

Montería, noviembre 29 de 2019

Doctor

EMBERT CRISTIAN AMAYA PRETEL

Secretaria de Desarrollo de la Salud

Gobernación de Córdoba

Presente

Asunto: Remisión Informe de Auditoría Interna al "Proceso de Gestión del Desarrollo de la Salud"

Cordial Saludo,

Adjunto estamos enviando Informe de Auditoria practicada al "Proceso de Gestión de la Educación" referente a la aplicabilidad de los procedimientos Salud Pública – Contratación, Habilitaciones; Plan Ampliado de Inmunización; Plan de Mejoramiento; Validación de Cuentas; Procesos Sancionatorios; Control de Medicamentos, Evaluación Riesgos Administrativos, Evaluación del Autocontrol

Le solicitamos respetuosamente presentar los descargos y las evidencias que se consideren pertinentes en aras de cerrar la auditoria, o en su defecto presentar el "Plan de Mejoramiento Interno" en medio físico y magnético en Word, donde se propongan las acciones de mejora que subsanen de raíz las observaciones contenidas en el informe.

Para ello consideramos un término de Ocho (8) días hábiles contados desde el día siguiente al recibo del presente.

Si es de su consideración el apoyo para su elaboración del Plan, esta oficina está a su disposición

Agradezco a usted y a su equipo de colaboradores, el interés para el mejoramiento del Proceso Auditado, en aras del Mejoramiento Continuo Institucional.

Atentamente,


YENIS MARIA MANCHEGO ROCHE
Jefe Oficina Control Interno

Anexo Informe de Auditoria Interna en Diecisiete (17) Folios.

Proyecto Oscar Marino García R – OCI

Proyecto de Naín - Calle 27 No 3 -28 Montería - Córdoba

PBX +-(54) 4 792 6292 - 01 8000 400 357

contactenos@cordoba.gov.co - gobernador@cordoba.gov.co

www.cordoba.gov.co



FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	FECHA 25/07/18
PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	PÁGINA 1 de 17

Proceso o Área Auditada: Proceso de Desarrollo de la Salud	Fecha de Elaboración: Noviembre de 2019
Directivo Responsable: Embert Cristian Amaya Pretel	Destinatario: Secretaria de Desarrollo de la Salud

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de la aplicación de las normatividades legales vigentes e internas definidas para el Proceso, y los Procedimientos de la Secretaría de Desarrollo de la Salud durante el periodo comprendido entre el mes de Enero a Septiembre de 2019, de tal manera que permitan lograr el mejoramiento continuo de la Entidad con una mayor eficiencia, eficacia y efectividad de las labores desarrolladas al tenor de los principios de moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia

ALCANCE (Informe Amplio)

Inicia con la recolección de la información legal, elaboración de papeles de trabajo y cronograma de visita, y finaliza con la declaración de las Observaciones consideradas dentro de la revisión del Proceso y de los Procedimientos de: Salud Pública – Contratación; Habilitaciones; Plan Ampliado de Inmunización, Plan de Mejoramiento, Validación de Cuentas, Procesos Sancionatorios, Control de Medicamentos, Evaluación Riesgos Administrativos; Evaluación del Autocontrol

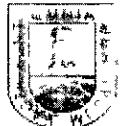
Al respecto se hace el análisis y se da alcance a la revisión del Proceso de Desarrollo de la Salud en la aplicación de los procedimientos mencionados anteriormente y que por la limitante de recurso de personal competente en la oficina de control interno y de tiempo, no se auditan y revisan los todos los procedimientos

METODOLOGÍA (Técnicas Utilizadas).

De Análisis Cuestionarios, Revisión Documental, Narración Descriptiva; Papeles de Trabajo.
De Verificación en la Auditoria Ocular, Verbal, Escrita, Documental y Física o de Inspección

CRITERIOS PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Para el caso de la presente auditoria se fundamenta en la aplicación de los procedimientos y verificar que de las actividades se desarrollen al tenor de las normas aplicables entre las cuales podemos mencionar Ambulancias – Resoluciones 1043 de 2006 y 2003 de 2014, Anexo técnico número 1 de la resolución 2003 de 2014, Resolución 1478 y 1479 de 2006. (P86) Resolución 1478 y 1479 de 2006, Ley 715 de 2001, Ley 100 de 1993, Ley 1122 de 2007, Ley 1438 de 2011, norma ISO 17025 de 2017, en los estándares e instructivos del INVIMA y del Instituto Nacional de Salud Pública, entre otras

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PAGINA 2 de 17

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS (Detallados):

PLAN AMPLIADO DE INMUNIZACION

Coordinación del Programa Ampliado de Inmunización – PAI (GS P27)

Objetivo Mantener la cobertura de vacunación de un 95% en todos los biológicos del programa y de los 30 municipios de todo el departamento

Alcance Este procedimiento inicia con la elaboración del POA del PAI y finaliza con la recepción de los biológicos enviados por el MSPS

Análisis de la Ejecución de la Auditoria

Tomando como referencia de evaluación se solicitan los procedimientos inherentes al Proceso PAI, para los cual se evidencia que los procedimientos se aplican en forma adecuada, con la salvedad que no se encuentran formalizados en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad

Para la aplicación del proceso se han establecido los siguientes procedimientos:

Red de Frio


- Recepción técnica y administrativa de insumos PAI en el Centro de Acopio PAI Departamental - Actualizado
- Dispensación de insumos PAI a los 30 municipios del departamento de Córdoba - Actualizado
- Manejo de Inventarios - Proceso de Creación - 30 de Septiembre

