 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 1 de 27
		Versión: 04

**AUDITORÍA 41-2016**


**SECRETARÍA DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL**

**VIGENCIA FISCAL 2015**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**Octubre de 2016**

COPIA CONTROLADA


 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 2 de 27
		Versión: 04

## CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal de Itagüí	Manuela Garcés Osorio
Contralora Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros	Adriana patricia Grisales Rendón
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal	Juan Carlos Jaramillo Palacios
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	Fernando José Vélez Giraldo
Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Edison Augusto Restrepo Chavarriaga

Equipo Auditor:	Alba Luz Escobar Restrepo Profesional Universitario – Coordinadora
	Monica María Mejía Alvarán Profesional Universitario – Apoyo
	Alba Ines Ospina Montoya Profesional Universitario (E) – Apoyo


COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 3 de 27
		Versión: 04

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO .....</b>	<b>6</b>
<b>2. RESULTADOS DE AUDITORÍA .....</b>	<b>7</b>
2.1 GESTIÓN Y RESULTADOS .....	7
2.2 CONTRATACIÓN.....	14
2.3 PRESUPUESTO.....	24
2.4 REVISIÓN RENDICIÓN DE LA CUENTA .....	26
<b>3. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS .....</b>	<b>28</b>

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 4 de 27
		Versión: 04

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993, practicó Auditoría Especial a la Secretaría de Salud y Protección Social, Área de Desarrollo: Salud y Protección Social, correspondiente a la vigencia 2015, evaluándose la gestión y los resultados obtenidos por el área auditada, teniendo en cuenta los recursos puestos a su disposición.

Es responsabilidad de la Secretaria de Salud y Protección Social el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Itagüí. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Itagüí, consecuente con las de general aceptación.


La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Itagüí.

Durante la vigencia 2015, la Secretaría de Salud y Protección Social suscribió 14 contratos por \$17.528.572.085; los cuales fueron auditados en su totalidad, representando el 100% de la contratación suscrita. Además, se auditó la destinación de los recursos destinados a la continuidad de la población beneficiada al Régimen Subsidiado y el cubrimiento de 47.587 subsidios plenos.

Presupuestalmente, se auditaron \$17.528.572.085 por concepto de contratación suscrita y \$35.883.024.705 por concepto de Régimen Subsidiado de un total de \$56.620.783.044 del presupuesto de inversión, es decir el 94%, sin tener en cuenta las partidas de las reservas presupuestales \$100.112.943 por corresponder a compromisos de la vigencia anterior.


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

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 5 de 27
		Versión: 04

el oficio con radicado CMI 1024 del 14 de septiembre de 2016, no habiendo hecho uso la entidad auditada del derecho de contradicción. Por lo tanto, se concluye que las observaciones se mantienen y se tipifican como hallazgos administrativos sin ninguna otra incidencia.

COPIA CONTROLADA

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 6 de 27
		Versión: 04

## 1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la Secretaría de Salud y Protección Social, Área de Desarrollo: Salud y Protección Social, cumple con los principios evaluados eficiencia, eficacia y oportunidad, por lo siguiente:

- **Gestión y resultados:** Las actividades cumplidas por la Secretaría y la asignación de los recursos corresponden a las funciones misionales definidas en la normatividad aplicable, el cumplimiento de sus planes y programas y la adecuada asignación de los recursos.
- **Contratación:** Respecto a las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento y ejecución de los contratos, su cumplimiento y la gestión de los responsables se encuentran de conformidad con los principios y normas aplicables
- **Presupuesto:** 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. No obstante, se evidenciaron algunas falencias, lo cual se detalla en el numeral 2.3 de este informe.
- **Revisión Rendición de cuentas:** Respecto a la información reportada a través de la Rendición de Cuentas, se evidenció que el contenido de la misma, es veraz y confiable.




JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO  
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



ALBA LUZ ESCOBAR RESTREPO  
Líder del equipo auditor

COPIA CONTROLADA

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 7 de 27
		Versión: 04

## 2. RESULTADOS DE AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría adelantada, los siguientes factores fueron evaluados:

### 2.1 GESTIÓN Y RESULTADOS

Durante la vigencia 2015, 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”:

- Proyecto: Aseguramiento en salud: defendiendo su salud


NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
Afiliación al Régimen Subsidiado en Salud.	55.568	64.418	5.134	Resoluciones de compromiso de recursos financieros para la prestación del servicio de salud a la población del Régimen Subsidiado.  5.134 personas afiliadas al Régimen Subsidiado en Salud.  Informes de auditoría del Régimen Subsidiado.  Productos y/o resultados del contrato N° SSYPS-037-2015.
Población pobre no afiliada	ND	12%	3%	Se atendieron 21.009

COPIA CONTROLADA

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
cubierta con actividades de promoción y prevención.				población pobre no afiliada cubierta con actividades de promoción y prevención.  Productos y/o resultados del contrato SSYPS-036-2015
Sugerencias, quejas y reclamos (SQR) atendidos por oficina de "Defensa del usuario".	0	100%	25%	Informe escrito trimestral y registro físico y magnético.
Cuadro integrado de información de indicadores en salud implementado.	0	100%	100%	Software
Sistema integrado de información en salud estructurado.	0	100%	100%	Software
Actividades de promoción de afiliación al sistema general de seguridad social en Mipymes.	38%	70%	8.04%	Actas de visitas realizadas a 585 Mipymes. Productos y/o resultados del contrato SSYPS-038-2015.
Programa de telemedicina implementado.	0	100%	100%	El programa se implementó en el 2014. Durante la vigencia 2015, este programa se ejecutó hasta septiembre, donde la ESE Hospital del Sur atendió un total de 622 pacientes.
Personas atendidas por la Estrategia de "Médico en su Casa".	ND	100%	100%	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-037-2015  Se atendieron mediante la Estrategia "Medico en su Casa" a la PPNA con discapacidad y adultos mayores con dificultad para la

COPIA CONTROLADA



	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 9 de 27
		Versión: 04

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
				movilización, al mes de diciembre se atendieron 739 pacientes.
Cobertura al SGSSS de niños y niñas menores de 5 años de edad.	6.909	7.510	408	Soportes de afiliaciones de niños y niñas menores de 5 años de edad.

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social  
Elaboró: Equipo Auditor


- Proyecto: Salud Pública: Promoviendo su salud

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
Mortalidad por enfermedad diarreica aguda (EDA) en menores de 1 y 5 años.	14,5%	14,2%	Tasa 0	Productos y/o resultados del contrato SSYPS-084-2015
Mortalidad por infección respiratoria aguda (IRA) en menores de 1 y 5 años (por cien mil niños y niñas).	14.5%	Tasa 14	Tasa 4.1	Información estadística del DANE y de la Secretaría Seccional de Salud  Informes de capacitaciones, listas de asistencia, registro fotográfico.
Porcentaje de atención institucional del parto.	99.9%	100%	100%	Informe de gestantes identificadas mes a mes por la estrategia APS en las visitas a familias del municipio.
Tasa de mortalidad al nacer (Tasa de mortalidad perinatal por mil nacidos vivos).	14.5%	Tasa 14	Tasa 4.1	Información estadística del DANE y de la Secretaría Seccional de Salud. Actas de inspección y vigilancia
Porcentaje de mujeres embarazadas con atención prenatal.	95%	98%	99.2%	44 mujeres en embarazo sensibilizadas a participar en CPN, mediante acciones de

