

103-05-01-36-2024

Junio 20 de 2024

INFORME AUDITORÍA ACTIVIDAD LITIGIOSA

Objetivo:

· Realizar auditoría a las acciones adelantadas en la ESE San Sebastián para prevenir el daño antijurídico, como herramienta fundamental para la gestión pública al 31 de mayo de 2024.

METODOLOGÍA:

La auditoría se realizó partiendo de la información entregada por parte de la asesora jurídica relacionada con los procesos que se vienen desarrollando y que tienen implicación con la IPS.

ALCANCE:

Revisar las acciones realizadas para la defensa judicial de la IPS, para emitir el respectivo informe la líder del proceso jurídico y la gerencia de la ESE.

DATOS GENERALES:

En cumplimiento a la ejecución del Plan de Auditorías aprobado por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se procedió a realizar auditoría a las acciones realizadas para la actividad litigiosa de la ESE San Sebastián a Mayo 31 de 2024, encontrando las siguientes novedades:

- Se viene desarrollando la defensa jurídica de la ESE de manera efectiva, velando por la defensa de la institución y proteger los recursos públicos, con personal idóneo y con experiencia en el sector de la salud.
- Son 18 procesos judiciales y seis reclamaciones administrativas que se adelantan al 31 de mayo de 2024. 12 procesos están activos, 1 está en trámite pago de sentencia y 5 terminados.

Carrera 4 No. 9-103. Teléfono 8470197

esesansebastianlph.gov.co

esesansebastianlph@esesansebastianlph.gov.co

- De los 12 procesos activos, 9 son en contra de la ESE y 3 la IPS es la Demandante. El valor de las pretensiones en contra de la IPS es de \$965.157.378. Por sugerencia de la asesora jurídica externa se ha estimado que el valor a provisionar debe ser de \$792.789.640, teniendo en cuenta el riesgo de que los casos que probablemente sean fallados en contra la IPS; sin embargo, en el Estado de Situación Financiera parcial a corte de mayo 31 de 2024, se tiene provisionado \$252.052.015.20, cifra inferior a la sugerida por la asesora y al monto de las pretensiones de los demandantes.
- Las pretensiones clasificadas como alto riesgo suman \$ 275,774,847

JUZGADO	DEMANDANTE	DEMANDADO	VALOR DEMANDA PRETENSION DE TERMINADA	ETAPA PROCESAL AL MOMENTO DE LA VALORACION DEL RIESGO (1-FEB-24)	VALOR A PROVISIONAR	probabilidad de perder el caso	ESTADO
JUZGADO SEGUNDO PROMISCUO DEL CIRCUITO DE LA PLATA	VICTOR JULIO NORIEGA POLANCO	ESE SAN SEBASTIAN	114.010.910	PARA CONTINUACION AUDIENCIA DE PRUEBAS EL 29-julio-24 A LAS 2 pm	86.080.378	ALTO	ACTIVO
JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO ORAL	NORMA CONSTANZA RODRIGUEZ RAMOS	ESE SAN SEBASTIAN	105.984.359	PARA AUDIENCIA INICIAL EL 4-JUN-24 A LAS 9.00 AM	81.796.833	ALTO	ACTIVO
JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL	ALBA LUZ QUINTERO TIERRADENTRO	ESE SAN SEBASTIAN	55.779.578,00	PARA FALLO DE 1 INSTANCIA	43.057.430	ALTO	ACTIVO
TOTAL			275,774,847		210,934,641		

Fuente: Gestion juridica externa

- Dentro de los procesos clasificados con riesgo medio, se destacan los siguientes que pueden tener un impacto en la situación financiera de la IPS en el eventual caso de que se llegara a fallar en contra, el proceso de la Sra. Patricia Fernanda López dorado al momento de esta auditoria tuvo una sentencia en contra de la ESE, y se está en espera del valor que se debe reconocer por las prestaciones no canceladas.

