

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**SEÑORES
JUNTA DIRECTIVA
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD
SUR E.S.E
Aten.: Dra. CRISTINA DE LOS ANGELES LOSADA
FORERO
Presidente de la Junta Directiva
Bogotá D.C.**



**INFORME DE REVISORIA FISCAL
AUDITORIA INTEGRAL SERVICIO DE
PEDIATRÍA (HOSPITALIZACIÓN, UNIDAD DE
CUIDADO INTERMEDIO, UNIDAD DE
CUIDADOS INTENSIVOS Y UNIDAD DE
CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIO
NEONATAL)
OCTUBRE 2019**

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Señores

**PRESIDENTE Y MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA Y GERENTE
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD DEL SUR E.S.E.
Bogotá D.C.**

Asunto: Informe mes de Octubre: Auditoria- Integral de Servicio de Pediatría (Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal).

Respetados señores:

Me permito presentar el desarrollo de la revisión y análisis de la información asistencial y gestión realizada por la Administración de la **SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD DEL SUR E.S.E.**, del mes de Octubre de 2019, basada en la información suministrada por la Administración y relacionada con el objeto de la Auditoria aplicada por el Equipo Auditor de la Revisoría Fiscal.

Es de anotar que la base documental fue la solicitada en el periodo establecido de auditoría, también se tuvo en cuenta la información escrita o del sistema de información, que nos suministraron los funcionarios responsables de atender al equipo auditor y que por supuesto atendimos a sus observaciones y/o aclaraciones en la medida que transcurría el análisis de la información y sus respectivos procesos; presentamos a cada uno de los funcionarios entrevistados los resultados de nuestras Auditorias con sus correspondientes evidencias documentadas y detectadas en sus áreas en el momento de la auditoria en campo, como es nuestro deber. Igualmente este Informe se socializo en la reunión de cierre de la Auditoria de esta área el 18 de Noviembre de 2019, con la participación de los funcionarios encargados de las áreas auditadas, en donde se aclararon algunos aspectos del Informe y se incluyeron las observaciones en las cuales existían razones documentadas para su aceptación.

Atentamente,



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Noviembre 27 de 2019
File-SUBRS-046-2019

C.C Dra. CLAUDIA ELENA PRIETO / GERENTE SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.
C.C Dr. MARTIN JAIMES / Subgerente de prestación de Servicios de Salud.
C.C Ing. ORLANDO ANGEL / Gerente Corporativo
C.C Dr. FABIAN ENCISO / COORDINADOR CONTRATO REVISORIA FISCAL.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

C.C Dra. ADRIANA LOAIZA/ Profesional Administrativo.

CONTENIDO

PAGINAS

	ANEXOS	05
	OFICIO APERTURA AUDITORIA	06
	ACTA APERTURA AUDITORIA	08
	OFICIO CIERRE AUDITORIA	09
	ACTA DE CIERRE Y SOCIALIZACIÓN AUDITORIA	11
	AUDITORIA INTEGRAL DE SERVICIO DE PEDIATRÍA (HOSPITALIZACIÓN, UNIDAD DE CUIDADO INTERMEDIO, UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS Y UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIO NEONATAL) OCTUBRE 2019	12
1.	AUDITORIA ADMINISTRATIVA	13
1.1	SELECCIÓN DE LA MUESTRA	14
1.2	RECURSO HUMANO	14
1.3	REVISIÓN CONVENIOS DOCENCIA-SERVICIO	17
1.4	VALIDACIÓN GESTIÓN DOCUMENTAL	17
1.5	ANEXOS	20
	HALLAZGOS Y CONCLUSIONES	24
2.	AUDITORIA DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	25
2.1	SERVICIOS PEDIATRÍA Y NEONATAL-UCI	26
2.1.1	MEISSEN-PEDIATRÍA	26
3.	AUDITORIA SERVICIOS DE HOSPITALIZACIÓN, PEDIATRÍA, NEONATOS, UCI PEDIATRICA, DOTACIÓN, MEDICAMENTOS E INSUMOS MEDICOS	32
3.1	HALLAZGOS	34
3.1.1	UNIDAD CUIDADOS INTENSIVOS PEDIATRICO, UNIDAD NEONATAL Y HOSPITALIZACION PEDIATRIA USS MEISSEN	34
3.1.2	UNIDAD CUIDADOS INTENSIVOS PEDIATRICO	36
3.2	MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES	37
	CONCLUSIONES	38
	RECOMENDACIONES	39
4	AUDITORIA MEDICA DE INDICADORES, HISTORIAS CLINICAS, INTERDEPENDENCIA DE SERVICIOS DE LOS SERVICIOS DE UCI INTENSIVO NEONATAL, INTERMEDIOS Y BASICOS Y DE PEDIATRIA UCI INTENSIVO, INTERMEDIOS Y BASICOS	40
4.1	INDICADORES DE GESTIÓN	41
4.1.1	INDICADOR 13	41
4.1.2	INDICADOR 15	41
4.2	HISTORIAS CLINICAS DE LOS SERVICIOS DE NEONATOLOGIA Y PEDIATRIA	41
4.3	INTERDEPENDENCIA DE SERVICIOS	42
4.3.1	SERVICIO DE NEONATOLOGIA BASICOS, INTERMEDIOS E INTENSIVOS	42
4.3.2	SERVICIO DE PEDIATRIA BASICOS, INTERMEDIOS E INTENSIVOS	42
	CONCLUSIONES	43
	RECOMENDACIONES	44
5.	AUDITORIA ASISTENCIAL SISTEMA UNICO DE HABILITACION (SUH)	45
5.1	BASICOS, INTERMEDIOS Y UCI NEONATOS	46
5.1.1	PROCESOS PRIORITARIOS	46
5.1.2	PEDIATRÍA	51
5.1.3	PROCESOS PRIORITARIOS	56
	CONCLUSIONES	57
6.	AUDITORIA (PAMEC-MECI)	58
6.1	VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO PAMEC–MECI: PROCESO DE UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	60

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

	E INTERMEDIOS, HOSPITALIZACIÓN, PEDIATRIA	
6.2	MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES	61
	CONCLUSIONES	65
	RECOMENDACIONES	67
7.	AUDITORIA AMBIENTAL	68
7.1	SEGREGACION EN LA FUENTE	69
7.2	MARCAION DE GALONES	70
7.3	PROGRAMA DE AHORRO Y USO EFICIENTE DE LA ENERGÍA	71
7.4	ORDEN Y ASEO	72
7.5	MATRIZ DE HALLAZGO GENERALES	73
	CONCLUSIONES	74
	RECOMENDACIONES	74
8.	AUDITORIA FINANCIERA	75
8.1	HOSPITALIZACIÓN PEDIATRIA	76
8.1.1	UTILIDAD HOSPITALIZACION PEDIATRIA	76
8.1.2	COSTOS-GASTOS HOSPITALIZACION PEDIATRIA	77
8.2	UCI NEONATAL	82
8.2.1	UTILIDAD UCI NEONATAL	82
8.2.2	COSTOS Y GASTOS	83
8.3	UCI INTERMEDIO PEDIATRICA	87
8.3.1	UTILIDAD UCI INRTERMEDIO PEDIATRICA	87
8.3.2	COSTOS-GASTOS	88
8.4	UCI INTERMEDIO NEONATAL	93
8.4.1	UTILIDAD UCI INTERMEDIO NEONATAL	93
8.4.2	COSTOS-GASTOS	94
8.5	UNIDAD RECIEN NACIDOS BASICO	98
8.5.1	UTILIDAD UNIDAD RECIEN NACIDOS	98
8.5.2	COSTOS-GASTOS	99
8.6	MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES	103
	CONCLUSIONES	104
	RECOMENDACIÓN	105
	CONCLUSIONES GENERALES	106