COPIA CONTROLADA

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
				IEC con APS.
Porcentaje de mujeres madres menores de 18 años de edad.	20,5%	19,5%	16.8%	Se realizaron talleres en 24 instituciones educativas donde se beneficiaron 1971 jóvenes.
Porcentaje de nacidos vivos con cuatro controles prenatales o más.	91%	91%	96.5%	44 mujeres en embarazo sensibilizadas y direccionadas para el ingreso a CPN, mediante acciones de IEC con APS.
Instituciones educativas trabajadas con la Estrategias Espacios de Trabajo y Espacios Públicos Libres de Humo de Tabaco.	20	24	100%	Comunidad educativa intervenida con acciones de IEC en promoción de espacios libres de humo. Diseño e impresión de volantes con enfoque de género para la población educativa del municipio de Itagüí.
Jóvenes en alto riesgo social acompañados para la construcción de "Proyectos de vida".	0	4.000	0	No se evidencia actividades durante el 2015.
Personas intervenidas con actividades de promoción de salud visual.	1.324	6.000	1.578	Actividades de promoción de salud visual. Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-101-2015.
Personas intervenidas con actividades de Promoción de la salud auditiva y cognitiva.	1.423	6.000	1.523	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-101-2015.
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		Esta actividad se cumplió desde el año 2013 y no se programaron más.
Coberturas útiles de vacunación en la población de 1 año, en SRP.	71.9	95%	95.8%	Productos y/o resultados del contrato N° SSYPS-038-2015.
Coberturas útiles de vacunación en la población menor de 1	67	95	98.3%	Productos y/o resultados

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
años, en DPT.				del contrato N°SSYPS-038-2015.
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	155	Listados de asistencias. Aplicación de 155 dosis de neumococo a adultos mayores.
Vigilancia epidemiológica de casos de interés en salud pública reportados	100	100%	100%	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-038-2015.
Acciones de vigilancia, seguimiento y control a zoonosis reportadas al despacho.	100	100%	100%	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-038-2015.
Campaña de sensibilización a población escolarizada en básica media con programas de Salud sexual y reproductiva	4	4	1	Productos y/o resultados del contrato N°SSYP-101-2015.
Campaña de prevención del abuso de la violencia con enfoque diferencial, género y de derechos.	4	4	1	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-101-2015
Red comunitaria en Salud Mental	0	100%	1	Productos y/o resultados del contrato N° SSYPS-101-2015.
Grupos gestores en Salud Mental	0	3	100%	Listados de asistencia y registro fotográfico
Programa de Salud Mental para prevención y atención terapéutica de niños, niñas, adolescentes y familia, implementado.	0	100	100%	Informes y listados de asistencia.
Diagnóstico de Salud Mental en el municipio estructurado.	1	2		La meta se cumplió desde el año 2012, no se programó para otros años.
Personas intervenidas con actividades de promoción de la actividad física en diferentes escenarios.	854	20.000		Esta actividad se cumplió desde el año 2013 y no se programaron más.
Programa implementado de consejería y asesoría en promoción y prevención en temas de salud sexual y reproductiva, prevención del consumo de sustancias	0	100%		La meta se cumplió desde el año 2012, no se programó para otros años.

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 12 de 27
		Versión: 04

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
psicoactivas, prevención del abuso de la violencia ("Línea Amiga")				
Personas atendidas con tamizaje visual en adultos mayores de 50 años no afiliados al Sistema General de Seguridad Social en Salud.	245	500		La meta se cumplió desde el año 2012, no se programó para otros años.
Población atendida con la estrategia Atención Primaria en Salud, -APS.	0	1.500	7.033	Productos y/o resultados del contrato SSYPS-038-2015.
Personas intervenidas con actividades de Prevención y Control de Enfermedades Crónicas No Transmisibles – ECNT.	800	800	1.015	Productos y/o resultados del N° SSYPS-101-2015.
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


Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social  
Elaboró: Equipo Auditor

- Proyecto: Protección Social: protegiendo su familia

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
Niños y niñas con bajo peso al nacer.	9,9	7%	4.1	<p>Informes y actas de reunión.</p> <p>Con este programa se benefician mensualmente 80 madres gestantes, a diciembre de 2015, se han entregado 1.920 complementos nutricionales.</p> <p>Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-</p>