Sistema de Información

- Expedición del certificado internacional de vacunación de fiebre amarilla – Actualizado
- Recepción, revisión, consolidación y envío de informes mensuales y ajustes al ministerio de salud y protección social – Actualizado
- Obtención y envío de indicadores mensuales finales del programa – Actualizado
- Recepción, revisión y consolidación de información en jornadas de vacunación - Proceso de Creación - 30 de Septiembre.
- Administración del sistema de información nominal del PAI - PAIWEB Proceso de Creación - 30 de Septiembre

Asistencia Técnica

- Visita de Asistencia Técnica para el levantamiento de línea de base, seguimiento a compromisos y fortalecimiento de capacidades PAI en los 30 municipios del departamento de Córdoba – Actualizado
- Visita de Asistencia Técnica para el levantamiento de línea de base, seguimiento a compromisos y fortalecimiento de capacidades a EAPB e instituciones NO PAI que operan en el departamento de Córdoba – Actualizado.
- Seguimiento de Programa Ampliado de Inmunización al comportamiento de los eventos inmune prevenibles - Proceso de Creación - 30 de Septiembre.

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 3 de 17

Apoyo PAI

- Visita de AT, fortalecimiento de capacidades y verificación de la vacunación oportuna de Recien nacidos en las instituciones que atienden partos. Proceso de Creación - 30 de Agosto.
- Visita de AT, fortalecimiento de capacidades y verificación de la vacunación oportuna de Recien nacidos en UCIS neonatales del departamento - Proceso de Creación - 30 de Agosto.
- Apoyo a la gestión y administración del PAI en municipios priorizados por bajas coberturas de vacunación Proceso de Creación - 4 de Septiembre

Gestión y Administración del PAI

- Seguimiento, análisis de coberturas e indicadores y priorización de acciones de mejora - Proceso de Creación - 4 de Septiembre.
- Supervisión y seguimiento a la ejecución de los procesos del PAI - Proceso de Creación - 4 de Septiembre
- Apertura y funcionamiento de IPS vacunadoras nuevas - Proceso de Creación - 4 de Septiembre

Con el proposito de cumplir con la aplicación del proceso PAI, se tiene establecidos los siguientes aspectos

Programación Entrega de Biológicos 2019

La cual se distribuye durante todo el periodo de la vigencia fiscal por meses y para todos los municipios del Departamento de Córdoba, en ocasiones por factores de transporte u otros externos a la dirección PAI, se reprograman pero igualmente se les da cumplimiento.

Cronograma de Fortalecimiento de Capacidades y Seguimiento al Programa- PAI Departamental

El cual contiene los campos del Tema a verificar, fecha y responsable, y el cual se constató que se le está dando cumplimiento y produce informes de visita

Plan de Acción - Plan Ampliado de Inmunización - PAI 2019


Con base en la información entregada por la dependencia del Plan de Acción - Plan Ampliado de Inmunización, se analiza el cumplimiento a fecha de la presente revisión.

Descripción de la Actividad (Actividad medible o cuantificable)

1 - Realizar adecuación integral de las áreas de dispensación y almacenamiento de insumos del programa ampliado de inmunización de la secretaría de desarrollo de la salud de córdoba, de acuerdo a lineamientos PAI nacionales y manual técnico administrativo vigente

Estado de la Actividad

Dr. Embert Amaya, Dr. Dilson Bula y Dra. Evelyn Sakr refieren que no hay recursos propios para tal efecto. Pendiente designar dichos recursos una vez estén disponibles. Los Estudios previos fueron enviados en el mes de marzo. De igual manera se enviaron al MSPS buscando apoyo para su desarrollo, teniendo en cuenta lo urgente que es mejorar las condiciones del área de red de frío y dispensación del PAI departamental, sin respuesta alguna aún, por parte de esta entidad.

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 4 de 17

Análisis Contratación no efectuada, lo cual no ha permitido dar cumplimiento con la actividad descrita teniendo que trasladar el almacenamiento a otras entidades para evitar el daño de los insumos

2 - Realizar una (1) Evaluación de Coberturas de Vacunación del Esquema Permanente del Programa Ampliado de Inmunizaciones en los 30 municipios del Departamento (zona urbana y rural), según lineamientos PAI nacionales 2018, en el mes de Agosto de 2018 Incluye la realización simultánea de una Búsqueda Activa Comunitaria (BAC) de eventos inmunoprevenibles

Estado de la Actividad

Pese al envío de los estudios previos en el mes de Febrero, para realizar la Evaluación de Coberturas en el tiempo definido por el MSPS en los lineamientos PAI 2019, en el mes de marzo, solo hasta el mes de Julio se desarrolló el proceso de selección para suscribir dicho contrato, presentándose un solo proponente que no cumplía con la experiencia y experticia para la ejecución de este contrato, por lo que se declara desierto

Análisis Contratación no efectuada, lo cual no ha permitido cumplir con la Evaluación de Coberturas en el tiempo definido por el MSPS en los lineamientos PAI 2019.

3 - Actualizar las historias vacúnales de la población menor de 6 años en el Sistema de Información Nominal PAIWEB, en articulación con el ICBF y las EAPB que operan en el Departamento, con el fin de favorecer el seguimiento a la población objeto del PAI y apoyar la implementación del sistema de seguimiento niño a niño

Estado de la Actividad


Teniendo en cuenta lo referido por el doctor Dilson Bula respecto a la falta de presupuesto disponible para nuevos proyectos del PAI, no se crean los estudios previos

Análisis Contratación no efectuada, por ende actividad no realizada.

