
	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 1 de 8

1. OBJETIVO


Realizar auditorías y seguimiento continuo a las EPS de los regímenes contributivo y subsidiado con población a cargo en el departamento mediante el aplicativo GAUDI al componente de aseguramiento según los lineamientos de la Superintendencia Nacional de Salud.

2. DEFINICIONES

- **ACCIONES PREVENTIVAS:** Conjunto de procedimientos, actividades y/o mecanismos de auditoría sobre los procesos prioritarios definidos por la entidad, que deben realizar las personas y la organización, en forma previa a la atención de los usuarios para garantizar la calidad de la misma.
- **ACCIONES DE SEGUIMIENTO:** Conjunto de procedimientos, actividades y/o mecanismos de auditoría, que deben realizar las personas y la organización a la prestación de sus servicios de salud, sobre los procesos definidos como prioritarios, para garantizar su calidad.
- **ACCIONES COYUNTURALES:** Conjunto de procedimientos, actividades y/o mecanismos de auditoría que deben realizar las personas y la organización retrospectivamente, para alertar, informar y analizar la ocurrencia de eventos adversos durante los procesos de atención de salud y facilitar la aplicación de intervenciones orientadas a la solución inmediata de los problemas detectados y a la prevención de su recurrencia.
- **ACOMPANIAMIENTO TÉCNICO** tiene como objetivo realizar un trabajo colaborativo de asunción de lineamientos, metodologías y competencias y apoyo en áreas prioritarias definidas por la entidad objeto del mismo apoyando la gestión institucional para el desempeño de las competencias, mejorando las habilidades y destrezas del talento humano y la gestión. Las tres actividades actualmente se pueden realizar de forma presencial, virtual o mixta que involucra la realización de reuniones visitas, jornadas, conversatorios, talleres locales, zonales, departamentales, sesiones virtuales, video conferencias, desarrollando trabajo colaborativo e interactivo, intercambio entre pares, para la construcción de conocimiento y la adquisición de competencias a través de las experiencias que cada uno de los participantes tiene sobre los diferentes temas o de la perspectiva de cada participante acerca de ellos.
- **ADRES:** Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- **ASESORÍA:** corresponde a la emisión de opiniones, consejos o advertencias sobre la forma de gestión de procesos internos claves del sistema de salud, en respuesta a consultas, necesidades, inquietudes y problemas, sentidos y expresados.
- **ATENCIÓN DE SALUD:** Se define como el conjunto de servicios que se prestan al usuario en el marco de los procesos propios del aseguramiento, así como de las actividades, procedimientos e intervenciones asistenciales en las fases de promoción y prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación que se prestan a toda la población.


