

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 1 de 33
		Versión: 03

AUDITORÍA 16-2015

**ESPECIAL A LA SECRETARÍA DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL, ÁREA DE
DESARROLLO: SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL**

VIGENCIA FISCAL 2014

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Septiembre de 2015

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con enfoque legal, ético y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 2 de 33
		Versión: 03

AUDITORÍA 16-2015

ESPECIAL A LA SECRETARÍA DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL, ÁREA DE DESARROLLO: SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

Contralor: Luis Fernando Zuluaga Gutierrez

Contralora Auxiliar de
Auditoría Fiscal: Miryam Gómez Jiménez

Auditor: Alba Luz Escobar Restrepo
Profesional Universitario - Coordinadora

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con entera legal, ética y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 3 de 33
		Versión: 03

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
INTRODUCCIÓN	
1 DICTAMEN INTEGRAL.....	6
1.1 ALCANCE.....	6
1.2 CONCEPTOS SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS.....	6
1.3 PLAN DE MEJORAMIENTO.....	7
2 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
2.1 GESTIÓN Y RESULTADOS.....	8
2.2 CONTRATACIÓN.....	16
2.3 PRESUPUESTO.....	30
2.4 REVISIÓN RENDICIÓN DE LA CUENTA.....	32
2.5 SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO.....	32
3 OTRAS ACTUACIONES.....	33
3.1 SEGUIMIENTO FUNCIONES DE ADVERTENCIA.....	33
3.2 ATENCIÓN DE QUEJAS.....	33
3.3 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	33
4 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	34

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 4 de 33
		Versión: 03

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, en cumplimiento de las funciones asignadas en el Artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993 y de acuerdo con los procedimientos propios del Sistema de Gestión de la Calidad, realizó Auditoría Especial a la Secretaría de Salud y Protección Social, Área de Desarrollo: Salud y Protección Social, correspondiente a la vigencia 2014.

La evaluación se realizó a los soportes documentales correspondientes a cada uno de los procesos de gestión y resultados, contratación, presupuesto, revisión de la rendición de la cuenta y seguimiento plan de mejoramiento.

Como metodología de obtención de evidencias, se realizó la verificación directa de los documentos soportes de la gestión realizada, en la Secretaría de Salud y Protección Social, áreas responsables de ejecutar los diferentes procesos evaluados.

Durante la vigencia 2014, la Secretaría de Salud y Protección Social suscribió 16 contratos por \$13,462,585,397. Por lo tanto, con el propósito de analizar las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento y ejecución de los mismos, se seleccionó mediante muestreo aleatorio simple y con un nivel de confianza del 95%, 11 contratos por \$13,247,387,741, utilizando como criterio de selectividad el valor del contrato y el tipo de gasto; el cual representa el 98% de la contratación suscrita.

Respecto a la destinación de los recursos para garantizar la continuidad de la población beneficiada al Régimen Subsidiado y el cubrimiento de 49.465 subsidios plenos, se ejecutó \$34,224,261,613 de \$42,347,106,365 para un porcentaje del 81%.

El presupuesto de inversión ejecutado durante la vigencia 2014 por la Secretaría de Salud y Protección Social fue de \$51,282,516,454, de los cuales se auditaron \$13,247,387,741 por concepto de contratación suscrita para un porcentaje de participación del 26% y \$32,591,373,554 por concepto de Régimen Subsidiado para un porcentaje de participación del 64%.

Para efectos del proceso auditor, se realizó evaluación de los gastos pertenecientes al rubro de inversión \$51,282,516,454, sin tener en cuenta las partidas de las reservas presupuestales \$484,549,309 por corresponder a compromisos de la vigencia anterior.

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 5 de 33
		Versión: 03

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la Secretaría de Salud y Protección Social dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado 784 del 10 de septiembre de 2015; habiendo hecho uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado 667 del 22 de septiembre de 2015. Por lo tanto, de acuerdo con el análisis realizado a la respuesta, se concluye que las dos (2) observaciones se desvirtúan.

Con este informe, basado en los soportes suministrados por las áreas auditadas durante el proceso auditor y con ocasión de la rendición de cuentas de la entidad auditada, la Contraloría pretende contribuir al mejoramiento continuo en el manejo de los recursos públicos, lo cual redundará en el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 6 de 33
		Versión: 03

1 DICTAMEN INTEGRAL

1.1 ALCANCE

Con fundamento en las atribuciones constitucionales y legales concedidas a la Contraloría Municipal de Itagüí, en especial con las contenidas en el Artículo 272 de la Constitución Política, y en la Ley 42 de 1993, se practicó auditoría Especial a la Secretaría de Salud y Protección Social, Área de Desarrollo: Salud y Protección Social, vigencia 2014.