4 - Apoyar a los municipios del Departamento de Córdoba, priorizados con bajas coberturas de vacunación, con la estrategia de información, educación, comunicación y difusión de las jornadas de vacunación nacionales durante la vigencia 2018 Incluye la logística (Transporte y Alimentación de equipos interdisciplinarios de apoyo a las actividades de educación, información, comunicación y promoción planeadas por el PAI Departamental)

Estado de la Actividad

Los estudios previos para el desarrollo de esta actividad se entregaron en el mes de febrero para que se suscribiera lo más oportunamente posible el contrato de apoyo a las Jornadas de vacunación en los meses de Abril, Julio, Octubre (Nacionales) y Diciembre (Departamental), Sin embargo, sólo hasta el mes de Julio se suscribió el contrato correspondiente y no se apoyaron las jornadas de Abril y Julio. Dicho contrato se suscribió para tres jornadas que tuvieron que distribuirse así por la falta de oportunidad en la contratación (Septiembre y Diciembre Departamentales) y Octubre la última nacional

 DEPARTAMENTO DL CÓRDOBA	FORMATO		CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN 04
			FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL		PÁGINA 5 de 17

Análisis. Contratación efectuada tardíamente, lo cual ha permitido cumplir con los lineamientos Nacionales PAI 2019, en forma parcial

5 - Realizar la caracterización de la Población PAI Departamental, con énfasis en los municipios que aportan mayores coberturas y aquellos con dificultades en la meta programática, como insumo para el ajuste de dicha meta, emitida por el MSPS para el año 2019 y como soporte de las estrategias del PAI Departamental en la vigencia 2018. Soportar la población real del Departamento, es el primer paso de varias estrategias para lograr metas más alcanzables y mejorar las coberturas (mayores o superiores al 95%)

Estado de la Actividad

Teniendo en cuenta lo referido por el doctor Dilson Bula respecto a la falta de presupuesto disponible para nuevos proyectos del PAI, no se crean los estudios previos.

Análisis Contratación no efectuada, por ende actividad no realizada.

6.- Apoyar a los Municipios del Departamento de Córdoba en el fortalecimiento de la Red de Frío del Programa Ampliado de Inmunización, a través de la adquisición de Cajas térmicas, termos, paquetes fríos, termómetros de máximas y mínimas y termómetros laser avalados por el MSPS, de acuerdo los resultados del primer inventario de Red de Frío que se realice a cada municipio en la vigencia 2018, para intensificar a su vez, las medidas de seguimiento y control frente a las condiciones idóneas para el transporte y almacenamiento de Biológicos en el Departamento según protocolos del PAI Nacional.

Estado de la Actividad

Teniendo en cuenta lo referido por el doctor Dilson Bula respecto a la falta de presupuesto disponible para nuevos proyectos del PAI, no se crean los estudios previos.

Análisis Contratación no efectuada, por ende actividad no realizada

DROGUERIAS

Compra, Almacenamiento Venta y Vigilancia de Medicamentos de Control Especial (GS P37)


Objetivo Garantizar la disponibilidad permanente de los medicamentos de control especial, monopolio del Estado en el departamento de Córdoba, para atender la demanda potencial de los usuarios, manteniendo un stock mínimo de seguridad, para así cumplir con lo establecido en la resolución de 1478 y 1479 de 2006

Alcance Este procedimiento inicia con la consecución del Listado básico de medicamentos de control especial monopolio del estado y finaliza con la Consolidación, sistematización, análisis y remisión de la información de los informes correspondientes.

Análisis de la Ejecución de la Auditoria

Inventarios - Procedimiento de entrega de medicamentos

El paciente arriba a la ventanilla de dispensación con la formula si es persona natural o con un documento se es jurídica. Se emite la cotización y un pin para su pago. Se genera la factura y con la consignación adjunta se procede a la entrega del medicamento

 DEPARTAMENTO DL CORDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 6 de 17

Se lleva el inventario en una hoja de Excel, al igual que su control

El inventario físico esta ordenado en estanterías y en esta se coloca un papel donde aparece el nombre del medicamento, dosis y la cantidad, la cual van actualizando en la medida de las ventas, se realiza inventario físico mensual el cual es, el control para constatar con los saldos del inventario que se llevan en Excel

El inventario físico se hace en periodos trimestrales, allí se define el inventario para mantener el stock

Para hacer el pedido y mantener el stock se envía por correo al responsable del proceso, quien produce el acto administrativo anexando el pedido a estupefacientes

HABILITACIONES

Brindar Asistencia a las IPS del Departamento de Córdoba (Gs P15) (GDS – P62)

Objetivo Brindar asistencia técnica a los prestadores de servicios de salud del departamento de Córdoba

Alcance Este procedimiento inicia desde la verificación de la documentación requerida para la inscripción o novedad necesaria para a los prestadores de servicios de salud del departamento hasta realizar su respectiva actualización


Análisis de la Ejecución de la Auditoria

En primer lugar, se verifica que el procedimiento se encuentre actualizado y publicado en la página web de la Gobernación de Córdoba en el SIG, se constata que sí está publicado y se puede acceder a él mediante el link: [http://www.cordoba.gov.co/descargas/mapa-de-procesos/Gestion desarrollo social/GDS-P62 brindar asistencia tecnica IPS pdf](http://www.cordoba.gov.co/descargas/mapa-de-procesos/Gestion%20desarrollo%20social/GDS-P62%20brindar%20asistencia%20tecnica%20IPS.pdf) Una vez verificado lo anterior, se procede a revisar con el responsable de su aplicación que las actividades desarrolladas en la práctica para realizar este tipo asistencia técnica por parte de la Secretaria de Desarrollo de la Salud Departamental se estén llevando a cabo de acuerdo con lo establecido en este procedimiento, mediante una lista de chequeo que permite esta verificación, teniendo en cuenta las actividades descritas en el cuadro del punto 5 de este procedimiento

Como resultado de la aplicación de la lista de chequeo se concluye que las actividades que en la práctica se realizan para Brindar asistencia técnica a los prestadores de servicio de salud del departamento de córdoba están conforme al procedimiento establecido, esto se constata con las evidencias presentadas por la funcionaria responsable del proceso, excepto en las siguientes actividades

