**ACTA DE COMITÉ N°010 – COMITÉ DE PAGOS DE LA E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA – OCTUBRE 17 DE 2023**

En Floridablanca a los diecisiete (17) días del mes de octubre de 2023, se reunió el Comité de Pagos de la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA, en sesión Ordinaria a las 09:00 de la mañana, a través de la herramienta tecnológica Skype, con los siguientes asistentes:

**Dra. LUZ NIDIA COTE VALDERRAMA**

Presidente Delegada

**Dra. MADELEY MORELLA MEJIA PORTILLA**

Jefe de Control Interno E.S.E

**Dr. EDWIN REINALDO MUÑIZ ZARAZA**

Secretario Comité de Pagos/Gerente E.S.E.

**Grupo de Acreedores:**

Grupo 1: Acreencias Laborales y Servicios Personales Indirecto

**EMPRESA INTEGRASALUD HOY CORE-O.S.**

**Asistentes:** Dr. Cesar Parra Galvis - Apoderado

Dra. Clara Inés Herrera Pava – Apoderada General

Grupo 5: Demás Acreedores externos

**BBVA SEGUROS DE VIDA COLOMBIA S.A.**

**Asistente:** Dra. María Paula Castañeda Hernández

**Invitados:**

**Dra. ANA ELSY PERALTA SAAVEDRA**

Subgerente E.S.E

**Dra. MARIA MERCEDES DIAZ NIÑO**

Profesional de apoyo Gobernación de Santander

**Dr. EDUAR FABIAN ROJAS OSPINO**

Contador E.S.E -Afiliado Gestión Integral A.T

**Dr. CESAR AUGUSTO ARDILA PATIÑO**

Asesor Jurídico Externo E.S.E

El Orden del día será el siguiente:

1. Verificación del Quórum.

2. Aprobación del Orden del día.

3. Presentación y aprobación acta de Comité No 009 de 2023

4. Presentación, Análisis y Aprobación Acuerdo de Comité No 002 de 2023 “Por el cual se acuerda la programación de pago del PSFF de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Floridablanca, y se da aprobación a la certificación del giro de recursos. // Recursos Departamento de Santander.

5. Presentación compensación o sustitución de pasivos.

6.Proposiciones y varios.

1. **Verificación del Quórum.**

Los representantes de los grupos 2, 3 y 6 no se hicieron presentes.

El Dr. Cesar Parra Galvis- Apoderado de Integrasalud hoy CORE O.S, menciona que se encuentra presente en el comité de pagos la apoderada general de INTEGRASALUD hoy CORE OS, Dra. Clara Inés Herrera, no obstante, cuando se lleve a cabo alguna intervención, la vocería estará a su cargo.

El representante del grupo de acreedores Grupo No 5: Demás Acreedores externos **BBVA SEGUROS DE VIDA COLOMBIA S.A,** presenta poder conferido a la Dra. María Paula Castañeda Hernández – Abogada en ejercicio.

De conformidad con el acuerdo de Comité No 001 aprobado en el mes de Marzo de 2022, en el cual se estableció el reglamento interno del comité de pagos, en el Articulo 14 - Quórum, se estipulo: *“En las reuniones el Comité de Pagos, se podrá deliberar con la presencia de por lo menos la mitad más uno de sus miembros”, no obstante*, en su Parágrafo 1, se establece que todos los grupos de acreedores estarán representados por un único Miembro quien ejercerá su derecho a voz y voto en nombre de estos; los demás representantes de los diferentes grupos de acreedores podrán asistir a la diferentes sesiones con voz, quienes podrán intervenir, según lo estimen. Esto indica, que para efectos de votación, decisión y deliberación, los demás miembros de los grupos de acreedores estarán representados por el representante que ocupa la posición No 1 dentro del Grupo 1 de acreedores, según el orden de la prelación de pagos, para este caso, por el representante del Sindicato Colombiano de Trabajadores INTEGRASALUD hoy CORE O.S.

Con las aclaraciones antes expuestas, se verifica la existencia del Quórum reglamentario para deliberar y tomar decisiones válidas.

**2. Aprobación del Orden del día.**

Se somete a consideración el orden del día y es aprobado por los Miembros del Comité.

**3. Presentación y aprobación acta de Comité No. 009 de 2023**

El acta fue socializada con anterioridad vía electrónica a los miembros del Comité de Pagos; una vez realizadas las modificaciones y/o ajustes sugeridos, se somete a consideración y aprobación Acta de Comité de Pagos No. 009 celebrada el día 26 de septiembre de 2023 y es aprobada por UNANIMIDAD.