El análisis se realizó a los soportes documentales correspondientes a los procesos de gestión y resultados, contratación, presupuesto, revisión de la rendición de la cuenta y seguimiento al plan de mejoramiento.

1.2 CONCEPTOS SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS

Del análisis efectuado, se concluye lo siguiente:

- Las actividades contratadas apuntan a los proyectos, los cuales se encuentran contemplados en el Plan de Desarrollo.
- Los objetos contratados estuvieron acorde con las políticas, planes y programas establecidos por el ente auditado.
- Se evidenció el cumplimiento de la normatividad presupuestal aplicable con ocasión de la expedición del certificado de disponibilidad y del registro presupuestal para la suscripción de los contratos y los recursos asignados para aseguramiento en salud.
- Respecto a la información reportada a través de la Rendición de Cuentas, se evidenció que el contenido de la misma, es veraz y confiable.
- Las acciones de mejoramiento propuestas se han venido cumpliendo con respecto a los contratos que se suscribieron durante la vigencia auditada. Por lo tanto, se cierra el Plan de Mejoramiento.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 7 de 33
		Versión: 03

1.3 PLAN DE MEJORAMIENTO

En la presente auditoría, no se establecieron hallazgos que ameriten ser trasladados. Por lo tanto, no es necesario que la entidad auditada formule un plan de mejoramiento.

COPIA CONTROLADA

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 8 de 33
		Versión: 03

2 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1 GESTIÓN Y RESULTADOS

Durante la vigencia 2014, la Secretaría de Salud y Protección Social realizó las siguientes actividades con el propósito de ejecutar los proyectos contemplados en el Programa: Por una familia protegida y saludable del Área de Desarrollo: Salud y Protección Social, "Unidos hacemos más por la salud y la protección social", el cual se encuentra establecido en el Artículo 13 del Acuerdo N° 010 del 18 de mayo de 2012 "Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí 2012-2015 "Unidos Hacemos el Cambio"":

2.1.1 Ejecución Plan de Desarrollo

- Proyecto: Aseguramiento en salud: defendiendo su salud

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	Meta al 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Afiliación al Régimen Subsidiado en Salud.	55.568	64.418	Población continuidad subsidios: 49.465	Resoluciones 5463 del 4/02/2014, 22603 del 17/03/2014, 70358 de 11/09/2014 y 106389 de 29/12/2014

 Contraloría Municipal de Itagüí <i>Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 9 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	Meta al 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Población pobre no afiliada cubierta con actividades de promoción y prevención.	ND	12%	3%	Contrato SSYPS 099-2014 Contrato SSYPS 100-2014 Adición Contrato SSYPS 137-2013 Contrato interadministrativo SSYPS 98-2014 Adición Contrato SSYPS 188-2013 SYPS 071-2014
Sugerencias, quejas y reclamos (SQR) atendidos por oficina de "Defensa del usuario".	0	100%	25%	Informe mensual
Cuadro integrado de información de indicadores en salud implementado.	0	100%	50%	Software
Sistema integrado de información en salud estructurado.	0	100%	15%	Software
Actividades de promoción de afiliación al sistema general de seguridad social en Mipymes.	38	70%	11%	Actas de visitas realizadas
Programa de telemedicina implementado.	0	100%	100%	Esta actividad se cumplió en junio 2014, pero igualmente se continúa realizando. Se evidencia oficio enviado por La ESE Hospital del Sur

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 10 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	Meta al 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Personas atendidas por la Estrategia de "Médico en su Casa".	ND	100%	25%	Contrato N°SSYPS-099-2014
Cobertura al SGSSS de niños y niñas menores de 5 años de edad.	6.909	7.510	506	No se discriminó porque era una meta cumplida, aunque son actividades que se realizan permanentemente se evidencia en el informe gerencial de aseguramiento

Cuadro N°1. Aseguramiento en salud: defendiendo su salud

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

- Proyecto: Salud Pública: Promoviendo su salud

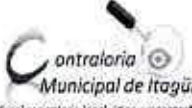
NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Mortalidad por enfermedad diarreica aguda (EDA) en menores de 1 y 5 años.	14,5	14,2	Tasa 0	Se han realizado 23 capacitaciones en manejo higiénico de alimentos a niños de quinto grado de las instituciones educativas Adición al contrato 049 de 2013

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterios legales, éticos y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 11 de 33
		Versión: 03