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

ANEXOS

- **OFICIO APERTURA AUDITORIA**
- **ACTA DE APERTURA AUDITORIA**
- **OFICIO CIERRE AUDITORIA**
- **ACTA DE CIERRE Y
SOCIALIZACION AUDITORIA**

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

➤ **OFICIO APERTURA AUDITORIA**



Señores
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD DEL SUR E.S.E.
Atn. Dr. Fabian Enciso
Supervisor Contrato
Bogotá D.C.

Asunto: Apertura Auditoria Integral de Servicio de Pediatría (Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal)

Respetados señores:

Mediante el siguiente documento se hace la presentación de **APERTURA AUDITORIA INTEGRAL DE SERVICIO PEDIATRIA**, Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal). De la siguiente manera:

INTRODUCCION

Teniendo en cuenta el cronograma de la Revisoría Fiscal para el mes de Octubre de 2019 se adelantara la Auditoria correspondiente a los servicios de pediatría: Hospitalización, Unidad de cuidado intermedio e intensivo. Servicio de neonatología: Unidad de cuidados básicos, intermedios e intensivos.

OBJETIVO

Evaluar la gestión institucional de servicio de pediatría Hospitalización, Unidad de cuidado intermedio e intensivo. Servicio de neonatología: Unidad de cuidados básicos, intermedios e intensivos, mediante auditoría integral como herramienta de análisis, conclusiones y recomendaciones.

ALCANCE

Evaluación documental y concurrente de Habilitación, Acreditación, Auditoria de calidad, información de calidad, Sistematización, control interno, gestión ambiental, Financiera, auditoría de cuentas, convenios y contratos a los servicios de pediatría: Hospitalización, Unidad de cuidado intermedio e intensivo. Servicio de neonatología: Unidad de cuidados básicos, intermedios e intensivos.

CARRERA 7A N° 123 - 24 – Oficina 501. PBX: 6297285 – CENTRO EMPRESARIAL SANTA BARBARA. Bogotá D.C. Colombia
E-mail: admin@consulcontaf.com.co - www.consulcontaf.com.co

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

ASISTENTES

- Subgerente prestación de servicios
- Director servicio de pediatría
- Líder de arquitectura y mantenimiento
- Líder de equipos médicos
- Director del área de contratación
- Líder del área de Gestión ambiental
- Funcionario encargado del área de control interno
- Funcionario encargado del programa de seguridad del paciente
- Funcionario encargado del programa reactivo de vigilancia
- Funcionario encargado del área de sistemas de la información
- Líder del área financiera o su delegado
- Líder del área de costos o su delegado

CRONOGRAMA

- Fecha de apertura: 15 de Octubre de 2019 USS Tunal a las 9:30 am (El lugar lo asigna la Subred).
- Fecha de cierre: 28 de Octubre de 2019
- Fecha de socialización: 1 de Noviembre de 2019

Agradecemos su atención y en espera de su pronta respuesta.

Cordialmente,


PEDRO A. BARRÉTO ALFONSO
Revisor Fiscal, C.P.T.No.23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR.7ª N°. 123 – 24 Of. 501
Elaboro: Yelmy Montilla Cruz-Viviana Cubillos

Bogotá D.C. Octubre 10 de 2019
File-SUBRS-035-2019

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

➤ ACTA APERTURA AUDITORIA



FORMATO ACTA APERTURA AUDITORIA FACTURACIÓN SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E

PROCEDIMIENTO	FECHA
Auditoria Control Interno	15/10/2019

ACTA DE APERTURA

FECHA:	HORA INICIO:		
AUDITORES	FIRMA	AUDITADOS	FIRMA
<p><i>Yany Montilla C.</i> </p>			

OBSERVACIONES

Se da inicio a la apertura de Auditoria Integral de Servicios de Pediatría en la U.S.S. Meissen 4to piso.

Asistentes:

Viviana Cubillos - Auditor financiero R. Fiscal
Maria Edith Ramirez Auditor Asistencial R. Fiscal
GABRIEL MORALES GARCIA - REVISOR FISCAL
Yency Cuervo F - Auditor de Sistemas
Yany Montilla C. Auditor financiero R. Fiscal
Walter Ospina Auditor de Sistemas - R. Fiscal
José Gabriel Torres R. Fiscal

Cada Auditor expone sus funciones a realizar durante la ejecución de la Auditoria, esta se realizara en el mes de Octubre del 15 al 28 de 2019.

ELABORADO POR:

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

➤ **OFICIO CIERRE AUDITORIA**



Señores
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD DEL SUR E.S.E.
Atn. Dr. Fabian Enciso
Supervisor Contrato
Bogotá D.C.

Asunto: Cierre Auditoria Integral de Servicio Unidad de **Pediatría (Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal)**

Respetados señores:

Mediante el siguiente documento se hace la presentación de CIERRE DE LA AUDITORIA INTEGRAL DE SERVICIO **Pediatría (Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal)**, de la siguiente manera:

ASISTENTES SUGERIDOS

- Subgerente prestación de servicios
- Director servicio de pediatría
- Líder de arquitectura y mantenimiento
- Líder de equipos médicos
- Director del área de contratación
- Líder del área de Gestión ambiental
- Funcionario encargado del área de control interno
- Funcionario encargado del programa de seguridad del paciente
- Funcionario encargado del programa reactivo de vigilancia
- Funcionario encargado del área de sistemas de la información
- Líder del área financiera o su delegado
- Líder del área de costos o su delegado

FECHA DE CIERRE Y SOCIALIZACIÓN

Jueves 14 de Noviembre de 2019, a las 8:00 am en la USS TUNAL.

CARRERA 7A N° 123 - 24 - Oficina 501. PBX: 6297285 - CENTRO EMPRESARIAL SANTA BARBARA, Bogotá D.C. Colombia
E-mail: admin@consulcontaf.com.co - www.consulcontaf.com.co

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



OBJETIVO

Socializar la Auditoría realizada por parte de la Revisoría Fiscal, en aras de evaluar la Gestión Institucional de Servicio en la Unidad de **Pediatría (Hospitalización, Unidad de Cuidado Intermedio, Unidad de Cuidados Intensivos y Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedio Neonatal)**, con el fin de generar un análisis, conclusiones y recomendaciones de estos para el mejoramiento continuo en la gestión y el servicio integral de estas Unidades.