**4. Presentación, Análisis y aprobación Acuerdo de Comité No 002 de 2023 “Por el cual se acuerda la programación de pago del PSFF de la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA, y se da aprobación a la certificación del giro de recursos. // Recursos Departamento de Santander.**

El Contador, da lectura al Acuerdo de Comité de Pagos No 002 de 2023*,* “Por el cual se acuerda la programación de pago del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA, y se da aprobación a la certificación de giro de los recursos”.

A su vez explica que, el 05 de Septiembre de 2023 llegó giro por SETENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHENTA PESOS M/CTE ($75.692.080) a la cuenta de ahorros de encargo fiduciario N° 0444-0003-0696 denominada “E.F E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS FLORIDABLANCA - FONDO 2396 DE 2020 / RECURSOS DPTO SANTANDER” del banco Davivienda, recursos provenientes del Departamento de Santander para la financiación del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero – PSFF de la ESE Hospital San Juan de Dios de Floridablanca, los cuales fueron autorizados y destinados mediante Resolución N°13806 de 2023, aclarada a través de la Resolución 14481 de 2023 de la Secretaría de Salud de Santander.

En sesión de Junta Directiva desarrollada el 29 de Septiembre del presente año, los recursos antes mencionados fueron adicionados al presupuesto institucional - vigencia 2023, mediante Acuerdo N° 0021 de 2023.

En virtud de lo expuesto, en el presente Acuerdo: Se acuerda la programación de Pago del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA, y se da aprobación a la certificación de giro de los recursos, así:

* SINDICATO COLOMBIANO DE TRABAJADORES INTEGRADOS DEL SECTOR SALUD-INTEGRASALUD hoy CORE O.S identificado con NIT. 900482490-8, por la suma de SETENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHENTA PESOS M/CTE ($75.692.080) con cargo al Contrato de Encargo Fiduciario Fiduprevisora No.3-1-203638 del 30 de Diciembre de 2021.
* Los recursos son provenientes del Departamento de Santander para la financiación del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero – PSFF de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Floridablanca por la suma de $75.692.080, los cuales serán girados al SINDICATO COLOMBIANO DE TRABAJADORES INTEGRADOS DEL SECTOR SALUD INTEGRASALUD hoy CORE O.S identificado con NIT. 900482490-8.

Remitir y entregar al supervisor delegado de la Entidad territorial (Secretaría de Salud de Santander), de donde provienen los recursos, para su aprobación, devolución o ajustes la respectiva relación y soportes de pago.

Según lo expuesto con anterioridad, la presidente del Comité de pagos somete a consideración y aprobación el Acuerdo de Comité No 002 de 2023 *“Por el cual se acuerda la programación de pago del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Floridablanca, y se da aprobación a la certificación de giro de los recursos”,* y es aprobado por UNANIMIDAD.

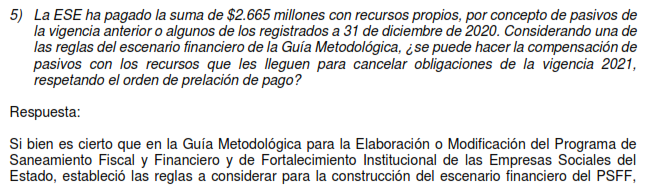
**5. Presentación compensación o sustitución de pasivos.**

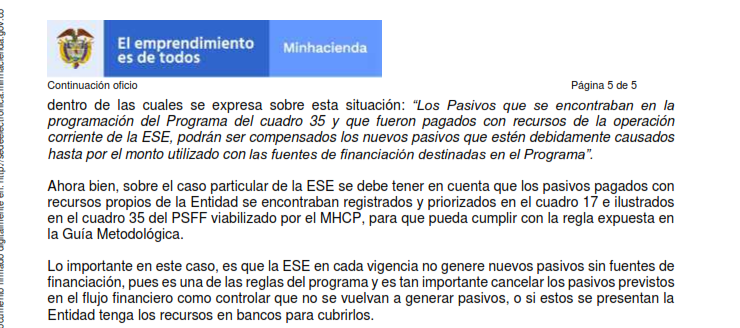
El contador explica que, como es de conocimiento del Comité de pagos, el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero- PSFF fue viabilizado el 30 de Septiembre de 2021 por el Ministerio de Hacienda y Crédito público, y el pasivo registrado dentro del Programa fue a corte 31 de Diciembre de 2020, por valor de $19.177 Millones.

En el año 2021 la ESE canceló con recursos propios la suma total de $ 3.081.092.193 que correspondían a pasivos que se encontraban registrados dentro del PSFF, no obstante, generó nuevos pasivos en la vigencia 2021, por valor de $2.762.713.146, los cuales corresponden al Sindicato Colombiano de Trabajadores INTEGRASALUD hoy CORE O.S, la suma de $ 2.345.845.850 y la Electrificadora de Santander por valor de $ 416.867.296.