Referente a la actividad número 3:

En esta actividad se establece como documento de registro un formato de control de distintivo de habilitación identificado con el código GDP-P62-F1. La funcionaria responsable de llevar a cabo este procedimiento manifiesta que este formato ya no se utiliza debido que la Secretaria de Salud Departamental ya no hace entrega física del distintivo si no que radica la inscripción del prestador y autoriza en el REPS la generación del distintivo de habilitación de los servicios y es responsabilidad del prestador descargarlo de esta aplicación

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
		FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	PÁGINA 7 de 17

Referente a la actividad número 5

El formato cronograma de visitas de verificación identificado con el código GDP-P62-F2 no se está utilizando ya que la secretaria de desarrollo de la salud departamental no realiza el cronograma anual de visitas de verificación de las condiciones de habilitación, si no que el Ministerio de Salud y la Protección Social es quien elabora el cronograma a nivel nacional por medio del aplicativo REPS y es deber de las Secretarías de Salud Territoriales verificar que las fechas establecidas en este se cumplan

Respecto a la actividad número 7.

Para la ejecución de las visitas programadas se establece como documento de registro el acta de visita de verificación de las condiciones del sistema único de habilitación con el código GDP-P62-F3 denominado AUTO EVALUACIÓN DE LOS ESTANDERES siendo este el que está vigente en el SIG. Al momento de revisar la evidencia que soporta el cumplimiento de esta actividad, se observa que se está utilizando un documento de registro que no corresponde al mencionado anteriormente y que además su última fecha de actualización es del año 2009

Las evidencias que soportan lo descrito en los párrafos anteriores reposan en la carpeta de los papeles de trabajo de la auditoría realizada, los cuales se detallan de la siguiente manera

- Formulario de inscripción o reactivación en el registro especial de prestadores de servicios de salud – REPS (evidencia de actividades 1 y 2)
- Formulario de novedades en el registro especial de prestadores de servicios de salud – REPS (evidencias de actividades 1 y 2)
- Formato de acta de visita de verificación de las condiciones de sistema único de habilitaciones (evidencia de actividad 7)
- Informe de verificación de cumplimiento de las condiciones de habilitación (evidencia de actividad 8)

Trámite para Expedición de Licencias (GS P18) – (GDS – P65)

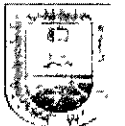
Normatividad Resolución No 4502 de 2012 -

Objetivo Mantener el registro y control de la prestación de Servicios de Seguridad y salud en el trabajo en el departamento y realizar Seguimiento, control y la divulgación a los prestadores de servicios de salud que soliciten y presten servicio de radiología e imágenes diagnósticas de equipos de rayos x para equipos odontológicos y médicos de fuente de radiaciones ionizantes que funcionen en el departamento de Córdoba

Alcance Este procedimiento inicia con la asistencia y/o asesoría de la documentación requerida para el trámite de la licencia y finaliza con la notificación o acto administrativo de expedición de la licencia

Licenciamiento para Prestación de Servicios de Seguridad y Salud en el Trabajo.

Como primer paso para realizar la auditoría, se verifica que el procedimiento se encuentre actualizado y publicado en la página web de la Gobernación de Córdoba en el SIG, se constata que sí está publicado y se puede acceder a él mediante el link: [http://www.cordoba.gov.co/descargas/mapa-de-procesos/Gestion desarrollo social/GDS-P65 expedicion %20licencias salud pdf](http://www.cordoba.gov.co/descargas/mapa-de-procesos/Gestion%20desarrollo%20social/GDS-P65%20expedicion%20licencias%20salud.pdf)). Una vez

 DEPARTAMENTO DE CORDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
		FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	PAGINA 8 de 17

verificado lo anterior, se procede a revisar con el responsable de su aplicación que las actividades desarrolladas en la práctica para el trámite y expedición de este tipo de licencias por parte de la Secretaria de Desarrollo de la Salud Departamental se estén llevando a cabo de acuerdo a lo establecido en este procedimiento mediante una lista de chequeo, teniendo en cuenta las actividades descritas en el cuadro del punto 5.1 de este procedimiento

Como resultado de la aplicación de la lista de chequeo se concluye que las actividades que en la práctica se realizan para la expedición de las licencias para prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo están conforme al procedimiento establecido, esto se constata con las evidencias presentadas, excepto en los siguientes puntos

Referente a la Actividad numero 3:

Se están realizando las visitas de seguimiento y verificación de la información requerida y aportada en los documentos que soportan la solicitud de licenciamiento de las personas jurídicas, que están solicitando licencias por primera vez sin embargo están utilizando un formato no formalizado en el SIG. Se observa además, la utilización de un formato de asistencia de las personas que intervinieron en dicha visita cuya codificación (GDS-P51-F1 VERSION 03 DE FECHA 04-08-2014) no corresponde a este procedimiento si no a otro denominado evaluación ejecución del plan territorial salud

Referente a la Actividad numero 4:

“Realiza visita de vigilancia y control a los usuarios prestadores – persona jurídica que tiene licencia de seguridad y salud en el trabajo, con el fin de vigilar y controlar el cumplimiento de las disposiciones contempladas en la resolución 4502/2012”, estas visitas no se están realizando en lo que va de la vigencia 2019 debido a que no se ha contratado personal para esta actividad.