 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 2 de 8

- **AUDITORÍA EXTERNA:** Es la evaluación sistemática llevada a cabo por un ente externo a la institución evaluada. Su propósito es verificar la realización de los procesos de auditoría interna y autocontrol, implementando el modelo de auditoría de segundo orden.
- **AUDITORÍA INTERNA:** Consiste en una evaluación sistemática realizada en la misma institución, por una instancia externa al proceso que se audita.
- **COMPONENTES:** Conjunto de estándares que son objeto de auditoría, relacionados con el aseguramiento y la garantía en la prestación de los servicios de salud.
- **EAPB Empresa Administradora de Planes de Beneficios:** Entidades que tienen a cargo la afiliación de los usuarios y la administración de la prestación de los servicios de las instituciones prestadoras de salud.
- **EPS:** Empresas Promotoras de Salud régimen contributivo y régimen subsidiado.
- **DLS:** Dirección Local de Salud.
- **DNP:** Departamento nacional de planeación.
- **ESTÁNDAR:** Conjunto de criterios que son objeto de auditoría, indispensables para garantizar por parte de las Entidades Promotoras de Salud la prestación de los servicios de salud a la población afiliada de conformidad con las normas del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- **EVALUACIÓN:** Proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia y eficiencia, con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas presupuestadas. Se aplica ex ante (antes de), concomitante (durante), y ex post (después de) de las actividades desarrolladas. En la planeación es el conjunto de actividades, que permiten valorar cuantitativa y cualitativamente los resultados de la ejecución del Plan de asistencia técnica.
- **EVIDENCIAS:** Conjunto de elementos y soportes que permiten demostrar el cumplimiento o el presunto incumplimiento de un criterio por parte de las Entidades Promotoras de Salud, los cuales son recolectados por las entidades territoriales en el proceso de auditoría, facilitan la preparación de los informes de visita y sustentan fácticamente los hallazgos.
- **GESTIÓN DEL RIESGO:** La gestión de riesgos es un enfoque estructurado para manejar la incertidumbre relativa a una amenaza, a través de una secuencia de actividades humanas que incluyen evaluación de riesgo, estrategias de desarrollo para manejarlo y mitigación del riesgo utilizando recursos gerenciales.
- **GUÍA DE AUDITORÍA:** GAUDI es el conjunto de orientaciones fijadas por la Superintendencia Nacional de Salud, respecto del ejercicio auditor que en desarrollo de las funciones de inspección, vigilancia y control deben cumplir las entidades territoriales frente a las Entidades Promotoras de Salud.
- **HALLAZGO:** Presunto Incumplimiento de las normas del Sistema General de Seguridad Social en Salud, identificado durante un proceso de auditoría en el ejercicio de las funciones de inspección, vigilancia y contra de las entidades territoriales respecto de las Entidades Promotora de Salud.
- **INFORME DE AUDITORÍA:** Es el resultado de la adopción, Implementación y aplicación de la Guía de Auditores, qua refleja la situación evidenciada por los auditores de la

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023 PÁGINA 3 de 8

Entidad Territorial en la Entidad Promotora de Salud respecto de cada uno de los criterios objeto de verificación.

- **INFORMES DE CUMPLIMIENTO:** Se constituyen en una herramienta que facilita el monitoreo y desempeño sobre el cumplimiento de una actividad o trabajo planificado.
- **INSTRUMENTOS:** Son herramientas destinadas a documentar los aspectos a verificar y sus resultados, en relación con el fin que fue desarrollado en relación a una o más temáticas y consolida conocimientos que se encuentran al desempeñar una función, basándose en una norma de competencia y que da un resultado cualitativo o cuantitativo que permite consolidar lo observado en un periodo de tiempo y en un lugar determinado con anterioridad.
- **MODO DE VERIFICACIÓN:** Es la manera definida en la Guía de Auditoría fijada por la Superintendencia Nacional de Salud que debe llevar a cabo el auditor de la entidad territorial, para determinar la correspondencia entre los hechos observados y las normas que sustentan cada uno de los criterios a evaluar.
- **PLAN DE ASISTENCIA TÉCNICA:** Es un documento que contiene el conjunto de actividades que permiten transmitir información y conocimientos, así como formar actitudes y desarrollar habilidades en los procesos administrativos y técnicos, para el mejoramiento continuo de los objetivos y la calidad del Sistema de Seguridad Social en Salud, es decir, "saber cómo" y "saber hacer bien", las cosas." Otra definición, hace referencia a: las acciones orientadas a resolver las consultas, inquietudes.
- **PLANES DE MEJORAMIENTO:** El plan consiste en la descripción de una secuencia de actividades identificadas como oportunidades de mejora orientadas a identificar las causas y proponer alternativas de solución viables, eficaces que permitan el logro de objetivos y metas. El plan de mejoramiento tiene como base los resultados de la evaluación realizada, dentro del marco de referencia. Su meta u objetivo es orientar las acciones requeridas para eliminar las debilidades determinadas y sus causas, sin alterar las fortalezas conseguidas. Es decir, el plan de mejoramiento es un medio conceptual y una guía para actuar según lo que se requiere, con el fin de modificar el estado actual del sistema, por uno futuro de mejor calidad, conservando las fortalezas.
- **RED PRESTADORA DE SERVICIOS:** Es el conjunto articulado de servicios de salud, ubicados en un espacio geográfico, que trabajan de manera organizada y coordinada en un proceso de integración funcional orientado por los principios de complementariedad y los lineamientos del proceso de referencia y contrarreferencia establecidos por la entidad responsable del pago, que busca garantizar la calidad de la atención en salud y ofrecer una respuesta adecuada a las necesidades de la población en condiciones de accesibilidad, continuidad, oportunidad integralidad y eficiencia en el uso de los recursos.
- **RÉGIMEN SUBSIDIADO:** El Régimen Subsidiado es el mecanismo mediante el cual la población más pobre del país, sin capacidad de pago, tiene acceso a los servicios de salud a través de un subsidio que ofrece el Estado.
- **SEGUIMIENTO:** El seguimiento consiste en la aplicación de controles periódicos de las variables seleccionadas, los cuales se concretan en instrumentos que responden a