Por consiguiente, y ante la situación presentada, con el apoyo de la oficina de Calidad y Control Financiero de la Secretaría de Salud de Santander, la E.S.E elevó consulta ante el Ministerio de Hacienda, frente a lineamientos o aclaración del pasivo generado en la vigencia 2021.

La consulta por parte de la E.S.E, y la respuesta obtenida del Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante oficio de radicado 2-2021-066095 con fecha 14 de Diciembre de 2021, frente al tema en particular, fue la siguiente:





En este orden, es claro que en la guía metodológica del PSFF existen unos lineamientos específicos para estos casos, y es que las Instituciones que hayan cancelado pasivos con recursos propios que estuvieran registrados dentro del PSFF y hubiesen generado otros pasivos, podrían hacer compensación de pasivos, por tanto, a la E.S.E le es permitido realizar la compensación de pasivos para la vigencia 2021. En resumen, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, brinda viabilidad de la sustitución de pasivos a la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Floridablanca, donde se compensarán los nuevos pasivos generados en la vigencia 2021.

Es de indicar que, el pasivo que se va compensar, es básicamente para los dos (2) terceros o acreedores, antes referidos, razón por la cual, la prelación de pagos definida por el Ministerio de Hacienda, no tendría variación alguna, porque solo se incluiría o sumarian los valores de las facturas en la sustitución de pasivos a presentar, y las dos (2) Empresas se encuentran en la primera posición del grupo de acreedores al que corresponde, es decir, la Empresa INTEGRASALUD hoy CORE O.S ocupa la primera posición del Grupo 1 de acreedores, y la Electrificadora de Santander ocupa la primera posición dentro del Grupo 2 de acreedores; se reitera, esto, según la prelación de pagos definida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La E.S.E emitirá el Acto Administrativo correspondiente, donde se incluirá el valor de los nuevos pasivos, el cual será presentado al Comité de Pagos para su respectiva aprobación, y posteriormente será presentado a la Junta Directiva de la Entidad Hospitalaria.

Es necesario este proceso, para que en la medida en que el Hospital reciba recursos o cuente con el flujo financiero, subsane los pasivos generados a corte de 31 de Diciembre 2021, conforme a la prelación de pagos definida por MinHacienda, dando continuidad con los pagos determinados en el PSFF, porque la idea es no dejar el pasivo del año 2021 sin una fuente de financiación para cancelarlo.

A continuación, se presentan los valores objeto de la sustitución de pasivos.

Valores cancelados por la ESE.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO INICIAL PSFF** | **SALDO A 31 DICIEMBRE 2021** | **PAGOS RECURSOS PROPIOS** |
| Proveedores bienes y Servicios (No incluye Servicios Personales Indirectos) | 1.299.860.195 | 790.189.708 | 509.670.487 |
| Acreencias Laborales + Servicios Personales Indirectos | 12.744.718.698 | 10.708.817.994 | 2.035.900.704 |
| Otros Pasivos | 208.796.622 | 4.770.459 | 204.026.163 |
| Entidades Públicas y de Seguridad Social | 2.435.985.677 | 2.173.053.739 | 262.931.938 |
| Provisiones y Contingencias | 2.487.828.461 | 2.419.265.560 | 68.562.901 |
| **TOTAL** | **19.177.189.653** | **16.096.097.460** | **3.081.092.193** |

Pasivo generado en la vigencia 2021

|  |  |
| --- | --- |
| **TERCERO** | **VALOR** |
| SINDICATO COLOMBIANO DE TRABAJADORES INTEGRADOS DEL SECTOR SALUD CORE S.O. | 2.345.845.850 |
| ELECTRIFICADORA DE SANTANDER SA | 416.867.296 |
| **TOTAL** | **2.762.713.146** |

Es de indicar que, los valores antes registrados, son los tratados en las mesas técnicas del PSFF, y los socializados en esta sesión, ante Comité de pagos.

El Dr. Edwin explica que en efecto, el cancelar obligaciones de la vigencia 2020 con recursos propios, conllevó a generar pasivos en la vigencia 2021, y con base a los direccionamientos, estructura y conceptos emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Entidad no debe generar nuevos pasivos, por lo cual, se presenta el escenario actual ante el Comité de pagos, a fin de realizar la sustitución de los pasivos causados en la vigencia 2021, y siendo responsables con la ejecución del PSFF se debe subsanar ese vacío financiero generado en el año 2021; es de resaltar que la E.S.E no generó pasivos para el año 2022, de no haberse cancelado los pasivos del año 2020 con certeza la vigencia 2021 se hubiese cerrado sin pasivos, pero en este caso, los pagos realizados, eran necesarios para dar continuidad al normal funcionamiento de la Entidad, lo cual fue argumentado y sustentado ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el apoyo de la Secretaría de Salud Departamental.