En cuanto al cumplimiento de las demás actividades que conforman este procedimiento, aportan como evidencia los siguientes soportes:

- Formato de solicitud de licencias para prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo – Personas Jurídicas (Anexo técnico N° 1 Resolución 4502 de 2012) Actividad # 1 del procedimiento
- Formato de solicitud de licencias para prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo – Personas Naturales) (Anexo técnico N° 2 Resolución 4502 de 2012) Actividad # 1 del procedimiento
- Formato de declaración y verificación del talento humano presentado por las personas jurídicas que aspiren a obtener licencia de seguridad y salud en el trabajo (del Ministerio de Salud y Protección Social)
- Resolución numero #0241 de la Secretaria de Desarrollo de la Salud Departamental por la cual se concede licencia de prestación de servicios de seguridad y salud en trabajo Actividades # 5 y 6 del procedimiento
- Resolución #0238 de la Secretaria de Desarrollo de la Salud Departamental por la cual se concede renovación de licencia de prestación de servicios de seguridad y salud en trabajo Actividades # 5 y 6 del procedimiento
- Relación de las resoluciones expedidas para el otorgamiento y/o renovación de las licencias vigencia 2018 y 2019 hasta el mes de febrero Actividad # 7 del procedimiento
- Pantallazo del envío del archivo plano al ministerio de salud y protección social de las licencias correspondientes al primer trimestre de 2019 Actividad # 8 del procedimiento



FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	FECHA 25/07/18
PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	PÁGINA 9 de 17

Licencia de Funcionamiento para Equipos Emisores de Radiaciones Ionizantes de Uso Médico y Odontológico

En el cuadro 5.2 del procedimiento GDS-P65 denominado LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO PARA EQUIPOS EMISORES DE RADICIONES IONIZANTES DE USO MEDICO Y ODONTOLOGICO, tiene falencias en las que podemos mencionar:

Referente a la Actividad numero 1

Esta actividad menciona que la resolución 9031 de 1990 reglamenta el trámite para el otorgamiento de este tipo de licencias, pero la normatividad que rige en la actualidad es la establecida en la resolución número 482 de 2018, que entro en vigencia a partir del mes de abril de 2019 debido a que el periodo de transición para la adaptación a esta nueva norma venció en el mes de marzo

Se recomienda actualizar este procedimiento prioritariamente de acuerdo con la normatividad de la resolución numero 482 de 2018, esto implica realizar el levantamiento del procedimiento con el acompañamiento del Departamento Administrativo de Planeación Departamental y su posterior formalización en el SIG

No obstante, el proceso para la expedición de estas clases de licencias se viene realizando con base a lo estipulado en la resolución número 482 de 2018 ya que se expiden licencias de practica medica categorías I o II y licencias de prácticas veterinarias, industrial o de investigación sin tener como base un procedimiento actualizado

Como evidencia de lo expuesto en el párrafo anterior se anexa como soportes los siguientes documentos

- Formato de solicitud de licencia de prácticas industriales, veterinarias o de investigación (anexo # 4 resolución 482 de 2018).
- Formato de solicitud de prácticas médicas (anexo # 3 resolución 482 de 2018)
- Resolución # 0214 de 12 de julio de 2019 de la Secretaria de Desarrollo de la salud Departamento de Córdoba por medio de la cual se concede licencia de practica medica categoría II para operar equipo generadores de radiaciones ionizantes y se dictan otras disposiciones

Las evidencias que se detallan reposan en la carpeta de los papeles de trabajo que soportan la auditoría realizada a la dependencia encargada de desarrollar el procedimiento GDS-P65

CUENTAS MEDICAS


Recepción, Revisión y Autorización del Pago de Cuentas Medicas (GS P29) MIGUEL-BELLA

Objetivo Recepcionar, revisar y autorizar el pago de cuentas médicas.

Alcance Este procedimiento inicia con la recepción de la factura y finaliza con la autorización para su pago.

Análisis de la Ejecución de la Auditoría

Se evidencia que el procedimiento de validación de cuentas no se encuentra actualizado, a este se le han hecho modificaciones bajo las directrices del Ministerio de Salud Como primer punto la modificación del formato Lista de Chequeo, el cual se encuentra vigente desde el 1° de Abril del

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO		CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN. 04
			FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL		PÁGINA 10 de 17

presente año, debido al acceso a MIPRES del Ministerio de Salud, la cual entró en vigencia con la Resolución 2438 de 2018, para lo cual la Secretaria de Salud no cuenta con la infraestructura adecuada por no tener ni software ni computadores como requisito para el cumplimiento de este nuevo procedimiento

En el procedimiento de validación se hizo una modificación según Resolución 3374 del 2000 donde se reglamentan los datos básicos que deben reportar los prestadores de Servicios de Salud y las entidades Administradoras de Planes de Beneficios sobre los Servicios de Salud Prestados, por lo que no se están enviando los RIPS porque no se cuenta con la herramienta tecnológica

Además dentro del procedimiento el almacenamiento de las cuentas, estas no deberían demorar más de 15 días en revisión, autorización y pagos, pero debido a la Resolución 3033 de 2017, donde se formula la Medida Correctiva de Suspensión de Giros de los recursos transferidos con situación de fondos del componente de Prestación de Servicios a la población pobre no vinculada con subsidios a la demanda y actividades No POS del Sistema General de Participaciones del Departamento de Córdoba, adoptada mediante la Resolución No 1784 del 17 de junio de 2016 de la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de acuerdo con el artículo 13 del decreto 028 de 2008 y los artículos 2.6.3 4 2.2, 2 6.3.4.2.3, 2 6 3 2.1, 2 6 3.2 y 2.6 3 3 1 del decreto 1069 de 2015, por lo cual recursos se encuentran suspendidos desde mayo 2016 a raíz de todo el problema ocurrido en la secretaria de salud, lo cual ha generado un volumen alto de cuentas para que ascienden a una cartera pendiente de al menos 112 mil millones de pesos y no cuentan con espacio, ni estantería, computadores obsoletos que se pueden dañar y no es seguro la realización de copias de seguridad