COPIA CONTROLADA

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
				039-2015
Obesidad infantil	4,7	4,5%	3.3%	Actas de reunión e informes.
Sobrepeso infantil	10,4	10,1%	8.5%	Actas de reunión e informes.
Desnutrición aguda o retraso en peso en menores de 5 años beneficiados con programas de nutrición.	14	9	1.5	Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-039-2015.
Madres con lactancia materna exclusiva hasta los seis meses.	64,4	64,4	64.4%	Actas de reunión de sensibilización con las EPS. Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-039-2015.
Adolescentes de Instituciones Educativas Oficiales del Municipio capacitados en lactancia materna y maternidad segura (IAMI <sup>2</sup> ).	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%	0%	No se evidenciaron actividades para la vigencia 2015
Plan Local para la superación de la pobreza extrema en el Municipio ("Itagüí cambia con amor"), formulado e implementado.	0	100%	100%	A diciembre de 2015 se han suministrado 5.691 paquetes alimentarios y la atención de 68.666 comedores comunitarios. Productos y/o resultados del contrato N°SSYPS-039-2015
Familias que superan el rango de pobreza extrema.	0	1.500	95	Durante el 2015 superaron el nivel 95 familias. El programa no tuvo continuidad desde junio, por decisión de la ANSPE.

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 14 de 27
		Versión: 04

NOMBRE DEL INDICADOR	LB 2011	META AL 2015	ANÁLISIS CONTRALORÍA	
			AVANCE EVIDENCIADO AL 2015	COMENTARIOS
Familias beneficiadas con el Programa de Familias en Acción.	3.275	3.275	3.208	A diciembre de 2015 contamos con un total de 3.208 familias beneficiarias.  Acta de reunión, listado de asistencia a las reuniones programadas

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Equipo Auditor

## 2.2 CONTRATACIÓN

Durante la vigencia 2015, la Secretaría de Salud y Protección Social suscribió 14 contratos por \$17.528.572.085; los cuales fueron auditados en su totalidad, representando el 100% de la contratación suscrita:

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página 15 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA
SSYPS 101-2015	Realizar acciones de salud pública en el municipio de Itagüí según lineamientos del plan decenal de salud pública.	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	590.800.000	590.800.000	590.800.000		X		X	
SSYPS 085-2015	Adoptar bases de cooperación mutua para el fortalecimiento del subsistema integrado de información en salud en la secretaria de salud y protección social.	Universidad de Antioquia	Contratación Directa	45.772.000	45.772.000	25.772.000		X		X	
SSYPS 084-2015	Prestación de servicios para el análisis fisicoquímicos 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	Contratación Directa	149.537.530	158.441.894	158.441.894		X		X	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 16 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA
SSYPS 037-2015	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 del 30 de agosto 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 (habitantes de calle, desplazados, desmovilizados menores en estado de abandono remitidos por el ICBF y adultos mayores bajo protección) con epoc severo, dificultad física y/o mental moderada o severa que le impidan el fácil acceso a los servicios de salud en el municipio de	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	383.000.000	383.000.000	383.000.000		X		X	

COPIA CONTROLADA





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página 17 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA
	Itagüí.										
SSYPS 039-2015	Operación logística para el desarrollo de los programas de seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí en el año 2015.	Fundación Colombia una Nación Cívica Fundación Concívica	Licitación	8.419.403.024	11.464.581.986	11.464.581.986	X			X	18/07/2016
SSYPS 036-2015	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	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	1.910.000.000	2.817.711.748	2.817.711.748	X				X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 18 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO			
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA	
	niveles 1, 2 y 3 (según resolución 3778 de agosto de 2011 y circular 155 de 29 de diciembre de 2011 de la dirección local de salud de Itagüí) como también a la población censal especial conformada por: habitantes de calle, desplazados, desmovilizados, menores en estado de abandono remitidos por el ICBF, adultos mayores y personas en condición de discapacidad											
SSYPS 038-2015	realizar acciones de atención primaria en salud mediante la gestión del riesgo la vigilancia y control epidemiológico e inmunológico en el municipio de Itagüí	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	Contratación Directa	1.010.000.000	1.192.331.492	1.192.331.492	X				X	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 19 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA
SSYPS 154-2015	Prestación de servicios profesionales para la gestión integral de la secretaria de salud y protección social de manera específica en el apoyo a la formulación y seguimiento del plan decenal de salud e implementación de componentes del sistema obligatorio de garantía de la calidad	Verhelst Guillermo Cruz	Contratación Directa	37.570.560	37.570.560	37.570.560		X	X		11/05/2015
SSYPS 208-2015	Compra de menaje para comedores escolares de las instituciones y sedes educativas oficiales del municipio de Itagüí	Jordán S.A.S	Mínima Cuantía	39.045.600	39.045.600	39.045.600		X		X	
SSYPS 059-2015	Consultoría para desarrollar la interventoría técnica, administrativa, legal y financiera a la operación logística para el desarrollo de los programas sociales de	Cooperativa de Trabajo Asociado Bienestar Colombia	Concurso de Méritos	350.654.583	525.576.805	525.576.805	X			X	

