJO                |                              |
| Dirección: CARRERA 22 No. 18-109 BARRIO PETACA |                                | Telefono: 2807683-3126497197     |                              |
| Valor Fura: \$ 64.462.689                      | Valor Facturado: \$ 64.462.689 | Valor Reclamado: \$ 64.462.689   | Valor Glosado: \$ 64.462.689 |
| Valor Reconocido: \$ 0                         | Valor Juridica: \$ 64.462.689  | Valor Aprobado: \$ 0             |                              |

**DETALLE DE GLOSAS**

| FACTURA | VALOR FACTURADO | VALOR RECLAMADO | GLOSA                             | VALOR GLOSA | OBSERVACIÓN  | VALOR RECONOCIDO |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|--|------------------|
| 52602   | \$3.397.940     | \$3.397.940     | 423; 339; 337; 333; 332; 223; 115 | \$3.397.940 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA- INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 3,397,940.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 3,397,940.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 3,397,940.00; 333; NO APORTA SOPORTES DE LOS SERVICIOS PRESTADOS; \$ 3,397,940.00; 332; NO APORTA DETALLE DE CARGOS E PROCEDIMIENTOS REALIZADOS \$; \$ 3,397,940.00; 223; MAYOR VALOR COBRADO POR \$3397940 SEG/N CONTRATO ; \$ 3,397,940.00; 115; DATOS INSUFICIENTES DE USUARIO ( NO APORTA FACTURA DE VENTA QUE PERMITA REALIZAR AUDITORIA), \$ 3,397,940.00 | \$0              |
| 52618   | \$6.046.795     | \$6.046.795     | 423; 339; 337; 333; 332; 115      | \$6.046.795 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA- INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 6,046,795.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 6,046,795.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 6,046,795.00; 333; NO APORTA SOPORTES DE LOS SERVICIOS PRESTADOS; \$ 6,046,795.00; 332; NO APORTA DETALLE DE CARGOS E PROCEDIMIENTOS REALIZADOS \$3503850; \$ 6,046,795.00; 115; DATOS INSUFICIENTES DE USUARIO ( NO APORTA FACTURA DE VENTA QUE PERMITA REALIZAR AUDITORIA), \$ 6,046,795.00   | \$0              |

| FACTURA | VALOR FACTURADO | VALOR RECLAMADO | GLOSA                             | VALOR GLOSA | OBSERVACIÓN  | VALOR RECONOCIDO |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|--|------------------|
| 48379   | \$6.653.290     | \$6.653.290     | 423; 341; 339; 337; 302; 332; 223 | \$6.653.290 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 6,653,290.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 6,653,290.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 6,653,290.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 6,653,290.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 6,653,290.00; 332; NO APORTA DETALLE DE CARGOS E PROCEDIMIENTOS REALIZADOS 3397940; \$ 3,397,940.00; 223; MAYOR VALOR COBRADO POR \$3397940 SEG/N CONTRATO ; \$ 3,397,940.00  | \$0              |
| 50799   | \$4.683.645     | \$4.683.645     | 423; 341; 339; 337; 302           | \$4.683.645 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 4,683,645.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 4,683,645.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 4,683,645.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 4,683,645.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA ; \$ 4,683,645.00   | \$0              |
| 50862   | \$381.310       | \$381.310       | 423; 341; 339; 337; 302           | \$381.310   | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 381,310.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 381,310.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 381,310.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 381,310.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA ; \$ 381,310.00   | \$0              |
| 52196   | \$4.791.311     | \$4.791.311     | 423; 339; 337; 341; 223; 302      | \$4.791.311 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 4,791,311.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 4,791,311.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 4,791,311.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS 2803311; \$ 2,803,311.00; 223; MAYOR VALOR COBRADO POR \$2803311 SEG/N CONTRATO ; \$ 2,803,311.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA 1988000; \$ 1,988,000.00  | \$0              |
| 52601   | \$664.383       | \$664.383       | 302; 423; 339; 337; 341           | \$664.383   | 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA 124270; \$ 124,270.00; 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 664,383.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 664,383.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 664,383.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS 540113; \$ 540,113.00   | \$0              |
| 46813   | \$9.628.640     | \$9.628.640     | 423; 341; 339; 337; 302; 332; 223 | \$9.628.640 | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 9,628,640.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 9,628,640.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 9,628,640.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 9,628,640.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 9,628,640.00; 332; NO APORTA DETALLE DE CARGOS E PROCEDIMIENTOS REALIZADOS 5801740; \$ 5,801,740.00; 223; MAYOR VALOR COBRADO POR \$ 5801740 SEG/N CONTRATO ; \$ 5,801,740.00 | \$0              |