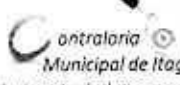
NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Mortalidad por infección respiratoria aguda (IRA) en menores de 1 y 5 años (por cien mil niños y niñas).	14,5	Tasa 14	Tasa 9	Información estadística del DANE y de la Secretaría Seccional de Salud
Porcentaje de atención institucional del parto.	99.9	100%	99.9%	Informe de seguimiento a estadísticas vitales
Tasa de mortalidad al nacer (Tasa de mortalidad perinatal por mil nacidos vivos).	14.5	Tasa 14	Tasa 8	Información estadística del DANE y de la Secretaría Seccional de Salud
Porcentaje de mujeres embarazadas con atención prenatal.	95	98%	99.2%	Informe de seguimiento a estadísticas vitales
Porcentaje de mujeres madres menores de 18 años de edad.	20,5	19,5%	17.30%	Informe de seguimiento a estadísticas vitales
Porcentaje de nacidos vivos con cuatro controles prenatales o más.	91	91%	96.10%	Informe de seguimiento a estadísticas vitales
Instituciones educativas trabajadas con la Estrategias Espacios de Trabajo y Espacios Públicos Libres de Humo de Tabaco.	20	24		Esta actividad no se contrató para la vigencia 2014
Jóvenes en alto riesgo social acompañados para la construcción de "Proyectos de vida".	0	4.000	2.320	Esta actividad no se contrató para la vigencia 2014, no obstante, van 2.320 jóvenes atendidos
Personas intervenidas con actividades de promoción de salud visual.	1.324	6.000	3.725	Contrato PYP intramural y extramural y RIPS mensuales

 Contraloría Municipal de Itagüí Control ejercido con criterio legal, ético y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 12 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Personas intervenidas con actividades de Promoción de la salud auditiva y cognitiva.	1.423	6.000		Esta actividad no se contrató para la vigencia 2014
Personas intervenidas con actividades de promoción de hábitos higiénicos de salud bucal en el hogar, ámbito laboral, escolar y en instituciones como guarderías y hogares de bienestar –ICBF	28.443	30.000	8.058	
Coberturas útiles de vacunación en la población de 1 año, en SRP	71.9	95%	100%	Este se evidencia en el Plan de Acción e Indicativo, son actividades permanentes
Coberturas útiles de vacunación en la población menor de 1 años, en DPT.	67	95	99%	Este se evidencia en Plan de Acción e Indicativo, son actividades permanentes
Vacunación a adultos mayores de 60 años de la -PPNA- y subsidiada (niveles 0, 1 y 2), con biológico de Neumococo conjugada	400	2.500		Actividad no contratada para la vigencia 2014. A la fecha se han vacunado 1.500 adultos
Vigilancia epidemiológica de casos de interés en salud pública reportados	100	100%	100%	Actas de visita de inspección, vigilancia y control de factores de riesgo epidemiológico, Contrato 089 y 096 de 2014

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal, control interno legal, ético y responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 13 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Acciones de vigilancia, seguimiento y control a zoonosis reportadas al despacho.	100	100%	100%	Contrato 096 de 2014
Campaña de sensibilización a población escolarizada en básica media con programas de Salud sexual y reproductiva	4	4	1	Contrato 171 de 2014
Campaña de prevención del abuso de la violencia con enfoque diferencial, género y de derechos.	4	4	1	Contrato 171 de 2014
Red comunitaria en Salud Mental	0	100%	25%	Contrato 089 y 096 de 2014
Grupos gestores en Salud Mental	0	3		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción
Programa de Salud Mental para prevención y atención terapéutica de niños, niñas, adolescentes y familia, implementado.	0	100		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción
Diagnóstico de Salud Mental en el municipio estructurado.	1	2		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción

 Contraloría Municipal de Itagüí Control legal y económico legal, ético y moralidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 14 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Personas intervenidas con actividades de promoción de la actividad física en diferentes escenarios.	854	20.000		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción
Programa implementado de consejería y asesoría en promoción y prevención en temas de salud sexual y reproductiva, prevención del consumo de sustancias psicoactivas, prevención del abuso de la violencia ("Línea Amiga")	0	100%		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción
Personas atendidas con tamizaje visual en adultos mayores de 50 años no afiliados al Sistema General de Seguridad Social en Salud.	245	500		Esta meta se encuentra cumplida por lo cual no se encuentra en el Plan de Acción
Población atendida con la estrategia Atención Primaria en Salud, -APS-	0	1.500	2.540 personas atendidas	Contrato 089 y 096 de 2014
Personas intervenidas con actividades de Prevención y Control de Enfermedades Crónicas No Transmisibles - ECNT-	800	800	300 personas en total de a 100 por patologia	Contrato 089 y 096 de 2014
Operativos de Promoción del "Conductor elegido", mediante la estrategia de IEC (Información, Educación y Comunicación) y prevenir así, el conducir alicorado.	0	48	12	Informes