JUZGADO	DEMANDANTE	DEMANDADO	VALOR DEMANDA PRETENSION DE TERMINADA	ETAPA PROCESAL AL MOMENTO DE LA VALORACION DEL RIESGO (1-FEB-24)	VALOR A PROVISIONAR	probabilidad de perder el caso	ESTADO
JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL	DIGNA MARIA GONZALEZ Y OTROS	ESE SAN SEBASTIAN	431.200.000	FALLO DE 1 INSTANCIA A FAVOR DE LA ESE CORRIENDO TERMINO DE APELACION	385.643.897	MEDIA	ACTIVO
TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	MARIA NELSY ANAYA ROMERO	ESE SAN SEBASTIAN	63.818.040	PARA FALLO DE 2º POR TRIBUNAL ADVO SENTENCIA PARCIALMENTE CONDENATORIA	47.694.133	MEDIA	ACTIVO
CONSEJO DE ESTADO	PATRICIA FERNANDA LOPEZ DORADO	ESE SAN SEBASTIAN	95.832.830	PARA FALLO DE 2º SENTENCIA A FAVOR DE LA ESE	74.042.631	MEDIA	ACTIVO
TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	GLORIA EDITH ALARCON	ESE SAN SEBASTIAN	45.988.550	PARA FALLO DE 1 INSTANCIA	34.801.996	MEDIA	ACTIVO
JUZGADO NOVENO ADMINISTRATIVO	EDILMA PERDOMO MEDINA	ESE SAN SEBASTIAN	45.152.010	EN TRAMITE DE 1 INSTANCIA	33.815.601	MEDIA	ACTIVO
TRIBUNAL SUPERIOR DE NEIVA SALA CIVIL LABORAL FAMILIA	ROSALBA PICO	ESE SAN SEBASTIAN	7.391.10100	PARA FALLO DE 2º POR TRIBUNAL SUPERIOR SENTENCIA FALLADA A FAVOR DE LA ESE	5.856.741	MEDIA	ACTIVO
TOTAL			689,382,531		581,855,000		

FUENTE GESTION JURIDICA EXTERNA

Carrera 4 No. 9-103. Teléfono 8470197

esesansebastianlph.gov.co

esesansebastianlph@esesansebastianlph.gov.co

- Los procesos terminados al 31 de mayo de 2024 y que están pendientes de pago de la sentencia :

JUZGADO	DEMANDANTE	DEMANDADO	VALOR DEMANDA PRETENSION DETERMINADA	ETAPA PROCESAL AL MOMENTO DE LA VALORACIÓN DEL RIESGO (1-FEB-23)	VALOR A PROVISIONAR	probabilidad de perder el caso	ESTADO
JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL	DERLY TALERO VALDERRAMA	ESE SAN SEBASTIAN	70,321,237.00	EN TRAMITE DE PAGO DE LA SENTENCIA	33,958,602	PARA PAGAR SENTENCIA	PARA PAGAR SENTENCIA
TOTAL			\$ 70,321,237.00		\$ 33,958,602.00		

Fuente. Gestión jurídica

CONCLUSIONES:

Se concluye que la ESE San Sebastián ha dado cumplimiento a lo dispuesto en relación a la actualización y seguimiento de la actividad litigiosa y esta se ha venido desarrollando con personal competente, capacitado y con reconocimiento en el ámbito jurídico. Todas las acciones requeridas para la defensa institucional, se han ejecutado a cabalidad y no se conocen hechos, en donde se evidencia incumplimiento en la defensa jurídica para la IPS.

Del mismo modo, se evidencia que todos los procesos cuentan con el registro respecto de la asignación de apoderado, así como la demás información en su gran mayoría actualizada tal como se observa en el resumen que se incluye.

Se puede manifestar que la IPS presenta un riesgo alto, en consideración al estado de los procesos que se adelantan en su contra, de ahí la importancia que la defensa jurídica esté pendiente del avance de cada uno de las reclamaciones.

Así mismo, revisar los procesos judiciales que tienen asignación de provisión contable igual a cero, para que dado el caso de materialización la IPS no sufra un colapso financiero.

Carrera 4 No. 9-103. Teléfono 8470197

esesansebastianlph.gov.co

esesansebastianlph@esesansebastianlph.gov.co

RECOMENDACIONES:

- Continuar con la representación actual de la IPS en cada uno de los procesos vigentes, para garantizar el derecho a la defensa que le ostenta a la ESE, para evitar posibles pagos que puedan afectar la viabilidad financiera de la Institución
- Contemplar la posibilidad de aumentar el valor de la provisión para las demandas judiciales en los Estados Financieros, para evitar una crisis financiera cuando se pueda materializar un fallo en contra de la IPS.



CARLOS ALBERTO FALLA
Gerente

Proyecto: Amalfi C.

Carrera 4 No. 9-103. Teléfono 8470197
esesansebastianlph.gov.co
esesansebastianlph@esesansebastianlph.gov.co