

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



DATOS DEL ACREEDOR			
No. 113		Acreencia: 336	
Fecha de Radicación: 2019-02-28		Nombre: CARDIOCARE SERVICES SAS	
Tipo de Documento:		Numero de Documento: 900328332-4	
Representante legal: NATALI VALBUENA PATERNINA		Documento: 64573442	
Nombre apoderado:		Documento: 0	
Departamento: SUCRE		Ciudad: SINCELEJO	
Dirección: CRA 22 No. 16A-11. LA FORD		Telefono: 3135165834-2808956-3145812722	
Valor Fura: \$ 1.089.247.799	Valor Facturado: \$ 1.258.466.685	Valor Reclamado: \$ 1.089.247.799	Valor Glosado: \$ 445.227.798
Valor Reconocido: \$ 644.020.001	Valor Juridica: \$ 0	Valor Aprobado: \$ 644.020.001	

**DETALLE DE GLOSAS**

FACTURA	VALOR FACTURADO	VALOR RECLAMADO	GLOSA	VALOR GLOSA	OBSERVACIÓN	VALOR RECONOCIDO
158	\$36.363.043	\$36.363.043	342; 339; 332	\$36.363.043	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 36,363,043.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 36,363,043.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 36,363,043.00	\$0
344	\$35.638.737	\$35.638.737	601	\$1.359.019	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 1,359,019.00	\$34.279.718
345	\$37.060.993	\$37.060.993	601	\$1.401.320	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 1,401,320.00	\$35.659.673
340	\$41.191.346	\$41.191.346	601	\$1.491.012	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 1,491,012.00	\$39.700.334
341	\$35.773.493	\$35.773.493	601	\$5.626.628	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 5,626,628.00	\$30.146.865
342	\$36.844.493	\$36.844.493	601	\$6.492.263	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 6,492,263.00	\$30.352.230
355	\$36.538.493	\$36.538.493	0	\$0	NO APLICA	\$36.538.493

FACTURA	VALOR FACTURADO	VALOR RECLAMADO	GLOSA	VALOR GLOSA	OBSERVACIÓN	VALOR RECONOCIDO
363	\$38.673.493	\$38.673.493	0	\$0	NO APLICA	\$38.673.493
159	\$25.340.217	\$25.340.217	342; 339; 332	\$25.340.217	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 25,340,217.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 25,340,217.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 25,340,217.00	\$0
386	\$51.150.930	\$18.835.107	0	\$0	NO APLICA	\$18.835.107
402	\$7.398.931	\$147.979	201	\$105.027	201; MAYOR VALOR COBRADO ACEPTADO CON ACTA DE CONCILIACION ; \$ 105,027.00	\$42.952
406	\$53.455.347	\$53.455.347	601	\$12.371.846	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 12,371,846.00	\$41.083.501
410	\$64.092.516	\$64.092.516	601	\$17.237.589	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 17,237,589.00	\$46.854.927
199	\$30.290.795	\$30.290.795	423; 342; 339; 332	\$30.290.795	423; NO SE EVIDENCIA AUTORIZACION DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO PARA SU RESPECTIVO COBRO Y REALIZACION; \$ 30,290,795.00; 342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 30,290,795.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 30,290,795.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 30,290,795.00	\$0
224	\$41.273.293	\$41.273.293	423; 342; 339; 332	\$41.273.293	423; NO SE EVIDENCIA AUTORIZACION DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO PARA SU RESPECTIVO COBRO Y REALIZACION; \$ 41,273,293.00; 342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 41,273,293.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 41,273,293.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 41,273,293.00	\$0
343	\$35.251.593	\$35.251.593	601	\$1.266.121	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 1,266,121.00	\$33.985.472
349	\$35.423.493	\$35.423.493	0	\$0	NO APLICA	\$35.423.493
354	\$42.555.739	\$42.555.739	0	\$0	NO APLICA	\$42.555.739
364	\$36.683.493	\$36.683.493	0	\$0	NO APLICA	\$36.683.493
365	\$32.624.993	\$32.624.993	0	\$0	NO APLICA	\$32.624.993
380	\$38.673.493	\$9.299.052	201	\$3.044.851	201; MAYOR VALOR COBRADO ACEPTADO CON ACTA DE CONCILIACION ; \$ 3,044,851.00	\$6.254.201
394	\$57.150.358	\$10.563.207	601	\$3.364.357	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 3,364,357.00	\$7.198.850
401	\$69.328.913	\$15.638.394	201	\$2.181.400	201; MAYOR VALOR COBRADO ACEPTADO CON ACTA DE CONCILIACION ; \$ 2,181,400.00	\$13.456.994