Cuadro N°2: Salud Pública: Promoviendo su salud

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 15 de 33
		Versión: 03

- Proyecto: Protección Social: protegiendo su familia

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Niños y niñas con bajo peso al nacer.	9,9	7%	1.46%	Actas de reunión realizadas con las EAPB e IPS para promover el direccionamiento de adolescentes y jóvenes en edad fértil, desde las estrategias IAMI, AIEPI y joven sano. Adiciones al contrato SSYPS-104-2013, Contrato SSYPS-114-2014
Obesidad infantil	4,7	4,5%		No se evidencia
Sobrepeso infantil	10,4	10,1%		No se evidencia
Desnutrición aguda o retraso en peso en menores de 5 años beneficiados con programas de nutrición.	14	9		No se evidencia
Madres con lactancia materna exclusiva hasta los seis meses.	64,4	64,4	64.4%	Actas de reunión de sensibilización con las EPS
Adolescentes de Instituciones Educativas Oficiales del Municipio capacitados en lactancia materna y maternidad segura (IAM ²).	1.500	2.000	0	La meta se cumplió desde el año 2012, no se programó para otros años
Sistema de Información "Itagüí cambia con amor" (Adaptado según metodología de Red Unidos).	0	100%		No se evidencia

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 16 de 33
		Versión: 03

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2014	COMENTARIOS
Plan Local para la superación de la pobreza extrema en el Municipio ("Itagüí cambia con amor"). formulado e implementado.	0	100%	10%	Encuesta APS
Familias que superan el rango de pobreza extrema.	0	1.500	180 familias	Sistema SIUNIDOS
Familias beneficiadas con el Programa de Familias en Acción.	3.275	3.275	2.650	Planillas de preinscripción Listado de asistencia a capacitaciones Registro fotográfico

Cuadro N°3. Protección Social: protegiendo su familia

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

2.2 CONTRATACIÓN

Durante la vigencia 2014, la Secretaría de Salud y Protección Social suscribió 16 contratos por \$13,462,585,397 :

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO
SSYPS-098-2014	Prestar los servicios del primer nivel de complejidad contemplados en la Resolución 5261 de 1994 Decreto 4747 de 2007 y Resolución 5334 de 2008 a la población pobre no asegurada vinculados sin capacidad de pago identificada por el SISBEN NET en los niveles 1 2 y 3 (Según Resolución 3778 de agosto 30 de 2011 y circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Dirección Local de Salud de Itagüí) como también a la población censal especial conformada por indigentes desplazados y desmovilizados menores en estado de abandono remitidos por el ICBF y	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$1,950,000,000

 Contraloría Municipal de Itagüí <i>Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 17 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO
	adultos mayores además de los discapacitados		
SSYPS-099-2014	Atención domiciliaria en salud a la población pobre no afiliada identificada por el SISBEN NET en los niveles 1 2 y 3 según Resolución 3778 de agosto 30 de 2011 y Circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Secretaría de Salud de Itagüí como también a la población censal especial (indigentes desplazados y desmovilizados menores en estado de abandono remitidos por el ICBF y adultos mayores bajo protección) con dificultad física y/o mental moderada o severa que le impidan el fácil acceso a los servicios de salud en el Municipio de Itagüí Medico en su casa	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$366,999,364
SSYPS-087-2014	prestación de servicios profesionales para la gestión integral de la secretaria de salud y protección social	Celis Castrillon Jorge Eliecer	\$60,048,828
SSYPS-089-2014	Prestación de servicios profesionales para la inspección seguimiento y control a los procesos del área del salud pública de la secretaria de salud y protección social	Jiménez Lopez Oscar Fernando	\$60,048,828
SSYPS-071-2014	Prestación de servicios profesionales para la gestión integral de la secretaria de salud y protección social	Restrepo Bedoya Gloria Cecilia	\$91,300,000
SSYPS-100-2014	Prestar los servicios de Promoción de la Salud y Prevención de la Enfermedad a la población pobre no asegurada de acuerdo a lo establecido en la Resolución 412 de 2000 y en la 3384 de 2000 a la población identificada por el Sisben Net en los niveles I II y III (Según circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Dirección Local de Salud de Itagüí) Estos servicios no representaran ningún costo para el usuario	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$540,000,000
SSYPS-096-2014	Prestación de servicios profesionales para realizar actividades de vigilancia epidemiológica para el control de las enfermedades inmunoprevenibles y demás de interés en Salud Pública según protocolos y lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social y la Secretaria de Salud y Protección Social de Antioquia	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$658,231,431