**6. Proposiciones y Varios.**

El Dr. Cesar Parra expresa que, en base a solicitudes realizadas en anteriores sesiones de comité de pagos, resalta la importancia de contar con la información requerida frente al compromiso presupuestal dentro del presupuesto Departamental en relación a los recursos destinados para el apalancamiento del PSFF que actualmente ejecuta la E.S.E o para el saneamiento contable y financiero de la Entidad, por lo cual agradece a la Dra. Luz Nidia Cote, en calidad de representante del Señor Gobernador ante este Comité de Pagos, su apoyo en el suministro de la información requerida.

A su vez pregunta, ¿conforme al Acuerdo para el giro de recursos por valor de $75 Millones, aprobado en esta sesión, cuál sería la fecha en que la E.S.E realizaría el pago a INTEGRASALUD hoy CORE O.S?, teniendo en cuenta que, según lo expresado en sesión del comité de pagos desarrollada en Septiembre de 2023, se informó que el pago se efectuaría el pasado 29 de septiembre de la presente vigencia; no obstante, es entendible los trámites internos que se deben efectuar.

El Dr. Edwin manifiesta que, en relación a la fecha de pago, es de tener en cuenta que, una vez aprobado el Acuerdo por parte del Comité Pagos, se presentara un proyecto de Acuerdo para la respectiva aprobación ante la Junta Directiva de la E.S.E, y posteriormente se realizan los trámites internos a nivel contable y de tesorería ante la Fiducia, que es quien gira los recursos, y la Fiducia se toma aproximadamente tres días hábiles para hacer efectivo el giro o transacción correspondiente.

La Dra. Luz Nidia indica que, en referencia al giro de los recursos destinados por parte del Departamento de Santander para el pago de pasivos registrado en el PSFF de la E.S.E, es importante tener en cuenta que a la fecha se continua en la gestión, y existe la posibilidad que en la primera semana del mes de Noviembre de 2023, se cuente con los recursos para la adición correspondiente; el Ente territorial está realizando los trámites y gestiones pertinentes para la consecución y giro de esos recursos.

El Dr. Cesar Parra, enuncia que la solicitud realizada en anteriores sesiones de comité, hace referencia específicamente a si los recursos destinados para la financiación del PSFF de la E.S.E de Floridablanca, cuentan con el debido Certificado de Disponibilidad Presupuestal – CDP.

La Dra. Luz Nidia expresa que, con base a lo mencionado con anterioridad, a la fecha se están gestionando y validando las fuentes de financiación de los recursos a adicionar, lo cual se prevé que en la primera semana de noviembre de 2023 se cuente con dichos recursos, por ende, en el momento no es posible garantizar si el Departamento cuenta con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal, dado que, es un tema que gestiona la oficina de Hacienda de la Secretaría de Salud Departamental, quienes están realizando los tramites respectivos, por consiguiente, solicita de manera respetuosa a los presentes, y en especial al apoderado de la Organización Sindical INTEGRSALUD hoy CORE OS, paciencia y comprensión frente al tema en particular.

El Dr. Cesar Parra, manifiesta que comprende la situación, no obstante, eleva una nueva solicitud, ante la Dra. Luz Nidia y los asistentes al comité de pagos, donde solicita elDecreto de Reserva Presupuestal de los Recursos en mención.

La Dra. Luz Nidia menciona que, realizará la presente solicitud ante la oficina de Hacienda de la Gobernación de Santander y en la próxima sesión de comité de pagos, se expondrán los avances obtenidos.

El Dr. Cesar Parra señala que, estará atento al envió del Decreto de reserva presupuestal, y del acto administrativo a través del cual se llevara a cabo lo correspondiente al proceso de sustitución de pasivos, conforme a lo socializado por el contador del Hospital.

Agotado el orden del día, y siendo las 09:41 de la mañana, se da por terminada la sesión del comité de pagos de las medidas y obligaciones del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero- PSFF celebrada en octubre 17 de 2023, y el acta es firmada por la presidente y el Secretario.

**LUZ NIDIA COTE VALDERRAMA EDWIN REINALDO MUÑIZ ZARAZA**

**Delegada del Señor Gobernador**  **Secretario Comité de Pagos / Gerente E.S.E**

**Presidente Comité de Pagos**

Transcribe LMP- Gestión Integral A.T