La última actualización de la lista de chequeo se hizo este año en el mes de abril por tal motivo aún no tiene codificación objetivo de esta oficina no se está llevando a cabo, ya que las cuentas se encuentran represadas sin su respectivo pago por bloqueo de cuentas desde 2016 por falta de firma auditora

En atención a la Ley de punto final, es el Ministerio de la Salud y Protección Social quien pagaría las cuentas pendientes, lo cual requiere una gestión muy importante por parte del Secretario de Salud y el Señor Gobernador

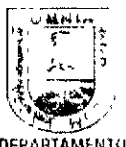
La entidad no ha podido determinar el monto real pendiente de pago por la razón que la Gobernación de Córdoba – Secretaria de Salud, carece de un equipo auditor que revise y establezca las cuentas y el monto real, lo cual se ha venido efectuando por personas de contratación por servicios y esta contratación no se efectúa oportunamente al comienzo del determinado periodo fiscal, que permita una continuidad y celeridad para este procedimiento

INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL EN SALUD PÚBLICA

OBJETIVO Establecer la situación en salud del departamento mediante proceso de inspección, vigilancia y control de los factores de riesgos del comportamiento, biológico, del ambiente y de los eventos de interés en salud pública que permita la adecuada planificación y ejecuciones de las acciones en salud

ALCANCE Este procedimiento inicia con la elaboración del plan territorial de inspección, vigilancia y control y finaliza con la evaluación del sistema de vigilancia aplicada

La Secretaría de Desarrollo de la Salud a través del área de inspección, vigilancia y control en salud pública elabora el plan territorial de inspección, vigilancia y control de los eventos de interés en salud

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 11 de 17

pública, en la cual se capacita al personal de esta área para identificar y controlar las enfermedades de interés en salud pública

El Sistema Nacional de Vigilancia, se fundamenta en el reporte o notificación individualizada de los casos nuevos de un determinado evento de interés en salud pública. Trabaja con definiciones de casos sospechosos, probables o confirmados establecidas en los protocolos de cada evento. Los cuales deben ser notificados a través del Sistema de Vigilancia en Salud Pública (SIVIGILA)

La información de estos eventos es recolectada y remitida al sistema de vigilancia (SIVIGILA) por archivos planos y medios físicos, donde la investigación y el trabajo de campo lo realizan las IPS para establecer los brotes y casos de epidemias presentadas

Los profesionales referentes de cada uno de los eventos se desplazan a las IPS y donde los referentes municipales para identificar los casos de brotes y epidemias no reportados al SIVIGILA

Una vez recolectada la información por parte de los referentes se realiza un análisis para establecer las causas determinantes de los eventos y así tomar las medidas correspondientes a través de planes de acción que permitan disminuir o evitar que se sigan presentando casos de brotes y epidemias

El equipo auditor toma como evidencias informes de algunos referentes donde describen los eventos presentados en el departamento de Córdoba

PROCESOS SANCIONATORIOS IVC)

Procesos Administrativos Sancionatorios IVC (Gs P08)

Objetivo Realizar la investigación administrativa tendiente a establecer las presuntas irregularidades, incumplimientos o violaciones de las normas a las cuales están obligados a observar los agentes del Sistema de Seguridad Social en Salud

Alcance Este procedimiento inicia con la recepción del informe o queja y finaliza con la elaboración, aprobación y notificación del acto administrativo

Análisis de la Ejecución de la Auditoria

No se tienen los elementos de trabajo como son equipos de cómputo, impresora ni scanner que permitan desarrollar una mejor labor.

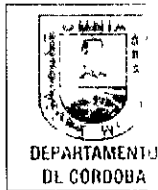
El archivo no está organizado y se observa demasiada papelería en bultos arrumados

No se cuenta con el espacio requerido para el archivo documental, si tenemos en cuenta que por su misma naturaleza del trabajo esta dependencia se comporta como un juzgado y es menester tener su custodia y reserva propia cuyo archivo no debe ser delegable

Esta dependencia carece de personal de planta que permita mantener un conocimiento permanente de los procesos, excepto su responsable quien es de libre nombramiento y remoción

Documentos aportados por el auditado.

1 - Evidencia de requerimiento a las IPS, EPS sobre el pronunciamiento de la situación presentada y no resuelta



FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	FECHA 25/07/18
PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	PÁGINA 12 de 17

2 - Evidencia de relación de Autos de contestaciones de habilitación.

3 - Evidencia de Relación de Autos de Indagación

4 - Evidencia de relación de oficios enviados por la oficina de IVC.

EVALUACION DE RIESGOS ADMINISTRATIVOS

Para adelantar la revisión y análisis de los riesgos administrativos en la secretaria de Desarrollo de la Salud se tuvieron en cuenta factores internos y externos que generaban riesgos y en consecuencia podrían afectar negativamente el cumplimiento de la misión y propósito de esta secretaria.

Teniendo en cuenta que para la identificación del riesgo es determinante el conocimiento de las condiciones internas y del entorno para establecer los riesgos potenciales a los que se encuentra expuesta la secretaria de Desarrollo de la Salud en el cumplimiento de la misión y objetivos; además analizar la capacidad operativa para afrontarlos, con el fin de ajustar controles y mitigar eventos adversos que ayuden a disminuir la probabilidad de ocurrencia de los riesgos identificados.

El presente análisis de los riesgos se efectúa en razón de la revisión a la aplicación de los procedimientos, ya que estos no encuentran definidos dentro del sistema integrado de gestión, y los cuales se proponen y/o recomendas para que sean incluidos dentro de la matriz de riesgos de la Secretaria de Desarrollo de la Salud.

Plan Ampliado de Inmunización – PAI.