Agradecemos su atención

Cordialmente,


PEDRO A. BARRETO ALFONSO
 Revisor Fiscal, C.P.T. N° 23.617-T
 CONSULCONTAF LTDA.
 CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501
 Elaboró: Yelmy Montilla Cruz-Viviana Cubillos

Bogotá D.C. Noviembre 8 de 2019
 File-SUBRS-042-2019

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

➤ **ACTA CIERRE Y SOCIALIZACIÓN AUDITORIA**



FORMATO ACTA APERTURA AUDITORIA FACTURACIÓN SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E

PROCEDIMIENTO	FECHA
Auditoria Control Interno	18-Nov-19

ACTA DE APERTURA

FECHA: 18 Nov 2019	HORA INICIO: 8:15 am.		
AUDITORES	FIRMA	AUDITADOS	FIRMA
Yenny Montilla Ulises Cobillos		Socialización Informe Pediatría y Neonatos	

OBSERVACIONES

Se inicia socialización de auditoria de Pediatría y Neonatos, se hace la presentación de aclarar que se presenta informe preliminar la Demanda Anterior.

Inicia la exposición de los hallazgos el Dr. Gabriel.

El asesor de Gerencia Dr. Jesus David que el requerimiento de información no tiene el proceso de validación ante la Gerencia.

Interviene la Dra Martha Blanco quien expone hallazgos sobre Historias Clínicas.

Interviene Jaime Godoy con medicamentos.

Interviene Jairo Reyes Ing Ambiental sobre que se envió informe el por error se incluyó el contenido y no el actual. Pero que se aplican y explican y hallazgos descritos al informe.

Interviene Yenny Cuintero - Hallazgos Islamos.

Interviene Wensly Popay = Hallazgos administrativos.

Interviene Ulises Cobillos - Yenny Montilla = Hallazgos financieros. A los cuales presentan comentarios.

Se da por presentado y aceptado el informe y se hace el compromiso de entregarlo durante la semana como informe definitiva.

Termina 9:15 am socialización.

ELABORADO POR:

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**AUDITORIA INTEGRAL DE SERVICIO
 DE PEDIATRÍA
 (HOSPITALIZACIÓN, UNIDAD DE
 CUIDADO INTERMEDIO, UNIDAD DE
 CUIDADOS INTENSIVOS Y UNIDAD
 DE CUIDADOS INTENSIVOS E
 INTERMEDIO NEONATAL)
 OCTUBRE 2019**

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

1. AUDITORIA ADMINISTRATIVA

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA ADMINISTRATIVA – DE GESTION
PARTICIPANTES	AUDITOR ADMINISTRATIVO - Wendy Ropaín REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

OBJETIVO

Revisar el cumplimiento de la disposición de recurso humano y la adecuación al seguimiento de los convenios docencia-servicio que se desarrolla en los servicios de Cuidados intensivos pediátricos y neonatales en la USS Meissen; desde el punto de vista administrativo y su impacto a nivel asistencial.

1.1 SELECCIÓN DE LA MUESTRA

Se realizó la selección de muestras de hojas de vida del personal que presta sus servicios en las unidades de cuidados intensivos pediátricos y neonatales con los perfiles de: Especialista en Neonatología, Especialista en Pediatría y Enfermeras.

Para la revisión de convenios Docencia-servicio que se desarrollan en el servicio de Medicina Interna y Unidad de cuidados intensivos; la muestra seleccionada corresponde a la Universidad Antonio Nariño para estudiantes en formación de los programas de enfermería y medicina y para estudiantes de medicina de la Universidad Militar, mediante el cual ejecutan sus prácticas de formación en los servicios en mención.

1.2 RECURSO HUMANO

Es este ítem se muestran los resultados de las validaciones correspondientes al estándar de Talento Humano establecido por la Resolución 2003 de 2014 para los servicios objetos de auditoría.

2.3.2.1 Todos los servicios				
ESTÁNDAR	CRITERIO	CUMPLE	NO CUMPLE	DETALLE
TALENTO HUMANO	El talento humano en salud, cuenta con la autorización expedida por la autoridad competente, para ejercer la profesión u ocupación.	x		Los perfiles validados cuentan con la correspondiente inscripción de profesional ante la SDS y el Ministerio de la protección social.
	Los prestadores de servicios de salud determinarán la cantidad necesaria de talento humano requerido para cada uno de los servicios ofertados...	x		Teniendo en cuenta la rotación de personal, se mantiene un promedio adecuado para la capacidad de los servicios.
	Los prestadores demostrarán haber desarrollado acciones de formación continua del talento humano en salud	x		La subred desarrolla programa de formación enfocado a la atención de víctimas de violencia sexual
	Las instituciones que actúen como escenarios de práctica formativa en el área de la salud, deberán tener formalmente suscritos convenios docencia servicio	x		Se mantiene convenios con la Universidad Antonio Nariño y con la Universidad Militar Nueva Granada.
	Si realiza sedación grado IV, cuenta con anestesiólogo.	x		Mantiene disponibilidad de Especialista en Anestesiología.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Adicionalmente, se realizó la validación de muestras de los perfiles que se encuentran en estos servicios.

- NEONATÓLOGOS**

Nº	Nº IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	INSCRIPCIÓN SDS/ MIN PROTECCIÓN SOCIAL	POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL (Contrato)
1	73091868	JORGE LUIS MORALES ARROYAVE	OK	OK
2	73091868	ELIANA ROCIO FRANCO REINA	OK	OK
3	52646408	RUTH LILIANA LOPEZ CRUZ	OK	OK
4	36312779	MARIA CATALINA SEGURA DURAN	OK	OK

En esta muestra seleccionada se pudo validar la asignación de referente del servicio para el caso de Neonatología la Dra. Ruth Liliana López.

- PEDIATRAS**

Nº	Nº IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	INSCRIPCIÓN SDS/ MIN PROTECCIÓN SOCIAL	POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL (Contrato)
1	26425799	LILIANA ANDREA SILVA ALDANA	OK	OK
2	65827715	LILIANA CRISTINA RODRIGUEZ ARDILA	OK	OK

Para la muestra de especialistas en Pediatría se identifica el cumplimiento con el estándar básico de formación con los respectivos soportes académicos.