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 4 de 8

criterios técnicos y normativos; debe cumplir los siguientes requerimientos: Las medidas de control deben ser estandarizables.


- **S.G.G.G.S:** Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- **SNS:** Superintendencia Nacional de Salud.
- **TASA DE AFILIACIÓN AL SISTEMA DE SALUD** es un indicador que mide la proporción de la población que está afiliada al sistema de salud. Se expresa en porcentaje y se calcula dividiendo el número de personas afiliadas al sistema de salud por el número total de personas en la población.
- **TASA DE COBERTURA DEL ASEGURAMIENTO EN SALUD:** es un indicador que mide la proporción de la población que tiene acceso a la prestación del servicio de salud. Se expresa en porcentaje y se calcula dividiendo el número de personas afiliadas al sistema de salud por el número total de personas en la población.
- **TASA DE USO DE LOS SERVICIOS DE SALUD:** es un indicador que mide la proporción de la población que ha utilizado los servicios de salud en un período determinado. Se expresa en porcentaje y se calcula dividiendo el número de personas que han utilizado los servicios de salud por el número total de personas en la población.
- **TUTELA:** Es la garantía constitucional del derecho que tiene toda persona a la protección judicial de sus derechos fundamentales a través de un recurso efectivo.

3. RESPONSABLE

El profesional especializado del equipo de aseguramiento es el responsable de la articulación de las acciones para la ejecución del procedimiento.

4. GENERALIDADES O POLÍTICAS DE OPERACIÓN:


- El desarrollo de este procedimiento tomará como base la ejecución del plan de auditorías para la vigencia 2023 y las recomendaciones de mejora producto de las auditorías efectuadas serán incorporadas durante la vigencia 2024, ya que se considerará prueba piloto.
- La auditoría GAUDI es una herramienta para que las entidades territoriales ejerzan inspección y vigilancia sobre las EPS. Este requisito es necesario para supervisar el acceso a la prestación de los servicios de salud de la población de cada municipio.
- Este requerimiento remitido por la Superintendencia de Salud, da la potestad a los territorios de evaluar en las instituciones prestadoras de salud, criterios de calidad como:
 - Accesibilidad.
 - Oportunidad y continuidad en la atención.
 - Oportunidad en citas de odontología y medicina general.
 - Agendas abiertas de medicina especializada.

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 5 de 8


- Referencia y contra referencia.
- Oportunidad en la entrega de medicamentos.
- Calidad de la atención al usuario.
- Oportunidad en la respuesta de quejas y reclamos.
- Acceso a las diferentes tecnologías en salud.
- Acciones de demanda inducida a la población afiliada.
- Aplicación de las rutas integrales de atención en salud y promoción en salud.
- Aplicación de las rutas para el programa materno perinatal.