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página 20 de 27

Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO		
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA
	seguridad alimentaria y nutricional del municipio de Itagüí en el año 2015.										
SSYPS 007-2015	Prestación de servicios profesionales para la gestión integral de la secretaria de salud y protección social de manera específica en el componente de aseguramiento en la salud del municipio de Itagüí	Jiménez López Oscar Fernando	Contratación Directa	72.000.000	72.000.000	72.000.000		X	X		11/05/2015
SSYPS 035-2015	Prestación de servicios profesionales para la gestión integral de la secretaria de salud y protección social de manera específica en el componente de prestación de servicios de salud	Restrepo Bedoya Gloria Cecilia	Contratación Directa	91.440.000	91.440.000	91.440.000		X	X		11/05/2015
SSYPS 008-2015	Prestación de servicios profesionales para la inspección y seguimientos y control a los	Carmona Ramirez Carlos Fredy	Contratación Directa	72.000.000	72.000.000	72.000.000		X	X		13/05/2015

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 21 de 27


Versión: 04

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RROGA		LIQUIDADO			
				INICIAL	FINAL		SI	NO	SI	NO	FECHA	
	procesos del área de salud pública de la secretaria de salud y protección social											
SSYPS 082-2015	Prestación de servicios profesionales para el apoyo de la gestión integral del sistema de información en salud de la secretaria de salud y protección social	Agudelo Montoya Juan Camilo	Contratación Directa	38.300.000	38.300.000	38.300.000		X	X			13/05/2015
<b>TOTAL</b>				<b>13.209.523.297</b>	<b>17.528.572.085</b>	<b>17.508.572.085</b>						

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

Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página 23 de 27
		Versión: 04

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 2015, a la fecha de la expedición de la Resolución N°160424 del 29 de diciembre de 2015, continúa vigente, activa y operando la EPS MIXTA SAVIA SALUD.

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

RESOLUCIÓN	OBJETO	CUBRIMIENTO CONTINUIDAD SUBSIDIOS PLENOS	TOTAL CONTINUIDAD SIN LOS RECURSOS ASIGNADOS A LA PPNA* (\$)
2165 del 14/01/2015	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 2015	49.856	34.489.160.099
38978 del 11/04/2015	Por medio de la cual se modifica la Resolución N° 2165 del 14 de enero de 2015, a través de la cual se destinan 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 2015	46.996	34.584.027.083
153505 del 9/12/2015	Por medio de la cual se modifica la resolución N° 38978 del 11 de abril de 2015, a través de la cual se destinan 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 2015	47.587	35.018.939.842
160424 del 29/12/2015	Por medio de la cual se modifica la Resolución N° 153505 del nueve de diciembre de 2015, a través de la cual se destinan 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 2015	47.587	35.018.939.842

\*PPNA: Población Pobre No Asegurada

Fuente: Secretaría de Salud y Protección Social

Elaboró: Equipo Auditor

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página: 24 de 27
		Versión: 04