- ENFERMERAS**

Nº	Nº IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	INSCRIPCIÓN SDS/ MIN PROTECCIÓN SOCIAL	POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL (Contrato)	FORMACIÓN ESPECÍFICA RELACIONADA CON EL SERVICIO
1	35499645	ANA CENAIDA HERNANDEZ	OK	OK	Soporte Vital básico vigente y cuidado del paciente crítico

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

N°	N° IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	INSCRIPCIÓN SDS/ MIN PROTECCIÓN SOCIAL	POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL (Contrato)	FORMACIÓN ESPECÍFICA RELACIONADA CON EL SERVICIO
2	53160723	CAROL ELIZABETH TIJARO SANCHEZ	OK	OK	Reanimación cardiopulmonar neonatal- Seguridad del paciente recién nacido y prematuro de alto riesgo
3	39575691	RUBIANO MARTINEZ NOHORA XIMENA	OK	OK	* Soporte vital avanzado por actualizar (Vig 2016)
4	1073711621	LISETH YURANY PINEDA CAMPOS	OK	OK	Soporte vital básico y avanzado vigente
5	80734512	VARELA ACOSTA IVAN	OK	OK	Soporte vital avanzado vigente, seguridad del paciente
6	1030581840	LIZETH MARINELLA RUBIO IZQUIERDO	OK	OK	Soporte vital básico y avanzado vigente
7	1031140523	JAZBLEIDY DE ANTONIO RODRIGUEZ	OK	OK	* Soporte vital avanzado por actualizar (Vig 2016)
8	1071164890	GLORIA EDITH GARCIA LARA	OK	OK	Soporte vital básico y avanzado vigente
9	49687451	LAGO FARFAN EUGENIA CECILIA	OK	OK	Especialista en cuidado crítico pediátrico

Se evidencia que el personal de enfermería cuenta con la formación específica para la prestación del servicio, sin embargo, hay certificados de soporte vital básico y soporte vital avanzado que requieren de pronta actualización pues han transcurrido más de dos años desde su expedición. (*Se requiere actualización)

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

1.3 REVISIÓN CONVENIOS DOCENCIA-SERVICIO

1.3.1 INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO

Población: Estudiantes de 9° y 10° semestre de Enfermería y Medicina.

Servicio: Pediatría

- Plan semestral de práctica: Para el periodo 2019-II se recibieron 14 estudiantes de Enfermería en la USS de Meissen y 16 estudiantes del programa de Medicina, del cual se mantuvo el soporte de oficialización del programa y de la programación de turnos para cada uno de los estudiantes presentados por la IES ante la subred; así como los respectivos profesionales de la subred que realizan permanente acompañamiento a los estudiantes.
- Inducción de los estudiantes: Para el periodo revisado se realizó la inducción institucional a los estudiantes de practica se realiza el día 8 de agosto de 2019.
- Entrega de suministros básico: Los suministros básicos para la realización de las prácticas son suministrados por la institución educativa.
- Evaluación trimestral de las prácticas: Para los grupos de practicantes de la Universidad Antonio Nariño, se mantiene la metodología para las demás Instituciones de Educación Superior y los estudiantes que rotan en los servicios; se realizaron las evaluaciones trimestrales, de las cuales la principal ponderación para la nota definitiva se tiene en cuenta el resultado de la evaluación escrita la cual es promediada con la calificación dada por el profesional encargado del acompañamiento en formación por parte de la subred.
- Verificación del esquema de vacunación de los practicantes: Los soportes de esquemas de vacunación se presentan a conformidad por la IES, de manera clara y ordenada, de fácil consulta en carpeta digital por cada estudiante en práctica.
- Póliza de Responsabilidad civil extracontractual: Para el cumplimiento de esta obligación administrativa de la Universidad Antonio Nariño con el Convenio, se presenta póliza de responsabilidad civil profesional, con fecha de vigencia del 1 de septiembre de 2019 a 1 de septiembre de 2020 expedida por Seguros del Estado, teniendo en cuenta que el periodo a cubrir para esta práctica es del 04 de septiembre al 21 de noviembre de 2019. De conformidad como se puede observar en el Anexo 1. De igual forma, la IES presenta póliza de accidentes personales estudiantil integral con vigencia del 1 de agosto de 2019 a 1 de febrero de 2020, como se muestra en el Anexo 2.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

- Validación afiliación ARL: En cuanto a este criterio de verificación, se presenta certificado de afiliación de ARL por la compañía Axa Colpatria para cada uno de los estudiantes relacionados en el plan de formación, dando cumplimiento a este ítem del convenio.
- Ejecución de Comités: para el Convenio en mención se realizó un comité del periodo 2019-II el día 13 de septiembre de 2019 para revisar los temas administrativos, aspectos académicos y de bienestar de los estudiantes, así como la retroalimentación de los estudiantes, docentes y personal de la subred sur. Como parte del plan de acción de hallazgos en las auditorías administrativas del mes de julio y agosto del año en curso, se evidencia en el acta de este Comité el registro de los compromisos generados por las partes para lo cual se establecerá el seguimiento al cumplimiento de estas actividades relacionadas con la liquidación de contraprestaciones, pendiente la definición de las demás fechas de las actividades relacionadas a convenios de cooperación. Frente al servicio de pediatría los estudiantes tanto de enfermería como de medicina se encuentran conformes dado al acompañamiento del personal de especialistas que apoyan la rotación de los estudiantes en el servicio.
- Sin embargo, se presenta reunión extraordinaria celebrada el 3 de septiembre de 2019, convocada por el referente de Gineco-obstetricia en el cual se presenta incidente con estudiante de Medicina en rotación de prácticas el cual se ausenta del servicio sin justificación y se evidencia la captura de fotografías al paciente a su cargo sin su autorización previa, lo cual atenta contra los derechos y la dignidad del paciente. Para esta situación se indica que se citará a Comité extraordinario, para tomar las medidas en conjunto con la IES, sin embargo, en el comité docencia servicio que se realiza el 13 de septiembre de 2019; no se enfatiza en el tema ni sobre las medidas tratadas. Es importante mencionar, que la Oficina de Gestión del conocimiento se tiene la facultad de sancionar las conductas inapropiadas de los estudiantes en práctica y tomar las medidas pertinentes frente a las situaciones presentadas en los diferentes servicios, con mayor relevancia si presenta afectación al servicio y afecta la dignidad del paciente. Según lo referenciado en el Anexo 3.

1.3.2 INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

Población: Estudiantes de 8° semestre de Medicina.

Servicio: Neonatología

- Plan semestral de práctica: Para el periodo 2019-II se recibieron 12 estudiantes de Medicina para el servicio de pediatría y 9 estudiantes para realizar rotaciones en el servicio de Neonatología durante 2 semanas en diferentes fechas del periodo, del cual se mantuvo el soporte de oficialización del programa, de la programación de turnos para cada uno de los estudiantes y los profesionales especialistas de la subred que brindan acompañamiento.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Igualmente, se mantiene soporte de la presentación oficial de la IES a los estudiantes correspondientes ante la subred.