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal, control interno legal, ético y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 18 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO
SSYPS-116-2014	Interventoría técnica administrativa legal y financiera a la operación logística para el desarrollo de los programas sociales de seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí	FUNCOL	\$439,902,416
SSYPS-114-2014	Operación logística para el desarrollo de los programas sociales de seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí	Fundación Colombia UNA Nación Cívica Fundación Concívica	\$7,429,505,523
SSYPS-151-2014	Prestación de servicios para el análisis físicoquímicos y microbiológicos de la calidad del agua de consumo humano de uso recreativo y de los alimentos comercializados en el municipio de Itagüí	Universidad de Antioquia	\$73,832,500
SSYPS-171-2014	Prestación de servicios para realizar actividades de salud pública en el municipio de Itagüí	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$360,000,000
SSYPS-176-2014	Prestación de servicios para realizar actividades relacionadas con la salud pública en el municipio de Itagüí bajo el enfoque de atención primaria en salud (APS)	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$400,000,000
SSYPS-175-2014	Realizar actividades de promoción y prevención y servicios complementarios en la modalidad extramural a la población pobre no afiliada (PPNA) del municipio de Itagüí	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	\$950,016,507
SSYPS-199-2014	Adquisición de equipos de cómputo y equipos electrónicos para el municipio de Itagüí	Sumimas S.A.S	\$78.900.000
SSYPS-213-2014	Adoptar bases de cooperación mutua para el fortalecimiento del subsistema integrado de información en salud en la secretaría de salud y protección social	Universidad de Antioquia	\$7,800,000 (Municipio \$3,800,000 - Universidad de Antioquia \$4,000,000)
SSYPS-150-2014	Entrega en calidad de comodato o préstamo de uso de bienes muebles de propiedad del municipio de Itagüí comodante- a la fundación Colombia una nación cívica fundación concívica -comodataria- el comodante entrega a título de préstamo de uso al comodatario y éste recibe en perfectas condiciones y a entera satisfacción los siguientes bienes muebles: estufa enana 3 llamas, 72 cms largo, 70cms ancho, 49 cms alto (1), estufa industrial: 104 cms largo, 100cms ancho, 87 cms alto (2); ollas caldero (2); mesón en acero inoxidable: largo: 149	Fundación Colombia UNA Nación Cívica Fundación Concívica	\$-

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 19 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO
	cms, ancho: 70 cms, alto: 90 cms (1), mesón en acero inoxidable con lavaplatos: largo lado izquierdo 50cms, largo lado derecho 60 cms, lavaplatos 130 cms.(1), sartenes caldera		

Cuadro N°4. Contratación vigencia 2014 - Área de Desarrollo: Salud y Protección Social
Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, SECOP y Secretaría de Salud y Protección Social
Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

Por lo tanto, con el propósito de analizar las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento y ejecución de los mismos, se seleccionó mediante muestreo aleatorio simple y con un nivel de confianza del 95%, 11 contratos por \$13,247,387,741, utilizando como criterio de selectividad el valor del contrato y el tipo de gasto; el cual representa el 98% de la contratación suscrita:

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 20 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-ROGA		LIQUIDADO		
				Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	Fecha
SSYPS-098-2014	Prestar los servicios del primer nivel de complejidad contemplados en la Resolución 5261 de 1994 Decreto 4747 de 2007 y Resolución 5334 de 2008 a la población pobre no asegurada vinculados sin capacidad de pago identificada por el SISBEN NET en los niveles 1 2 y 3 (Según Resolución 3778 de agosto 30 de 2011 y circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Dirección Local de Salud	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$1,800,000,000	\$1,950,000,000	\$1,950,000,000	x		x		13/08/2015

	INFORME DE AUDITORÍA		Código: FO-AI-10
			Página 21 de 33
			Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RRROGA		LIQUIDADO		
				Inicial	Final		SI	NO	S I	N O	Fecha
	de Itagüí) como también a la población censal especial conformada por indigentes desplazados y desmovilizados menores en estado de abandono remitidos por el ICBF y adultos mayores además de los discapacitados										
SSYPS-099-2014	Atención domiciliar en salud a la población pobre no afiliada identificada por el SISBEN NET en los niveles 1 2 y 3 según Resolución 3778 de agosto 30 de	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$349,999,364	\$366,999,364	\$366,999,364	X		X		13/08/2015

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 22 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RRROGA		LIQUIDADO		
				Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	Fecha
	2011 y Circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Secretaría de Salud de Itagüí como también a la población censal especial (indigentes desplazados y desmovilizado s menores en estado de abandono remitidos por el ICBF y adultos mayores bajo protección) con dificultad física y/o mental moderada o severa que le impidan el fácil acceso a los servicios de salud en el Municipio de Itagüí Medico										

INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 23 de 33

Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RRROGA		LIQUIDADO		
				Inicial	Final		SI	NO	S I	N O	Fecha
	en su casa										
SSYPS-100-2014	Prestar los servicios de Promoción de la Salud y Prevención de la Enfermedad a la población pobre no asegurada de acuerdo a lo establecido en la Resolución 412 de 2000 y en la 3384 de 2000 a la población identificada por el Sisben Net en los niveles I II y III (Según circular 155 del 29 de diciembre de 2011 de la Dirección Local de Salud de Itagüí) Estos servicios no	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$450,000,000	\$540,000,000	\$540,000,000	X			X	21/09/2015