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

VIGENCIA	SGP	FOSYGA	DEPARTAMEN	PROPIOS	ETESA-COLJUEGOS - STF	TOTAL
Enero	785.510.369	1.801.807.554	0,00	0,00	102.269.044	2.689.586.966
Febrero	0,00	2.245.606.246	286.471.686	56.978.945	78.548.958	2.667.605.835
Marzo	1.847.359.071	496.027.528	278.038.338	55.301.562	76.520.886	2.753.247.385
Abril	946.006.648	1.364.594.837	284.894.335	56.503.032	78.414.886	2.730.413.739
Mayo	946.081.935	1.421.393.103	285.574.810	55.849.728	78.832.598	2.787.732.174
Junio	947.945.689	1.370.795.643	285.400.397	56.696.737	77.424.373	2.738.262.840
Julio	936.440.881	1.366.352.901	281.919.560	56.025.689	72.383.159	2.713.122.189
Agosto	914.774.792	1.329.086.071	275.440.523	54.685.810	107.724.867	2.681.712.063
Septiembre	946.792.741	1.117.513.161	284.995.685	56.685.371	79.895.793	2.485.882.750
Octubre	954.716.911	1.098.510.102	288.120.136	57.157.400	82.066.653	2.480.571.202
Noviembre	917.997.672	1.420.807.104	277.390.202	54.607.662	75.532.210	2.746.334.850
Diciembre	909.337.505	1.270.457.595	274.422.987	54.442.890	84.202.857	2.592.863.834
<b>TOTAL</b>	<b>11.052.964.214</b>	<b>16.302.951.844</b>	<b>3.102.668.659</b>	<b>614.934.826</b>	<b>993.816.285</b>	<b>32.067.335.828</b>
SUBSIDIADO	<b>11.052.964.214</b>	<b>16.302.951.844</b>	<b>3.102.668.659</b>	<b>614.934.826</b>	<b>993.816.285</b>	<b>32.067.335.828</b>
OTRAS EPS	<b>639.519.415</b>	<b>961.415.913</b>	<b>173.737.520</b>	<b>36.283.905</b>	<b>55.241.164</b>	<b>1.866.197.917</b>
TOTAL INVERSION SUBSIDIADO	<b>11.692.483.628</b>	<b>17.264.367.757</b>	<b>3.276.406.179</b>	<b>651.218.731</b>	<b>1.049.057.449</b>	<b>33.933.533.745</b>

Fuente: Secretaria de Salud y Protección Social

Elaboró: Equipo Auditor

### 2.3 PRESUPUESTO

Mediante el Decreto N° 1041 del 15 de diciembre de 2014 “Por medio del cual se liquida el presupuesto general del municipio de Itagüí para la vigencia 2015”, se fijó el presupuesto en la suma de cincuenta y cuatro mil quinientos ochenta y cuatro millones setecientos treinta y un mil setecientos veintidós pesos (\$54.584.731.722).

De acuerdo con las modificaciones realizadas al presupuesto inicial para la vigencia fiscal 2015, éste se estableció en cincuenta y ocho mil novecientos cuarenta y cuatro millones veinte mil setecientos setenta y nueve pesos (\$58.944.020.779); del cual se ejecutó cincuenta y ocho mil ochenta y cinco millones seiscientos dieciséis mil trescientos catorce pesos (\$58.085.616.314), para un porcentaje de ejecución del 99%.

El presupuesto definitivo 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” fue de cincuenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y tres millones setecientos noventa y cuatro mil ochocientos cuarenta pesos (\$57.443.794.840) de los cuales se ejecutó cincuenta y seis mil seiscientos veinte millones setecientos ochenta y tres mil cuatrocientos veintitrés pesos (\$56.620.783.044), distribuidos de la siguiente manera:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 25 de 27

Versión: 04

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN		TOTAL EJECUCIÓN	
	Inicial	Definitivo	\$	%	\$	%
<b>TOTAL SECRETARIA DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL</b>	<b>54.584.731.722</b>	<b>58.944.020.779</b>	<b>4.359.289.057</b>	<b>8</b>	<b>58.085.616.314</b>	<b>99</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.489.725.939	1.500.225.939	10.500.000	1	1.464.833.270	98
<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>53.095.005.783</b>	<b>57.443.794.840</b>	<b>4.348.789.057</b>	<b>8</b>	<b>56.620.783.044</b>	<b>99</b>
POR UNA FAMILIA PROTEGIDA Y SALUDABLE	53.095.005.783	57.343.681.897	55.811.388.327	105	56.520.670.101	99
PROTECCION SOCIAL: PROTEGIENDO SU FAMILIA	8.160.136.052	9.517.687.754	1.357.551.702	17	9.491.093.281	100
ASEGURAMIENTO EN SALUD: DEFENDIENDO SU SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	39.164.973.311	42.199.711.672	41.549.711.672	106	41.654.865.457	99
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD EN LO NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA	3.954.352.850	3.279.483.614	92.177.725	2	3.125.070.257	95
OTROS GASTOS EN SALUD	283.250.000	500.403.569	500.403.569	177	412.606.891	82
<b>PRESUPUESTO AUDITADO</b> (Inversión sin reservas presupuestales)	<b>53.095.005.783</b>	<b>57.443.794.840</b>	<b>4.348.789.057</b>	<b>8</b>	<b>56.620.783.044</b>	<b>99</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda, Rendición de cuentas en Gestión Transparente