- Inducción de los estudiantes: Para el periodo revisado se realizó la inducción institucional a los estudiantes de practica se realiza el día 19 de julio de 2019.
- Entrega de suministros básico: Los suministros básicos para la realización de las prácticas son suministrados por la institución educativa.
- Evaluación trimestral de las prácticas: Para los grupos de practicantes de la Universidad Militar Nueva Granda, se realizan las evaluaciones trimestrales, de las cuales la principal ponderación para la nota definitiva se tiene en cuenta el resultado de la evaluación escrita la cual es promediada con la calificación dada por el profesional encargado del acompañamiento en formación por parte de la subred. Para este caso en particular, se solicita que las notas sean remitidas por parte de la subred y del docente de la IES que se remita a más tardar la semana siguiente a la culminación, puesto es necesario contar con el promedio definitivo para que los grupos continúen sus prácticas en otros servicios de la subred.
- Verificación del esquema de vacunación de los practicantes: Los soportes de esquemas de vacunación se presentan a conformidad por la IES, de manera clara y ordenada, de fácil consulta en carpeta digital por cada estudiante en práctica.
- Póliza de Responsabilidad civil extracontractual: Para el cumplimiento de esta obligación administrativa de la Universidad Militar Nueva Granada con el convenio, presenta póliza de responsabilidad civil clínicas y centros médicos, con fecha de vigencia del 30 de junio de 2019 a 30 de junio de 2020 expedida por Aseguradora Solidaria, como se muestra en el Anexo 4.
- Validación afiliación ARL: No se remite un soporte claro por parte de la Universidad respecto a esta afiliación a Administradora de Riesgos Laborales, se remite soporte únicamente del carnet estudiantil.
- Ejecución de comités: para el convenio en mención se realizó un comité del periodo 2019-II el día 03 de octubre de 2019 para revisar los temas administrativos, aspectos académicos y de bienestar de los estudiantes; así como la retroalimentación de los estudiantes, docentes y personal de la subred sur. En este comité se establece como compromiso realizar una evaluación de los estudiantes a los escenarios de prácticas y recibir la retroalimentación al respecto; sin embargo, no se indica fecha estimada para el cumplimiento de esta actividad, para lo cual quedaría pendiente el seguimiento por parte de la Oficina de Gestión del conocimiento.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

1.4 VALIDACIÓN GESTIÓN DOCUMENTAL

Para este ítem se realizó recorrido de campo con la líder del área de gestión documental para el proceso de recolección y archivo de Historias Clínicas.

Para las unidades de cuidados intensivos Neonatales y pediátricas ubicadas en la USS Meissen, el personal asistencial remite las historias al área de facturación y son estos quienes realizan la relación en el libro de remisión de las historias clínicas ya facturadas; para semanalmente remitirlas al archivo de gestión ubicado en la USS El Tunal.

Igualmente, en la USS El Tunal se realiza el recorrido con una frecuencia diaria teniendo en cuenta el volumen que se genera en las unidades de cuidados intensivos y de urgencias.

Se logra evidenciar que de manera general se presentan retrasos en la entrega del área de facturación al área de gestión documental, en el caso del recorrido del se encontraron periodos de facturación represados desde el 3 al 20 de octubre sin entrega al archivo de gestión.

1.5 ANEXOS

Anexo 1.

 SEGUROS DEL ESTADO NIT. 860.009.578-6					
POLIZA DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL CENTROS DE ENSEÑANZA DE LA SALUD					
CIUDAD DE EXPEDICION	SUCURSAL	TIPO DE MOVIMIENTO	POLIZA No.	ANEXO No.	
BOGOTA, D.C.	ANTIGUO COUNTRY	EMISION ORIGINAL	21-03-101012361	0	
TOMADOR	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO		NIT	860.056.070-7	
DIRECCION	CL 58 NRO. 37 - 94		TELEFONO	3157645	
ASEGURADO	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO		NIT	860.056.070-7	
DIRECCION	CL 58 NRO. 37 - 94		TELEFONO	2213007	
BENEFICIARIO	TERCEROS AFECTADOS		NIT	0-0	
FECHA DE EXPEDICION (d-m-a)	VIGENCIA SEGURO		VIGENCIA ANEXO		
26 / 07 / 2019	DESDE LAS 24 HORAS (d-m-a)	HASTA LAS 24 HORAS (d-m-a)	DESDE LAS 24 HORAS (d-m-a)	HASTA LAS 24 HORAS (d-m-a)	
	01 / 09 / 2019	01 / 09 / 2020	01 / 09 / 2019	01 / 09 / 2020	
INTERMEDIARIO	CLAVE	% PARTICIPACION	COASEGURO CEDIDO		
JOSE LUIS BAENE FEREZ	40817	100.00	COMPANIA	% PARTICIPACION	
INFORMACION DEL RIESGO					
RIESGO: 1					
ACTIVIDAD: CENTROS DE ENSEÑANZA DE LA SALUD					
DESCRIPCION	AMPAROS	SUMA ASEGURADA	% INVAR	SUBLIMITRE	
PERJUICIO PATRIMONIAL	ERRORES U OMISIONES	\$ 600,000,000.00			
DEDUCIBLES: * 15,00 % DEL VALOR DE LA PERDIDA - Mínimo: 2.00 SMLV en ERRORES U OMISIONES		\$ 600,000,000.00			

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Anexo 2.

SUCURSAL		FECHA DE EXPEDICION			VIGENCIA SEGURO						TIPO DE DOCUMENTO		
ANTIGUO COUNTRY		DIA	MES	AÑO	DESDE LAS 24 HORAS			HASTA LAS 24 HORAS			NEGOCIO NUEVO		
		28	08	2019	01	08	2019	01	02	2020			
 <p style="text-align: center;">POLIZA ACCIDENTES PERSONALES INTEGRAL ESTUDIANTIL Nro. 21-68-1000002649</p>													
DATOS TOMADOR													
NOMBRE	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO						DOCUMENTO:	NIT 860056070-7					
DIRECCION	CL 58 NRO. 37 - IN			CIUDAD	BOGOTA, D.C., DISTRITO CAPITAL			TELEFONO	3157645				
ASEGURADOS:	ALUMNOS DE LA UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO												
BENEFICIARIOS:	LOS DE LEY												
INTERMEDIARIOS						DISTRIBUCION DEL COASEGURO							
INTERMEDIARIO	PARTICIPACION			NOMBRE COMPAÑIA	% PART	VALOR ASEG.	PRIMA						
40817 MADNE FRES JOSE LUIS	100 %												
INFORMACION DEL RIESGO													
CATEGORIA:	1 - UNICA												
RIESGOS						SUMA ASegurADA \$			PRIMA \$	ASegURADOS			
RISGO ACCIDENTAL						3.280.800.000			25.240.000	3280			
RISGO BIOLÓGICOS EVAPB - 013						679.955.320.000			0	3280			

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Anexo 3.

		SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E			
ACTA DE REUNIONES Y MESAS DE TRABAJO		MI-SIG-SIG-FT-01 V4			
NOMBRE DE LA REUNIÓN: <u>Análisis Interno Caso Estudiante Felipe Motta.</u>					
RESPONSABLE: <u>Universidad Antonio Nariño</u> SECRETARIO: <u>Dra. Clotilde Montoya</u>					
REUNIÓN N°:	FECHA: <u>03-09-2019.</u>	HORA INICIO: <u>10:00 am</u>			
LUGAR: <u>Oficina Gestión del Concursante.</u>		HORA FINAL: <u>10:45 am</u>			
1. OBJETIVO:					
<p><u>Análisis de Caso y llamados de Atención Estudiante Felipe Motta.</u></p>					
PARTICIPANTES:					
Registrar en este campo el nombre, cargo y firmas de los asistentes a la reunión, si supera el número de campos permitidos utilizar el formato de "Listado de asistencia MI-FT-27"					
	NOMBRE	CARGO	CORREO	DEPENDENCIA/US	FIRMA
1	<u>Anexo Lista de Asistencia</u>				
2					
3					
4					
5					
3. ORDEN DEL DÍA: (TEMAS A TRATAR)					
<p><u>- Análisis de Situaciones Específicas Estudiante Felipe Motta.</u></p>					

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Anexo 3.