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con entera legalidad y responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA		Código: FO-AI-10
			Página 24 de 33
			Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-ROGA		LIQUIDADO		
				Inicial	Final		SI	NO	S I	N O	Fecha
	representaran ningún costo para el usuario										
SSYPS-096-2014	Prestación de servicios profesionales para realizar actividades de vigilancia epidemiológica para el control de las enfermedades inmunoprevenibles y demás de interés en Salud Pública según protocolos y lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social y la Secretaría de Salud y Protección Social de Antioquia	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$635,231,431	\$658,231,431	\$658,231,431	X		X		22/09/2015

 Contraloría Municipal de Itagüí <i>Control fiscal con criterios legales, éticos y responsabilidad social</i>	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 25 de 33
		Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-ROGA		LIQUIDADO		Fecha
				Inicial	Final		SI	NO	S I	N O	
SSYPS-116-2014	Interventoría técnica administrativa legal y financiera a la operación logística para el desarrollo de los programas sociales de seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí	FUNCOL	Concurso de Méritos	\$300,802,416	\$439,902,416	\$439,902,416	X			X	
SSYPS-114-2014	Operación logística para el desarrollo de los programas sociales de seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí	Fundación Colombia Una Nación Cívica Fundación Concívica	Licitación	\$4,953,003.682	\$7,429,505,523	\$7,429,505,523	X			X	
SSYPS-151-2014	Prestación de servicios para el análisis fisicoquímicos y	Universidad de Antioquia	Contratación Directa	\$73,832,500	\$73,832,500	\$73,832,500		X		X	

	INFORME DE AUDITORÍA		Código: FO-AI-10
			Página 26 de 33
			Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ- RROGA		LIQUIDADADO		
				Inicial	Final		SI	NO	S I	N O	Fecha
	microbiológicos de la calidad del agua de consumo humano de uso recreativo y de los alimentos comercializados en el municipio de Itagüí										
SSYPS-171-2014	Prestación de servicios para realizar actividades de salud pública en el municipio de Itagüí	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$360,000,000	\$360,000,000	\$360,000,000		X		X	
SSYPS-176-2014	Prestación de servicios para realizar actividades relacionadas con la salud publica en el municipio de Itagüí bajo el enfoque de atención primaria en salud (APS)	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$400,000,000	\$400,000,000	\$400,000,000		X	X		15/07/2015

INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 27 de 33

Versión: 03

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		Fecha
				Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	
SSYPS-175-2014	realizar actividades de promoción y prevención y servicios complementarios en la modalidad extramural a la población pobre no afiliada (PPNA) del municipio de Itagüí	Ese Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	\$950,016,507	\$950,016,507	\$950,016,507		X		X	
SSYPS-199-2014	Adquisición de equipos de cómputo y equipos electrónicos para el municipio de Itagüí	Sumimas S.A.S	Selección Abreviada	\$78,900,000	\$78,900,000	\$78,900,000		X	X		11/05/2015
TOTAL				\$10,351,785,900	\$13,247,387,741	\$13,247,387,741					

Cuadro N°5. Contratación Auditada, vigencia 2014 - Área de Desarrollo: Salud y Protección Social

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, SECOP y Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

 Contraloría Municipal de Itagüi Control fiscal con ética legal, ética responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 28 de 33
		Versión: 03

Con el propósito de garantizar la continuidad del aseguramiento de los afiliados al régimen subsidiado y la afiliación de la población no asegurada, durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, en el municipio de Itagüi continúan vigentes, activas y operando las siguientes EPS-S:

- EPS-S CAPRECOM
- EPS MIXTA SAVIA SALUD

La destinación de los recursos para garantizar la continuidad de la población beneficiada al Régimen Subsidiado y el cubrimiento de 49.465 subsidios plenos, se realizaron durante el período auditado mediante las siguientes resoluciones:

RESOLUCIÓN	OBJETO	TOTAL CONTINUIDAD
5463 del 4/02/2014	Por medio de la cual se destinan recursos para garantizar la continuidad del aseguramiento de los afiliados al régimen subsidio y la afiliación de la población pobre no asegurada, durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014	\$32,177,089,653
22603 del 17/03/2014	Por medio de la cual se comprometen los recursos para garantizar la continuidad del aseguramiento de los afiliados al régimen subsidiado y la afiliación de la población pobre no asegurada, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014	\$33,222,015,410
70358 del 11/09/2014	Por medio de la cual se modifica la resolución N°22603 de marzo de 2014, a través de la cual se ajustan los recursos para garantizar la continuidad del aseguramiento de los afiliados al régimen subsidiado y la afiliación de la población pobre no asegurada, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014	\$33,363,392,833
106389 del 29/12/2014	Por medio de la cual se modifica la resolución N°70358 de septiembre de 2014, a través de la cual se ajustan de manera definitiva los recursos para garantizar la continuidad del aseguramiento de los afiliados al régimen subsidiado y la afiliación de la población pobre no asegurada, durante la vigencia fiscal 2014	\$33,222,015,410