| FACTURA | VALOR FACTURADO | VALOR RECLAMADO | GLOSA                             | VALOR GLOSA   | OBSERVACIÓN  | VALOR RECONOCIDO |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|--|------------------|
| 46772   | \$11.152.820    | \$11.152.820    | 423; 341; 339; 337; 302; 332; 223 | \$11.152.820  | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 11,152,820.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 11,152,820.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 11,152,820.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 11,152,820.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 11,152,820.00; 332; NO APORTA DETALLE DE CARGOS E PROCEDIMIENTOS REALIZADOS 6928320; \$ 6,928,320.00; 223; MAYOR VALOR COBRADO POR \$6928320 SEG/N CONTRATO ; \$ 6,928,320.00 | \$0              |
| 49106   | \$10.966.060    | \$10.966.060    | 302; 423; 339; 337; 341           | \$10.966.060  | 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA 3106250; \$ 3,106,250.00; 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 10,966,060.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 10,966,060.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 10,966,060.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS 7859810; \$ 7,859,810.00  | \$0              |
| 51794   | \$6.096.495     | \$6.096.495     | 423; 341; 339; 337; 302           | \$6.096.495   | 423; NO APORTA AUTORIZACION PARA PORCEDIMETOS (RESECCION DE TUMOR -BIOPSIA-INFILTRACION) Y CONSULTA ESPECIALIZADA; \$ 6,096,495.00; 341; NO APORTA DESCRIPCION QUIRURGICA DE PROCEDIMIENTOS ; \$ 6,096,495.00; 339; NO APORTA COMPROBANTE DE USUARIO Y/O ACUDIENTE QUE CERITFIQUE LA PRESTACION DEL SERVICIO; \$ 6,096,495.00; 337; NO APORTA ORDEN MEDICA; \$ 6,096,495.00; 302; NO APORTA CONSULTA ESPECIALIZADA ; \$ 6,096,495.00   | \$0              |
| TOTAL   | \$ 64.462.689   | \$ 64.462.689   |                                   | \$ 64.462.689 |  | \$ 0             |

### GLOSA JURÍDICA

| CODIGO GLOSA | VALOR GLOSA  | OBSERVACIÓN GLOSA   | VALOR RECONOCIDO |
|--------------|--------------|---|------------------|
| 1011;1005    | \$64.462.689 | 1011;EL APODERADO JUDICIAL NO ACREDITÓ LA CALIDAD DE ABOGADO.;EN EL FURA SE ANUNCIA COMO APODERADA A CECILIA ISABEL TARRA IDENTIFICADA CON C.C. 64.557.556 SE ADJUNTA PODER CON CERTIFICACION NOTARIAL Y LOS DOCUMENTOS DE IDENTIFICACION PERSONAL; NO ASI COMO PROFESIONAL- ABOGADO QUE PERMITAN ACREDITAR SU CONDICION;1005;NO SE ACOMPAÑÓ EL ORIGINAL DEL PODER PARA ACTUAR DENTRO DEL PRESENTE PROCESO DE LIQUIDACIÓN O, EN SU CASO, LA CERTIFICACIÓN NOTARIAL DE VIGENCIA DEL PODER Y, EN GENERAL, CUANDO NO SE ACREDITÓ LA CALIDAD DE APODERADO PARA OBRAR EN EL PRESENTE PROCESO.;EN EL FURA SE ANUNCIA COMO APODERADA A CECILIA ISABEL TARRA IDENTIFICADA CON C.C. 64.557.556 SE ADJUNTA PODER CON CERTIFICACION NOTARIAL Y LOS DOCUMENTOS DE IDENTIFICACION PERSONAL; NO ASI COMO PROFESIONAL- ABOGADO QUE PERMITAN ACREDITAR SU CONDICION | \$0              |