POLIZA DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CLINICAS Y CENTROS MEDICOS

NÚMERO ELECTRÓNICO PARA PAGOS
9300210375

PÓLIZA No: 930 -88 - 994000000017 ANEXO:0

AGENCIA EXPEDIDORA: SEAS BOGOTÁ DIRECTA LICITACIONES			COD. AGE: 930	RAMO: 88	PAF:									
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	HORAS	DIA	MES	AÑO	HORAS	DIA	MES	AÑO	
18	06	2019	30	06	2019	23:59	30	06	2020	23:59	366	25	06	2019
FECHA DE EMISIÓN			VIGENCIA DE LA PÓLIZA			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			FECHA DE IMPRESIÓN		
			A LAS			A LAS			DÍAS					
MODALIDAD FACTURACIÓN: ANUAL														
TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION														
TIPO DE MOVIMIENTO: EXPEDICION														
			VIGENCIA DEL ANEXO			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA					
			A LAS			A LAS								
DATOS DEL TOMADOR														
NOMBRE: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA						IDENTIFICACIÓN: NIT 800.225.340-8								
DIRECCIÓN: CRA. 11 NO. 100-80						CIUDAD: BOGOTÁ, D.C., DISTRITO CAPITAL								
						TELÉFONO: 6343200								
DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO														
ASEGURADO: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA						IDENTIFICACIÓN: NIT 800.225.340-8								
DIRECCIÓN: CRA. 11 NO. 100-80						CIUDAD: BOGOTÁ, D.C., DISTRITO CAPITAL								
						TELÉFONO: 6343200								
BENEFICIARIO: TERCEROS AFECTADOS						IDENTIFICACIÓN: NIT 001-8								
DATOS DEL RIESGO Y AMPAROS														
ITEM: 1		DEPARTAMENTO: DISTRITO CAPITAL				CIUDAD: BOGOTÁ, D.C.								
DIRECCIÓN: CARRERA 11 No. 101-80 UNIVERSIDAD NUEVA GRANADA														
ACTIVIDAD: CLINICA														
DESCRIPCIÓN		AMPAROS		SUMA ASSEGURADA				LÍMITE POR EVENTO						
DAÑO EMERGENTE POR EL SERVICIO MEDICO				\$ 950,000,100.00										
RESPONSABILIDAD CIVIL INSTITUCIONAL				950,000,100.00										
TRANSPORTE EN AMBULANCIA				950,000,100.00				0.00						
RESPONSABILIDAD CIVIL DEL DIRECTOR MEDICO				950,000,100.00				0.00						
USO DE EQUIPOS DE DIAGNOSTICO O DE TERAPEUTICA				950,000,100.00				0.00						
GASTOS DE DEFENSA				950,000,100.00				0.00						
BENEFICIARIOS														
NIT 001 - TERCEROS AFECTADOS														

Emitida a través del Call Center, por favor llamar en cuenta que será contactado para realizar el procedimiento.

ECONOMICA 8801, ENTIDAD COOPERATIVA NO EFECTUAR RETENCIÓN EN LA FUENTE

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

HALLAZGOS Y CONCLUSIONES.

- En cuanto a convenio Docencia – servicio Universidad Antonio Nariño:

Tomar acciones inmediatas en la evidencia de conductas inapropiadas por parte de los estudiantes en práctica en los diferentes servicios, ejerciendo la autoridad de la Oficina de Gestión del conocimiento frente a la protección de la dignidad de los pacientes, alineado con la adecuada prestación del servicio.

- De manera General para la Gestión de convenios Docencia- Servicio:

Mantener el adecuado seguimiento a los compromisos establecidos por las IES y la subred frente a los temas tratados en los comités específicos para cada institución.

- En cuanto al estándar de Talento Humano de los servicios:

Establecer el seguimiento a la actualización de los cursos de formación del personal de enfermería para la atención de cuidados críticos de pacientes neonatales y pediátricos, así como los de soporte vital básico y soporte vital avanzado.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

2. AUDITORIA DE SISTEMAS DE INFORMACION

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR DE SISTEMAS – Yency Quintero REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

ALCANCE

Se revisara el proceso de sistematización, seguridad de información y registros en Pediatría y Neonatal cuidados Intensivos e Intermedios

HALLAZGOS Y OBSERVACIONES

2.1 SERVICIOS : PEDIATRÍA Y NEONATAL –UCI

Hallazgo 1 –Oficina de Sistemas de Información TICS

2.1.1 Meissen - Pediatría

Se evidencia que a la visita 23 de Octubre el resultado del examen Virus Sinctial Respit no se encuentra en Dinámica gerencial de la paciente con H.C 1026601444 a pesar que se tomó el día 21 de octubre después de tres días no aparece en el sistema ni que se tomó ni los resultados como se evidencia en la primera imagen. Por lo tanto a los Médicos les toca ingresar por la página de Internet de la Subred para verificar los resultados de Laboratorio por el sistema Compronet como se evidencia en la segunda imagen que el mismo día que lo tomaron subieron el resultado.

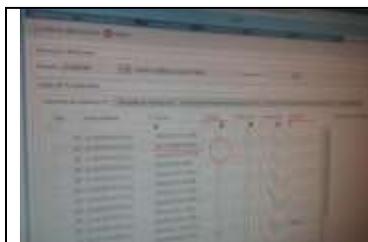


Imagen1.

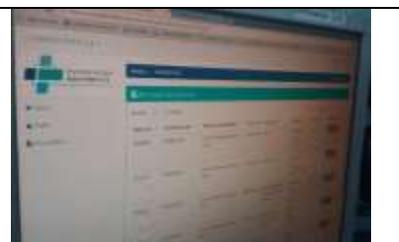


Imagen2.

Recomendación: Se reitera la importancia de la interfaz del sistema de información Dinámica gerencial con Compronet, ya que a hoy mes de Octubre sigue sin ser utilizado y aprobado en su totalidad después de varios intentos y de vario tiempo de esfuerzos y recursos tanto monetario como humano, se recomienda validar este proceso.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Hallazgo 2 – Farmacia – Pediatría

Se evidencia que al ingresar en la plantilla de medicamentos la dosis aplicada del medicamento (Ampicilina Sodica) a la paciente pediátrica no lo deja ingresar al sistema, habiéndose solicitado a Farmacia y el cual fue despachado físicamente el 22 de Octubre de 2019, pero no aparece en el sistema Dinámica gerencial a hoy 23 de Octubre de 2019, lo cual se procede por el servicio a realizar nota de enfermería para que quede soporte que se le aplico dicho medicamento a la paciente. Sale el mensaje que aparece en la imagen 4 del documento.