Cuadro N°6. Resoluciones de Asignación de Recursos, vigencia 2014

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 29 de 33
		Versión: 03

A continuación, se detallan los pagos realizados durante el período auditado por concepto del Régimen Subsidiado:

VIGENCIA	SGP	FOSYGA	DEPARTAMENTO	REC. PROPIOS	ETESA-COLJUEGOS - STF	TOTAL
Rubros	11040206090301-08	11040206090301-17	11040206090301-34	11040206090301-01	11040206090301-18	
Enero	423.569.614,56	2.286.870.576,62	0,00	0,00	89.959.337,90	2.800.399.529,08
Febrero	0,00	2.341.388.336,20	286.199.027,00	57.477.380,83	64.357.883,73	2.749.422.627,76
Marzo	1.741.831.846,00	707.010.544,56	286.199.027,00	57.477.381,00	72.872.910,00	2.865.391.708,56
Abril	870.915.923,44	1.422.229.817,13	286.199.025,00	57.477.380,97	68.520.963,61	2.705.343.110,15
Mayo	870.915.923,00	1.401.704.433,00	286.199.027,00	57.477.381,00	60.128.465,00	2.676.425.229,00
Junio	819.489.842,00	1.514.819.182,00	269.299.468,00	54.083.441,00	65.038.894,00	2.722.730.827,00
Julio	870.915.923,00	1.393.886.529,00	286.199.027,00	57.477.381,00	70.841.266,00	2.679.320.126,00
Agosto	870.915.923,00	1.296.007.945,00	286.199.027,00	57.477.381,00	102.063.538,00	2.612.663.814,00
Septiembre	866.212.037,00	1.314.825.663,00	284.889.263,00	56.930.922,00	73.662.107,00	2.596.519.992,00
Octubre	856.970.312,00	1.390.637.068,00	281.616.243,00	56.557.020,00	74.821.762,00	2.660.602.405,00
Noviembre	858.158.507,00	1.330.433.719,00	282.006.706,00	56.635.435,00	79.108.599,00	2.606.342.966,00
Diciembre	847.552.575,00	1.309.709.331,00	278.537.775,00	55.919.106,00	77.261.023,00	2.568.979.810,00
TOTAL	9.897.448.426,00	17.709.523.144,51	3.113.543.615,00	624.990.209,80	898.636.749,24	32.244.142.144,55

SUBSIDIADO	9.897.448.426,00	17.709.523.144,51	3.113.543.615,00	624.990.209,80	898.636.749,24	32.244.142.144,55
OTRAS EPS	107.619.875,26	188.397.718,85	34.645.679,00	7.260.980,57	9.307.155,79	347.231.409,47
TOTAL INVERSIÓN SUBSIDIADO	10.005.068.301,26	17.897.920.863,36	3.148.189.294,00	632.251.190,37	907.943.905,03	32.591.373.554,02

Cuadro N°7. Consolidado pagos régimen subsidiado, vigencia 2014

Fuente: Secretaria de Salud y Protección Social

2.3 PRESUPUESTO

Mediante el Decreto N° 1390 del 5 de diciembre de 2013 "Por medio del cual se liquida el presupuesto general del municipio de Itagüí para la vigencia 2014", se fijó el presupuesto para la Línea Estratégica: Itagüí, una agenda social para la vida del Área de desarrollo: Salud y protección social "unidos hacemos más por la salud y la protección social" en la suma de cuarenta y tres mil trescientos cuarenta y seis millones doscientos dieciocho mil trescientos ochenta pesos (\$43.346.218.380).

	INFORME DE AUDITORÍA		Código: FO-AI-10
			Página 30 de 33
			Versión: 03

De acuerdo con las modificaciones realizadas al presupuesto inicial para la vigencia fiscal 2014, este se fijó en sesenta y un mil doscientos ochenta y cuatro millones noventa mil cuatrocientos seis pesos (\$61,284,090,446); del cual se ejecutó cincuenta y dos mil seiscientos veintisiete millones diecisiete mil novecientos setenta y cinco pesos (\$52,627,017,975), para un porcentaje de ejecución del 86%.