Elaboró: Equipo Auditor

Para efectos del proceso auditor, se realizó evaluación de los gastos pertenecientes al rubro de inversión \$56.620.783.044, sin tener en cuenta las partidas de las reservas presupuestales \$100.112.943, 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.

### HALLAZGOS

- Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.** De acuerdo con el Decreto 4836 de 2011, Artículo 7°, a más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los saldos registrados a 31 de diciembre a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. En dicho plazo, podrán efectuar los ajustes a que haya lugar para la constitución de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar, sin que en ningún caso se puedan registrar nuevos compromisos. No obstante, la Secretaría de Hacienda del Municipio de Itagüí, reintegro al presupuesto de 2016, los saldos correspondientes del Certificado de Disponibilidad

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página: 26 de 27
		Versión: 04

Presupuestal No. 841 y el Registro Presupuestal No. 2106 ambos de Marzo 27 de 2015, manifestando que en la circular N° 124 de 2015 expedida por la misma dependencia, había estipulado como fecha límite el 11 de diciembre de 2015, para remitir las cuentas por pagar y las reservas presupuestales; conllevando a que el municipio hubiese podido dejar de prestar los servicios de salud a la población pobre no asegurada y que con recursos de la actual vigencia 2016, mediante Resolución N° 40768 del 26 de mayo de 2016 se le reconociera a la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita la suma de un millón seiscientos mil setecientos cincuenta pesos M/L (\$1.600.750), por concepto del soporte de las glosas avaladas y aprobadas por la auditoria del contrato SSYPS 036-2015, sobre el componente de Promoción y Prevención (PYP).

- 2. Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.** De acuerdo con el Decreto 4836 de 2011, Artículo 7°, a más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los saldos registrados a 31 de diciembre a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. En dicho plazo, podrán efectuar los ajustes a que haya lugar para la constitución de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar, sin que en ningún caso se puedan registrar nuevos compromisos. No obstante, la Secretaría de Hacienda del Municipio de Itagüí, reintegró al presupuesto de 2016, los saldos correspondientes del Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 369 y el Registro Presupuestal No. 736 ambos de Enero 29 de 2015, manifestando que en la circular N° 124 de 2015 expedida por la misma dependencia, había estipulado como fecha límite el 11 de diciembre de 2015, para remitir las cuentas por pagar y las reservas presupuestales; conllevando a que el municipio hubiese podido dejar de prestar los servicios de salud a la población pobre no asegurada y que con recursos de la actual vigencia 2016, mediante Resolución N° 41519 del 13 de junio de 2016 se le reconociera a la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita veintiún millones quinientos veinte mil dieciocho pesos M/L (\$21.520.018), por concepto del soporte de las glosas avaladas y aprobadas por la auditoria del contrato SSYPS 037-2015.

#### 2.4 REVISIÓN RENDICIÓN DE LA CUENTA

De conformidad con el Decreto N° 088 del 13 de enero de 2006 en el Artículo 1 literal d), 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.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página: 27 de 27
		Versión: 04

Durante la vigencia 2015, la Administración Municipal en cumplimiento de las Resoluciones 029 y 076, ambas 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 2015; evidenciándose que el contenido de la misma, es veraz y confiable.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI-10
		Página: 28 de 27
		Versión: 04

### 3. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
ADMINISTRATIVOS SIN NINGUNA OTRA INCIDENCIA	2	
FISCALES		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA DISCIPLINARIA		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA PENAL		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	

COPIA CONTROLADA