**NOTA GENERAL 1.** TODOS LOS VALORES APROBADOS, COMO RESULTADO DE LA GESTIÓN DE AUDITORÍA INTEGRAL, SERÁN OBJETO DE VERIFICACIÓN AL MOMENTO DEL PAGO, UNA VEZ SE VALIDE CONTRA LAS BASES CONTABLES EXISTENTES, PUDIÉNDOSE MODIFICAR EL VALOR FINAL APROBADO A PAGAR, DENTRO DE ESTA REVISIÓN SE TOMARAN EN CUENTA Y SE APLICARAN DE MANERA GLOBAL AL VALOR RECLAMADO, ANTICIPOS, ABONOS, PAGOS TOTALES, PAGOS PARCIALES, DESCUENTOS, MULTAS, SANCIONES, DEUDORES VARIOS, Y EN GENERAL CUALQUIER SUMA QUE EXISTA A FAVOR DE LA **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACION** Y QUE ESTE DETERMINADA COMO YA SE DIJO, AL MOMENTO DE PRODUCIRSE EL PAGO.

**NOTA GENERAL 2.** LA AUDITORÍA SE EFECTUÓ CON BASE EN LAS RECLAMACIONES PRESENTADAS Y SUS ANEXOS, JUNTO CON LOS SOPORTES ENCONTRADOS EN LAS DEPENDENCIAS DE LA **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACION**

A LA FECHA DE ENTREGA DE LAS MISMAS A LA FIRMA AUDITORA, TODOS AQUELLOS SOPORTES QUE SE ANEXEN DESPUÉS DE EFECTUADA LA AUDITORIA SERÁN TENIDOS EN CUENTA PARA LOS RECURSOS PRESENTADOS CONTRA LA RESOLUCIÓN, POR LA CUAL SE DECIDEN LAS RECLAMACIONES DE CRÉDITOS PRESENTADOS OPORTUNA Y EXTEMPORÁNEAMENTE, LOS BIENES QUE INTEGRAN LA MASA LIQUIDATORIA, LAS RECLAMACIONES ACEPTADAS Y RECHAZADAS.

LA AUDITORÍA INTEGRAL SE REALIZÓ SOBRE EL VALOR FACTURADO EN AQUELLOS CASOS EN LOS CUALES HAY UN COBRO PARCIAL DE DICHO VALOR, EL ESTUDIO CORRESPONDERA A LA TOTALIDAD DEL VALOR DE LA FACTURA. EN CASO DE APLICAR GLOSAS ESTAS SERÁN AJUSTADAS AL VALOR RECLAMADO, POR LO CUAL NUNCA DARÁ UN VALOR NEGATIVO.

**NOTA GENERAL 3.** TODAS LAS PRUEBAS QUE CONLLEVEN A CONTROVERTIR LOS VALORES APROBADOS O NO, Y LAS GLOSAS INTERPUESTAS, DEBERÁN SER APORTADAS POR EL RECLAMANTE O INDICAR DE MANERA CLARA, CONCRETA Y CONCISA DONDE SE PUEDEN HALLAR DENTRO DE LOS ARCHIVOS O DOCUMENTACIÓN DE LA **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ASOCIACIÓN DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACIÓN**

**NOTA GENERAL 4.** LOS INTERESES, SANCIONES MORATORIAS, Y COSTAS JUDICIALES NO SERÁN CALCULADOS NI RECONOCIDOS EN LA CALIFICACIÓN INICIAL DE LAS OBLIGACIONES HASTA TANTO LA **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ASOCIACIÓN DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACIÓN**, NO CANCELE EL CAPITAL PRINCIPAL ADEUDADO Y RECONOCIDO A TODOS LOS ACREEDORES, DE ACUERDO A LA PRELACIÓN DE CRÉDITOS, Y SE CUENTE CON LOS RECURSOS PARA EL PAGO DE LOS INTERESES RECLAMADOS.