5. CONTENIDO


No.	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	DOCUMENTOS Y REGISTROS
1	Identificar los criterios normativos establecidos por el Ministerio de Salud, la Superintendencia de Salud y demás entes de vigilancia y control; requeridos para la ejecución de las auditorías GAUDI en las EPS del departamento de Córdoba.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	No aplica
2	Establecer el cronograma de auditoría a realizar a cada una de las EPS por régimen habilitado en el departamento de Córdoba, acorde a las directrices definidas por la Superintendencia Nacional de Salud.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Cronograma de auditoría
3	Proyectar acto administrativo (resolución) por medio de la cual se ordena auditoría mediante el aplicativo GAUDI a cada una de las Empresas Promotoras de Salud por régimen habilitado por la SNS en el Departamento de Córdoba.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Proyecto de resolución
4	Remitir a través de correo electrónico el proyecto de acto administrativo (resolución) al equipo jurídico de la Secretaría de Desarrollo de la Salud para la respectiva revisión y aprobación.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Correo electrónico
5	Recepcionar el proyecto de acto administrativo (resolución) revisado por el equipo jurídico de la Secretaría de Desarrollo de la Salud. En caso de presentar observaciones, se deberá ajustar.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Documento: Proyecto de acto administrativo (Resolución)
6	Aprobar mediante firma el acto administrativo (resolución) por la cual se ordena auditoría mediante el aplicativo GAUDI a cada una de las EPS por régimen habilitado. En caso de presentar observaciones, regresa para ajustes.	Secretario de Desarrollo de la Salud	Registro: Acto administrativo (Resolución)
7	Elaborar proyecto de comunicación oficial a través del gestor documental (mercurio) dirigido a las EPS, notificando el acto administrativo e impartiendo instrucciones para la realización de la auditoría GAUDI en el componente de aseguramiento.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Proyecto de comunicación oficial (mercurio)
8	Aprobar en el gestor documental (mercurio) mediante firma el proyecto de comunicación oficial	Secretario de Desarrollo de la Salud	Registro:

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO		CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA		VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL		FECHA: 19/12/2023
			PÁGINA 6 de 8

No.	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	DOCUMENTOS Y REGISTROS
	remitiendo acto administrativo e impartiendo instrucciones para la realización de la auditoría GAUDI en el componente de aseguramiento. En caso de presentar observaciones, regresa para ajustes.		Comunicación oficial (mercurio)
9	Realizar la visita a las EPS acorde al cronograma y aplicar la herramienta tecnológica instrumento GAUDI de acuerdo con la Guía y anexo técnico. Nota: previo al desarrollo de la auditoría, el funcionario de la Secretaría de Desarrollo de la Salud explicará el objetivo y las condiciones de desarrollo de esta ante el auditado para que este conozca el alcance y los derechos que tiene.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Acta de reunión (apertura auditoría)
10	Revisar las evidencias que sirven de sustento de los criterios evaluados y adjuntarlas por cada criterio en el aplicativo GAUDI. La evidencia deberá corresponder exclusivamente a los hechos cuyo cumplimiento se pretende verificar, probar y será cargada por cada criterio en forma ordenada, lógica, legible y clara, de manera que sea congruente con las situaciones evaluadas.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Aplicativo GAUDI
11	Finalizar en el aplicativo GAUDI conforme a las actas de cierres en cada una de las auditorías en los tiempos definidos por la Superintendencia Nacional de Salud. Nota: esta actividad se desarrolla dando seleccionar la opción “guardar y finalizar”.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Acta de cierre auditoría
12	Analizar semanalmente posterior a la finalización del cronograma de auditoría si la Superintendencia Nacional de Salud emite recomendaciones / solicitudes de ajuste a los informes o evidencias recopiladas durante la auditoría. En caso afirmativo, el estado de la auditoría cambiaría a “Corrección”.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Aplicativo GAUDI
13	Realizar los ajustes en el aplicativo GAUDI a las auditorías seleccionadas que no cumplieron con los criterios de calidad establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Aplicativo GAUDI
14	Descargar del aplicativo GAUDI el informe final de auditoría por cada EPS y el respectivo régimen.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Documento: Informe final de auditoría
15	Remitir el informe final de auditoría de cada EPS evaluada para firma del secretario de despacho. Nota: esta actividad implica el traslado de los documentos físicos al despacho de la secretaría	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	No aplica