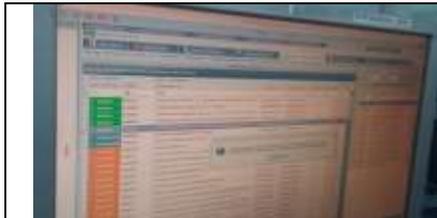


Imagen 3.

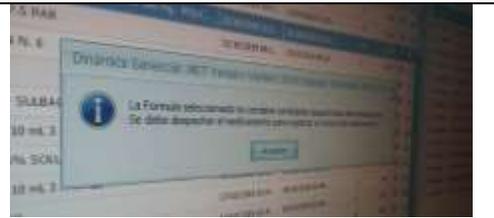


Imagen 4.

Recomendación: Se recomienda validar este proceso en farmacia ya que se ha venido presentando en varios servicios auditados en este trimestre del año. Realizando los planes de acción inmediatos para mitigar el riesgo de la fiabilidad de la información de Dinámica gerencial ya que para reportes y estadísticas no se ve reflejado lo realmente suministrado al paciente, se debe entrar a revisar en las notas de enfermería si se llegara a presentar algún evento inesperado.

Observación 1 –Pediatría y Oficina de Sistemas de Información TICS

Se revisó y se encuentra que la solicitud de reserva de Glóbulos rojos y componentes sanguíneos se encuentra en la Intranet mas no en Dinámica gerencial.

Recomendación: Se recomienda validar conjuntamente el proceso y la Oficina de sistemas si este formato debe tenerse disponible en Dinámica Gerencial, el cual no se encuentra y se utiliza en este servicio de igual manera para llevar un control y seguimiento en Dinámica gerencial.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Observación 2 –Pediatria y Oficina de Sistemas de Información TICS

Se observó que existen dos PCs en el servicio que son demasiado lentos, bloqueos continuos, se apagan y no hacen eficiente el trabajo de los profesionales en el momento de utilizarlo para registrar la información pertinente, son los equipos con serial terminado en 01874 y 01873, nos informa el servicio que ya colocaron el caso en GLPI pero no ha sido solucionado por parte de la Ofician de Sistemas.

Recomendación: Revisar dichos PCs para mejorar su desempeño y que sean de herramienta de apoyo al proceso ya que en ocasiones este tipo de eventos dificulta y atrasa las tareas y funciones respectivas.

Hallazgo 3 – UCI Neonatal

Se evidencia que no se está registrando los medicamentos aplicados a los neonatales en Dinámica gerencial en (Planilla de medicamentos) este caso de la paciente neonatal de H.C 211554894 queda como pendiente de aplicación (1) a pesar que aparece ya despachado por parte de farmacia como se muestra en la Imagen 5, se despachó el medicamento el día 29 de Octubre y este reporte le hicimos seguimiento el 6 de Noviembre y nunca se aplicó supuestamente lo que muestra en el sistema, lo que hace tener una información no confiable ya que esto no es la realidad porque estas aplicaciones se realizan en las notas de enfermería lo cual no es el procedimiento correcto en cuanto al registro en D.G.

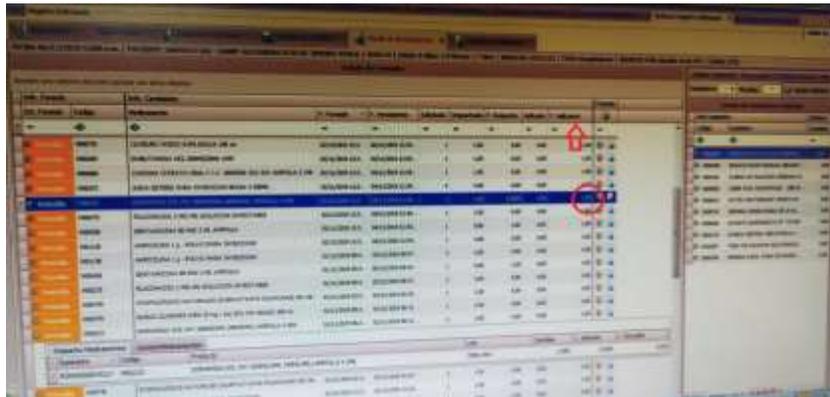


Imagen 5.

Recomendación: Se debe tener cuidado en este procedimiento realizado por el Servicio de Neonatal ya que al no registrar lo aplicado en esta Planilla de 3 medicamentos la cual es la información para reportes, controles, estadísticas, indicadores y demás no es confiable por lo tanto se recomienda reforzar este proceso para realizarlo adecuadamente.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Hallazgo 4 – UCI Neonatal

Al entrevistar a las jefes de turno nos informan que las dosis se registran en las notas de enfermería, que en ocasiones se coloca una ampolleta a varios niños dependiendo la dosis para no malgastar el medicamento. Se evidencia en la prueba en el sistema de información Dinámica gerencial lo siguiente:

Se hace rastreo a la paciente con H.C 10049147182 ingreso el 30 de Octubre de 2019 y estuvo hasta el 2 de Noviembre de 2019 en su estancia se solicitaron 2 ampolletas de Dopamina y 1 de Dubotamina como lo muestra la Imagen 6. Y varios medicamentos que también se adhiere la hallazgo 5 de este informe donde no se aplicó ninguno según esta tabla de registro.

Al verificar los ejemplos de este caso de las dos ampolletas de Dopamina y 1 de Dubotamina se evidencia que en la formula se deben aplicar dosis fraccionada o mínima ejemplo de la Imagen 7. Donde le formulan su aplicación en "Observaciones" 15.5 MG más la ampolla como tal trae 250MG lo cual siempre existe un sobrante el cual por esta razón las enfermeras distribuyen en varios niños para el no desperdicio y luego se solicita dicho medicamento a otro niño y se aplica de la misma forma. Cabe aclarar que el proceso si aplica dichos medicamentos a los pacientes y donde queda el registro es en las notas de enfermería se exalta es que no se descargan en D.G en la opción de Planilla de medicamentos donde es el deber ser.

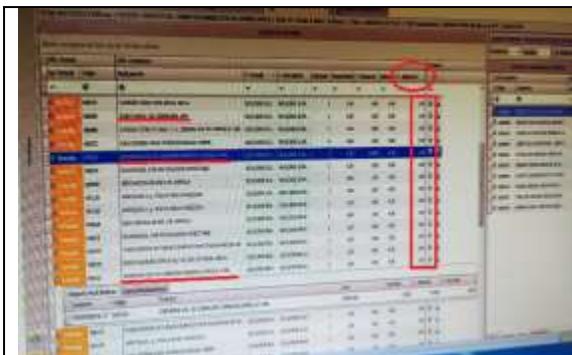


Imagen 6



Imagen 7

Recomendación: Validar si es posible realizar unidosis a este tipo de pacientes y medicamentos para evitar desperdicios, y para mejorar este procedimiento que están realizando actualmente. Además para que quede la información real de lo aplicado en Dinámica gerencial ya que se solicita un ampolleta y seguramente esta cantidad no se aplica de una vez sino en varias dosis lo cual en el sistema no se refleja la

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

cantidad exacta.