1 - No cumplimiento del Plan de Acción definido y obligatorio por el Ministerio de la Salud y de la Protección Social, por razón de Contratación tardía

2 - Posible detrimento patrimonial por vencimiento de medicamentos, por falta de disposición optima en sitio y condiciones ambientales de almacenamiento

Droguerías


1.- Vencimiento de medicamentos tipo controlados por falta de control.

Habilitaciones

1 - No cumplir con el cronograma de visitas que se debe establecer para verificar los requisitos de habilitación de acuerdo con sus vencimientos.

2 - Funcionamiento de la IPS, EPS, sin el cumplimiento de los requisitos establecidos por el Ministerio de Salud y de la Protección Social

3 - No tener un cronograma unificado con base en los vencimientos del termino definido para su evaluación

 DEPARTAMENTO DE CORDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 13 de 17

Cuentas Médicas

1 - Posible detrimento patrimonial al Departamento, por verse abocado a posibles demandas por negligencia en establecer valores de cuentas reales a las IPS, EPS, por pérdida de documentos presentados por las IPS, EPS

2 - Pérdida de documentos y deterioro de la información por falta de custodia, así como de un espacio para el archivo

Inspección, Vigilancia y Control en Salud Pública

1 - Falta de control por parte de los referentes municipales en la identificación de los casos de brotes y epidemias no reportados al SIVIGILA

2 - No cumplir con el plan territorial de inspección, vigilancia y control de los eventos de interés en salud pública

Procesos Sancionatorios IVC

1 - Vencimiento de términos legales.


2 - Pérdida de documentos y deterioro de la información por falta de custodia, así como de un espacio para el archivo

EVALUACION DEL AUTOCONTROL

Análisis de la Ejecución de la Auditoría


La entidad no está realizando la evaluación del autocontrol en sus procedimientos ni facilitando la ejecución por parte de los interesados y cabe resaltar que en el nivel óptimo en el que actúa una auditoría es el AUTOCONTROL puesto que cada miembro de la entidad planea, ejecuta, verifica y ajusta los procedimientos en los cuales participa, para que estos sean realizados de acuerdo con los estándares de calidad definidos por la normativa vigente y por la organización, y deja de manera implícita la responsabilidad frente a la confianza que la organización deposita en cada uno de sus miembros de la parte interesada.

Ante esta situación se le recomienda a los involucrados poner más atención a la evaluación del autocontrol


 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 14 de 17

OBSERVACIONES


PROCESO Y/O PROCEDIMIENTO EVALUADO	OBSERVACIONES
PLAN AMPLIADO DE INMUNIZACION	
Coordinación del Programa Ampliado de Inmunización – PAI (GS P27)	1.- Análisis General del Plan de Acción: Se programan ocho (8) actividades por la dependencia “Plan Ampliado de Inmunización - PAI 2019”, dando cumplimiento solamente a Tres (3) actividades, Una (1) con cumplimiento parcial, y Cuatro (4) a las cuales no se les da cumplimiento, por falta de asignación de recursos por parte de la Gobernación
	2.- No se incluye en el Contrato de Prestación de Servicios, dentro de su cláusula de labores específicas los Municipios que deben ser asignados a los respectivos contratistas
	3.- No se cumple al principio de la vigencia fiscal con la presentación del Informe del Plan de Intervenciones Colectivas al Ministerio de Salud, por no contar con el personal de planta y/o contratado que permita cumplir con dicho requerimiento, y que para el caso del personal de apoyo o contratistas se contrata oportunamente.
	4.- No se cuenta con el transporte disponible que permita cumplir en las fechas definidas entregar oportunamente los suministros
	5.- Hay pérdidas de suministros por vencimientos, ya que no se cuenta con el sitio adecuado que permita garantizar las condiciones óptimas para su almacenamiento y conservación de la red de frío.
	6.- Posible detrimento patrimonial por no asegurar el inventario de vacunas, ya que las aseguradoras no emiten (venden) las pólizas, por las condiciones no aptas o inadecuadas de la custodia del inventario.
	7.- Los procedimientos que se deben aplicar se encuentran desactualizados, haciendo la observación que estos se encuentran elaborados, pero no formalizados en el Sistema Integrado de Gestión
DROGUERIAS	
Compra, Almacenamiento Venta y Vigilancia de Medicamentos de Control Especial (GS P37)	1.- No tiene un software que permita llevar y monitorear los inventarios, este procedimiento se hace de forma manual.
	2.- Se evidenciaron medicamentos vencidos, los cuales están almacenados bolsas y cajas de cartón, que tienen un tiempo considerable y no se la había dado de baja, para lo cual expresan de no existir contrato con una empresa especializada dedicada a tal propósito.
	3.- Se encuentran en un mismo sitio los medicamentos vigentes y los vencidos.
	4.- Se observa que las condiciones del sitio donde están

 DEPARTAMENTO DE CORDOBA	FORMATO		CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN 04
			FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL		PAGINA 15 de 17