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 7 de 8

No.	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	DOCUMENTOS Y REGISTROS
16	Aprobar mediante firma el informe final de auditoría cada EPS evaluada. Nota: esta actividad se realiza posterior a la finalización por parte de la Superintendencia Nacional de Salud (estado finalizado color verde del aplicativo) de la correspondiente auditoría.	Secretario de Desarrollo de la Salud	Registro: Informe final de auditoría
17	Elaborar proyecto de comunicación oficial a través del gestor documental (mercurio) para firma del secretario de desarrollo de la salud, dirigido a cada una de las EPS mediante la cual se solicitan la concertación de los planes de mejora de los criterios que presentaron incumplimiento en el periodo evaluado.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Proyecto de comunicación oficial
18	Aprobar mediante firma en el gestor documental (mercurio) el proyecto de comunicación oficial dirigida a cada una de las EPS, mediante la cual se solicita el respectivo plan de mejora acorde a lo evaluado en auditoría GAUDI (cuando aplique).	Secretario de Desarrollo de la Salud	Registro: Comunicación oficial
19	Remitir mediante correo electrónico la comunicación oficial a cada una de las EPS mediante la cual se solicita la concertación del plan de mejora de cada uno de los criterios incumplidos en el periodo evaluado.	Profesional Especializado (Equipo de aseguramiento)	Registro: Correo electrónico
20	Recepcionar a través del correo electrónico o del gestor documental (mercurio) y revisar los planes de mejora frente a la gestión de las EPS, para subsanar los criterios incumplidos. En caso de presentarse observaciones, regresar por el mismo medio en que fue recibido para ajustes.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Documento: Propuesta de Planes de mejora
21	Aprobar mediante firma la propuesta de planes de mejora que presentaron cada una de las EPS para subsanar los criterios incumplidos.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Planes de mejora
22	Realizar trimestralmente seguimiento al cumplimiento de las actividades propuestas para verificar el logro de los resultados esperados en la ejecución del plan de mejora presentado por cada una de las EPS.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Seguimiento planes de mejora
23	Organizar en el archivo de gestión de acuerdo con las tablas de retención documental.	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Archivo de gestión
24	Identificar y documentar las acciones de mejora conforme al procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de la Calidad – SGC (cuando aplique).	Profesional Especializado (Equipo de Aseguramiento)	Registro: Acciones de mejora documentadas

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	PROCEDIMIENTO	CÓDIGO: GDS-P108
	EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS A LAS EPS HABILITADAS EN EL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	VERSIÓN: 01
	PROCESO GESTIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	FECHA: 19/12/2023
		PÁGINA 8 de 8

6. NORMATIVIDAD

- Circular externa 001 de 2020: Por la cual se imparten instrucciones sobre el ejercicio de las funciones de inspección, vigilancia y control a nivel territorial, haciendo obligatoria la adopción e implementación de la guía de auditoría y del informe de auditoría dentro de los plazos establecidos, norma completa.
- Circular Externa 2023150000000007-5 de 2023: Modificación de la circular externa 001 de 2020 por la cual se imparten instrucciones sobre el ejercicio de las funciones de inspección, vigilancia y control a nivel territorial, haciendo obligatoria la adopción e implementación de la guía de auditoría y del informe de auditoría dentro de los plazos establecidos, norma completa.
- Decreto 780 del 06 de mayo de 2016: Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social, artículo 2.5.1.4.5 Procesos de auditoría en las EAPB.
- Ley 715 de diciembre 21 de 2001: Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357, artículo 43 competencias en los departamentos en salud.

7. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Descripción del cambio	FECHA
1	Se crea documento para el desarrollo de las auditorías a través del aplicativo GAUDI a las EPS's habilitadas en el departamento de Córdoba.	19/12/2023

Elaborado por: Jesús Stanford	Revisado por: Luis Fernando Pupo Padrón - Esmir Torres Monrras	Aprobado por: Camilo Andrés Mejía Padilla
Cargo: Contratista	Cargo: Secretario de Desarrollo de la salud - Profesional especializado	Cargo: Secretario técnico del Comité Institucional de Gestión y Desempeño