FACTURA	VALOR FACTURADO	VALOR RECLAMADO	GLOSA	VALOR GLOSA	OBSERVACIÓN	VALOR RECONOCIDO
409	\$41.898.837	\$41.898.837	601	\$7.656.922	601; POR PERTINENCIA IPS ACEPTA GLOSA EN ACTA DE CONCILIACION; \$ 7,656,922.00	\$34.241.915
415	\$48.540.043	\$48.540.043	342; 339; 332	\$48.540.043	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 48,540,043.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 48,540,043.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 48,540,043.00	\$0
166	\$27.804.045	\$27.804.045	342; 339; 332	\$27.804.045	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 27,804,045.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 27,804,045.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 27,804,045.00	\$0
420	\$49.427.558	\$49.427.558	0	\$0	NO APLICA	\$49.427.558
167	\$44.710.621	\$44.710.621	342; 339; 332	\$44.710.621	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 44,710,621.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 44,710,621.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 44,710,621.00	\$0
168	\$27.233.845	\$27.233.845	342; 339; 332	\$27.233.845	342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 27,233,845.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 27,233,845.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 27,233,845.00	\$0
200	\$30.302.701	\$30.302.701	423; 342; 339; 332	\$30.302.701	423; NO SE EVIDENCIA AUTORIZACION DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO PARA SU RESPECTIVO COBRO Y REALIZACION; \$ 30,302,701.00; 342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 30,302,701.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 30,302,701.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 30,302,701.00	\$0
222	\$34.222.295	\$34.222.295	423; 342; 339; 332	\$34.222.295	423; NO SE EVIDENCIA AUTORIZACION DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO PARA SU RESPECTIVO COBRO Y REALIZACION; \$ 34,222,295.00; 342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 34,222,295.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 34,222,295.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 34,222,295.00	\$0

FACTURA	VALOR FACTURADO	VALOR RECLAMADO	GLOSA	VALOR GLOSA	OBSERVACIÓN	VALOR RECONOCIDO
223	\$35.548.545	\$35.548.545	423; 342; 339; 332	\$35.548.545	423; NO SE EVIDENCIA AUTORIZACION DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO PARA SU RESPECTIVO COBRO Y REALIZACION; \$ 35,548,545.00; 342; NO SE EVIDENCIA SOPORTE DE FACTURA DE PRECIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS INCLUIDOS EN LA FACTURA; \$ 35,548,545.00; 339; NO SE EVIDENCIA COMPROBANTE DE RECIBIDO POR PARTE DEL USUARIO O REPRESENTANTE . HUELLA O FIRMA QUE VALIDE EL SERVICIO PRESTADO; \$ 35,548,545.00; 332; NO SE EVIDENCIA HOJA DE GASTOS DE PROCEDIMIENTO QUIRURGICO QUE DETALLE CADA UNO DE LOS CARGOS; \$ 35,548,545.00	\$0
TOTAL	\$ 1.258.466.685	\$ 1.089.247.799		\$ 445.227.798		\$ 644.020.001

**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 REALIZO 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 SERAN AJUSTADAS AL VALOR RECLAMADO, POR LO CUAL NUNCA DARA 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 ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACION**

**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 ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACION**, 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 ASOCIACION DE CABILDOS DEL RESGUARDO INDIGENA ZENU DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO CORDOBA Y SUCRE "MANEXKA EPSI" EN LIQUIDACION**, 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 OBJECION 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*