	almacenados los medicamentos no están en las mejores condiciones sus pisos y paredes 5.- El manejo de los inventarios está dado por personal contratista, solamente hay un funcionario de provisionalidad, lo cual puede ocasionar en épocas de fin y principio de una vigencia fiscal debilidades en su operatividad. 6.- Recetarios (facturas) en mal estado, aparentemente dañadas por causa del agua.
HABILITACIONES	
Brindar Asistencia a las IPS del Departamento de Córdoba (Gs P15)	1 - Actividad No 3.- El Formato GDP-P62-F1, ya no se utiliza debido que la Secretaria de Salud Departamental ya no hace entrega física del distintivo 2 - Actividad No 5.- El Formato GDP-P62-F2, no se está utilizando ya que Ministerio de Salud y la Protección Social es quien elabora el cronograma a nivel nacional por medio del aplicativo REPS y es deber de las Secretarías de Salud Territoriales verificar que las fechas establecidas en este se cumplan 3 - Actividad número 7.- El Formato GDP-P62-F3, se observa que se está utilizando un documento de registro que no corresponde al mencionado anteriormente y que además su última fecha de actualización es del año 2009
<u>Trámite para Expedición de Licencias (Gs P18)</u> Licenciamiento para Prestación de Servicios de Seguridad y Salud en el Trabajo	1.- Actividad No 3 - Se está utilizando un formato no formalizado en el SIG, diligenciando allí la información de las visitas de seguimiento y verificación de la información requerida para licenciamiento de las personas jurídicas, que están solicitando licencias por primera vez, de igual forma el listado de asistencia no corresponde a lo definido en el procedimiento 2 - Actividad No 4.- No se están realizando las visitas de vigilancia y control a los usuarios prestadores en lo transcurrido durante la vigencia 2019, debido la carencia de personal de planta y/o contratistas para el desarrollo de esta labor y cumplir con lo establecido en la resolución 4502/2012.
Licencia de Funcionamiento para Equipos Emisores de Redcciones Ionizantes de uso Médico y Odontológico	1.- Actividad 1.- Se está aplicando el procedimiento con base en la resolución número 482 de 2018, para licencias de practica medica categorías I o II y licencias de prácticas veterinarias, industrial o de investigación, pero no se ha adoptado el procedimiento y dar su formalidad en el Sistema Integrado de Gestión
VALIDACION DE CUENTAS	
Recepción, Revisión y Autorización del Pago de	1 - Se evidencia mucho desorden, hace falta espacio y se logra con la compra de estantes de manera urgente que permitan evitar riesgos como por ejemplo perdida o daños de información 2 - Esta área carece de personal de planta que se haga responsable de la información que se va produciendo, el trabajo lo realiza personal

 DEPARTAMENTO DL CÓRDOBA	FORMATO	CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO	VERSIÓN 04
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL	FECHA 25/07/18
		PÁGINA 16 de 17

Cuentas Medicas (GS P29)	<p>contratista y en la visita realizada por los auditores, se constató que hay personas efectuando el trabajo que no tienen contrato de prestación de servicios, lo cual implica un riesgo inminente por situaciones que puedan sobrevenir, aunando a ello el posible detrimento patrimonial por demandas que incurra el Departamento.</p> <p>3.- Se evidencia a la fecha de visita un valor depurado que ascienda a \$112 000 000 000 00, faltando por depurar gran cantidad de cuentas de las cuales no es posible predecir su monto real</p> <p>4 - No se evidencia Backus de la información, solamente se tiene en el computador una relación de las cuentas, lo cual infiere un riesgo grave, en el entendido que si el sistema se llega a dañar, se pierde la información depurada, y su tiempo invertido y pagado.</p>
SALUD PUBLICA	
Inspección Vigilancia y Control en Salud Pública (GS P38)	1 - Demora en la contratación del personal de apoyo que actúa como referentes definidos por la secretaria de salud para los diferentes eventos.
PROCESOS SANCIONATORIOS IVC)	
Procesos Administrativos Sancionatorios IVC (Gs P08)	<p>1 - Se evidencia falta de control del estado de los procesos, situación que aducen por falta de Herramientas de Trabajo y de la oportunidad de contratación</p> <p>2 - En el Área de IVC, no se ha designado personal de planta, que permita la continuidad de los procesos, los cuales se pueden caer por términos y/o presentación de los requerimientos oportunamente.</p>
EVALUACION DE RIESGOS ADMINISTRATIVOS	
Evaluación de Riesgos Administrativos	El proceso verificado no ha definido los riesgos administrativos que puedan afectar el Control, las condiciones y aplicabilidad del Proceso y/o los Procedimientos, dado que estos no están establecidos, ni formalizados en el Sistema Integrado de Gestión; por tal razón el Equipo Auditor en su responsabilidad de revisión y evaluación del Sistema de Riesgos Administrativos, detecto algunos Riesgos potenciales en el transcurso de la revisión y aplicación del proceso, los cuales se identifican en el acápite de Revisión y Análisis de Riesgos Administrativos; y le recomienda sean analizados e incluidos en el Mapa de Riesgos Administrativos 2020.
EVALUACION DEL AUTOCONTROL	
Autocontrol	La secretaria de salud NO está realizando la evaluación del autocontrol en sus procedimientos, lo cual no permite detectar desviaciones que una vez corregidas mejoren la aplicación del

 DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	FORMATO		CODIGO EC-P7-F3
	INFORME AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN 04
			FECHA 25/07/18
	PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL		PÁGINA 17 de 17

	proceso en su eficiencia, eficacia y efectividad, de igual mejorar y ajustar los indicadores que conlleven a realizar un gestión más adecuada de la secretaria.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ANEXOS

- Documentación recopilada durante el proceso de Planeación de la Auditoria.
- Documentación recopilada durante el proceso de Ejecución de la Auditoria
- Papeles de trabajo elaborados durante el proceso Auditor.
- Archivos en medio magnéticos entregados por las diferentes dependencias y procesos auditados

Elaborado Por:

Nombre	Firma
Oscar Marino García Rodríguez	
Oscar Eduardo González.	
María de Jesús Orrego Macea	María Orrego Macea.
Juan Ramón Reino Bula	Juan Reino B.
Rafael Enrique Calle Rodríguez	
Levis del Cristo Urzola de la Barrera	
Miguel Leonardo Salgado Vergara	
Bella Emira Herazo	
Inés María Ruiz Soto	

Revisado y Aprobado Por:

Nombre	Fecha	Firma
Dra. Yenis María Manchego Roche	29/11/2019	Yenis Manchego R.