El presupuesto definitivo para inversión fue de cincuenta y nueve mil novecientos dos millones novecientos treinta y dos mil cuatrocientos veintitrés pesos (\$59,902,932,423), de los cuales se ejecutó cincuenta y un mil doscientos ochenta y dos millones quinientos dieciséis mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos (\$51,282,516,454), distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN		TOTAL EJECUCIÓN	
	Inicial	Definitivo	\$	%	\$	%
TOTAL SECRETARIA DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	43,346,218,380	61,284,090,446	17,937,872,066	29	52,627,017,975	86
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,551,645,041	1,381,158,023	-170,487,018	12	1,344,501,521	97
GASTOS DE INVERSION	41,794,573,339	59,902,932,423	18,108,359,084	30	51,282,516,454	86
Salud Pública: Promoviendo su Salud	1,632,398,911	1,591,871,453	-40,527,458	2.5	1,575,126,601	99
Protección Social: Protegiendo su Familia	8,066,743,648	10,218,902,701	2152159053	21	10,078,088,909	99
Aseguramiento en Salud: Defendiendo Su Salud	27,581,895,552	42,347,106,365	14,765,210,813	35	34,224,261,613	81
Prestación De Servicios De Salud en lo No Cubierto Con Subsidios A La Demanda	4,238,535,228	4,720,919,534	482,384,306	10	4,529,317,690	96
Otros Gastos en Salud	275,000,000	492,715,040	217,715,040	44	344,304,313	70
PRESUPUESTO AUDITADO (Inversión sin reservas presupuestales)	41,794,573,339	59,902,932,423	18,108,359,084	30	51,282,516,454	86

Cuadro N°8. Ejecución Presupuestal de Gastos a 31/12/2014 – Programa: Por una familia protegida y saludable
Fuente: Secretaría de Hacienda, Rendición de cuentas en Gestión Transparente
Elaboró: Alba Luz Escobar Restrepo, P.U.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 31 de 33
		Versión: 03

Para efectos del proceso auditor, se realizó evaluación de los gastos pertenecientes al rubro de inversión \$51,282,516,454, sin tener en cuenta las partidas de las reservas presupuestales \$484,549,309, por corresponder a compromisos de la vigencia anterior.

Durante el proceso auditor se evidenció el cumplimiento de la normatividad presupuestal aplicable con ocasión de la expedición de los respectivos certificados de disponibilidad y de los registros presupuestales a cargo de la Secretaría de Hacienda Municipal.

2.4 REVISIÓN RENDICIÓN DE LA CUENTA

De conformidad con el Decreto N° 206 del 25 de enero de 2012 en el Artículo 6 y el Decreto N° 918 del 29 de junio de 2012 en el Artículo 1 literal e), rendir la cuenta a este organismo de control fiscal, se encuentra delegada en los secretarios de despacho y jefes de dependencias y áreas de la Administración Municipal, siendo responsabilidad de la Secretaria de Hacienda, consolidar la información.

Durante la vigencia 2014, la Administración Municipal en cumplimiento de la Resolución 029 de 2014, reportó mediante el software de Gestión Transparente, entre otros, la contratación suscrita mes a mes de la Secretaría de Salud y Protección Social y la ejecución presupuestal de ingresos y la ejecución presupuestal de gastos, ambas con corte al 31 de diciembre de 2014; evidenciándose que el contenido de la misma, es veraz y confiable.

2.5 SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

Con el propósito de verificar el cumplimiento y/o avance de los compromisos adquiridos en el plan de mejoramiento formulado con base en las observaciones plasmadas en el informe de auditoría N°23 de 2014 "Especial a la Secretaría de Salud y Protección Social del Municipio de Itagüí, vigencia 2013", el cual fue suscrito el 9 de junio de 2014 por la dependencia auditada y aprobado por este órgano de control mediante oficio 858 del 19 de agosto del 2014; se evidenció de acuerdo con la obtención y análisis de las evidencias durante el desarrollo del proceso auditor, que las acciones de mejoramiento propuestas se han venido cumpliendo con respecto a los contratos que suscribieron durante la vigencia auditada. Por lo tanto, se cierra el Plan de Mejoramiento.

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 32 de 33
		Versión: 03

3 OTRAS ACTUACIONES

3.1 SEGUIMIENTO FUNCIONES DE ADVERTENCIA

En el memorando de encargo N° 16 de 2015, no se relacionó información correspondiente para su respectivo seguimiento.

3.2 ATENCIÓN DE QUEJAS

En el memorando de encargo N° 16 de 2015, no se relacionó información correspondiente para su respectivo seguimiento.

3.3 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

A la fecha de la obtención de evidencias, no se evidencian beneficios del control fiscal respecto a las actuaciones que generen ahorros, recuperaciones o mejoras en la gestión de la entidad.

 Contraloría Municipal de Itagüí Control fiscal con criterio legal, ético y responsabilidad Social	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página 33 de 33
		Versión: 03

4 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

En la presente auditoría, no se establecieron hallazgos que ameriten ser trasladados.


 ALBA LUZ ESCOBAR RESTREPO
 Profesional Universitaria - Coordinadora

COPIA CONTROLADA