**NOTA GENERAL 5.** EL PROVEEDOR MANIFIESTA BAJO LA GRAVEDAD DEL JURAMENTO, AVALADO CON SU FIRMA DE ACEPTACIÓN EN EL ANEXO NO. 1 CUADRO DE AUDITORIA INTEGRAL DE CUENTAS, QUE LO RECLAMADO EN ESTA ACREENCIA NO HA SIDO CANCELADO DE MANERA PARCIAL O TOTAL, DIRECTAMENTE POR LA **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ASOCIACIÓN DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACIÓN**, O POR DECISIÓN JUDICIAL, O POR CONCILIACIÓN, O TRANSACCIÓN, O ACUERDO DE PAGO, O CUALQUIER OTRO MEDIO EXISTENTE. NO OBSTANTE, LO ANTERIOR, SI SE LLEGARAN A ESTABLECER ANTICIPOS, ABONOS, PAGOS TOTALES, PAGOS PARCIALES, DESCUENTOS, MULTAS, SANCIONES, DEUDORES VARIOS, SE APLICARÁ LO CONTENIDO EN LA NOTA GENERAL 1.

**NOTA GENERAL 6.** LOS RESULTADOS DE LA PRESENTE AUDITORIA FUERON AJUSTADOS AL PESO, UTILIZANDOSE LA FIGURA DEL REDONDEO, ASI: CUANDO LA FRACCION DECIMAL DEL PESO SEA IGUAL O SUPERIOR A CINCUENTA LO APROXIMARA POR EXCESO AL PESO Y CUANDO LA FRACCION DECIMAL DEL PESO SEA INFERIOR A CINCUENTA LO APROXIMARA POR DEFECTO AL PESO. EN CONCORDANCIA CON LA NTC 3711 - REGLAS PARA EL REDONDEO DE VALORES NUMERICOS, EMITIDA POR EL INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION, ICONTEC, EL ORGANISMO NACIONAL DE NORMALIZACION, SEGUN EL DECRETO 2269 DE 1993, ESTA NORMA COMPRENDE LAS REGLAS PARA EL REDONDEO DE VALORES NUMERICOS UTILIZADOS EN LA INDUSTRIA, EXPRESADOS POR EL SISTEMA DECIMAL.

**NOTA GENERAL 7.** EN AQUELLOS CASOS DONDE SE APLICA GLOSA JURIDICA, AUN CUANDO SE LE HAYA APROBADO SUMAS, ESTOS SERAN VALORADOS CON CERO (-0), HASTA TANTO EL ACREEDOR EN LA OPORTUNIDAD JURIDICA RESPECTIVA, APORTE LOS DOCUMENTOS O SUBSANE LA OBJECCION O GLOSA IMPUESTA.



**Gildardo Tijero Galindo**  
Agente Especial Liquidador  
**MANEXKA EPSI EN LIQUIDACIÓN**



**Miguel Ángel Humanéz Rubio**  
Coordinador Jurídico  
**MANEXKA EPSI EN LIQUIDACIÓN**



**manexka** E.P.S.  
**Indígena**



**José Luis Rodríguez Ortiz**  
Coordinador de Proyecto  
**MANEXKA EPSI EN LIQUIDACIÓN – UTAM**

**Acepto:**

Nombre:

CC:

*Según Nota General 5. Se acepta bajo la gravedad del juramento*