Respuesta del Area de Servicio el día de la Socialización del día 18 de Noviembre de 2019:

- Validaran por qué no se está descontando la cantidad solicitada en el sistema Dinámica Gerencial validando con los profesionales pertinentes.
- Sobre la Ampolla que se utiliza para dos o más niños que estén en UCI Neonatal nos indican que es para no desperdiciar medicamento en estos casos que solo aplica este protocolo para UCI Neonatal. (Validar protocolo).

Hallazgo 5 – Admisiones

Al revisar los registros de pacientes se evidencia que en Neonatal se hace el mismo día dos registros diferentes a la mismo paciente una con Documento 211554894 y otro con registro VEN211554894 como se ve en la imagen 8. Se procede a validar en el área de Admisiones de UCI y se evidencia que lo realizo el mismo usuario uno a las 21:26 y el otros ingreso de VEN a las 23:00 el 28 de Octubre de 2019, lo cual se procede a informar por parte de la Auditoria al área para que validen cual es documento el real del paciente y se registre todo lo realizado en el documento e ingreso correspondiente.



Imagen8.

Recomendación: En el proceso de admisiones controlar, validar, verificar y hacer seguimiento a los ingresos ya que esto puede ocasionar consecuencias posteriores cuando se cargue tanto medicamentos como procedimientos al documento no correspondiente.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**Hallazgo 6 – Oficina de Sistemas de Información TICS
En Pediatría – Neonatal**

No se evidencian canaletas en el servicio, cables desordenados entre otros.



Algunas fotos de recorrido.

Recomendación: validar proceso de mejora a estos servicios para mitigar riesgos, y cumplir con la debida normatividad.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

3. AUDITORIA SERVICIOS DE HOSPITALIZACION PEDIATRÍA, NEONATOS, UCI PEDIÁTRICA DOTACIÓN, MEDICAMENTOS E INSUMOS MÉDICOS

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR DE CALIDAD – Dr. Jaime Godoy REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

INTRODUCCIÓN

Como auditores de la Revisoría Fiscal es necesario dar a conocer en forma integral el estado y o avances que tienen las diferentes unidades de servicio de salud que conforman la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. en este caso haciendo énfasis en el Servicio de Hospitalizan (Pediatria, Neonatos, UCI Pediátrica), analizando los componente del sistema obligatorio de garantía de la calidad.

OBJETIVO

Realizar visita a las diferentes áreas que componen el servicio de Hospitalizan (Pediatria, Neonatos, UCI Pediátrica) de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E, para verificar el cumplimiento de requisitos de habilitacion en los estandares de - Dotación, Medicamentos e Insumos Médicos en la prestación de servicios de salud.

ALCANCE

En la presente auditoria nos enfocaremos al área de Hospitalizan (Pediatria, Neonatos, UCI Pediátrica) realizando revisión documental previamente solicitada y haciendo un comparativo con auditoria de campo.

Verificar estándares de habilitación.

Esto desde la planeación con la solicitud de la información a la Administración de la Subred Sur hasta la entrega del informe con los hallazgos encontrados en la Auditoria.

METODOLOGÍA

Para la realización de esta auditoría se siguieron las siguientes pautas:

- Se solicitó a la administración de la subred de servicios de salud sur, la información necesaria para el desarrollo de las auditorías a realizar.
- Se envió notificación de la visita al asesor de la gerencia determinando la fecha, hora y contenido de la auditoria a realizar.
- Se realiza la reunión de apertura en la fecha previamente acordada donde se establece y orienta la metodología a seguir.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

- Se procede a realizar revisión de toda la parte documental enviada a través de lista de chequeo.
- Se hace auditoria concurrente en algunas sedes donde se llevan acabo las diferentes actividades objeto de la presente auditoria. USS Meissen.
- Verificar concurrentemente el cumplimiento de los estandares de Habilitacion
- Se realiza reunión de cierre contando con la presencia del profesional encargado del servicio y el profesional por parte de la Firma de Revisoría fiscal.

NORMATIVIDAD

- Resolución 2003 de 2014: Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud.
- Resolución 2181 de 2008 Por la cual se expide la Guía Aplicativa del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad de la Atención de Salud, para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de carácter público.
- Decreto Único 780 de 2016. Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social

3.1 HALLAZGOS

3.1.1 UNIDAD CUIDADOS INTENSIVOS PEDIÁTRICO UNIDAD NEONATAL Y HOSPITALIZACION PEDIATRÍA USS MEISSEN

3.1.1.1 ESTANDAR INCUMPLIDO

Medicamentos, Dispositivos Médicos e Insumos

3.1.1.2 CRITERIO INCUMPLIDO

Todo prestador tiene definidas y documentadas las especificaciones técnicas para la selección, adquisición, transporte, recepción, almacenamiento, conservación, control de fechas de vencimiento, control de cadena de frio, distribución, dispensación, devolución, disposición final y seguimiento al uso de medicamentos, homeopáticos, fitoterapéuticos, productos biológicos, componentes anatómicos, dispositivos médicos

Al realizar la auditoria en estas áreas podemos identificar la falta de medicamentos como son:

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

- Cefazolina
- Penicilina Cristalina 1 y 5 millones
- Ampicilina Sulbactam
- Clindamicina
- Gluconato de ca
- Bicarbonato
- Pipetazo
- Oxacilina
- Cefalotina

Esto de acuerdo a lo manifestado con el personal Medico Asistencial Médicos y Jefes de Enfermería quienes son los que ordenan y administran los medicamentos. (se interrogo por los últimos tres meses). Las tres áreas coinciden con el mismo hallazgo.

Al preguntar por las dificultades manifestadas por los profesionales de hospitalizacion a la persona de la Farmacia hospitalaria (química Farmacéutica) coincide con lo manifestado por los médicos (no se ha contado con suficiencia de medicamentos de los ya mencionados).

Se observa que en el momento de la auditoria **en Farmacia no se cuenta con Metroclopramida ampolla.**

3.1.1.3 ESTANDAR INCUMPLIDO

Dotación

3.1.1.4 CRITERIO INCUMPLIDO

Realiza el mantenimiento de los equipos biomédicos eléctricos o mecánicos, con sujeción a un programa de revisiones periódicas de carácter preventivo y calibración de equipos.

Al verificar los mantenimientos realizados a los diferentes equipos utilizados en las áreas auditadas, podemos concluir que no se esta cumpliendo al 100% con el cronograma de mantenimientos preventivos, ocasionando que los mantenimientos realizados posterior a lo planeado sean mantenimientos correctivos.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

EJEMPLOS

- INCUBADORA CON SERVOHUMEDAD DRAGER de serie NF31873 ubicada en UCI neonatos programada para realizar mantenimiento preventivo en Julio el cual no se realiza y se tiene que hacer mantenimiento correctivo en Agosto.
- MONITOR DE SIGNOS VITALES MINDRAY de serie PV01893-J9 programado para hacer mantenimiento preventivo en Marzo y Julio el cual no se realiza y se tiene que hacer mantenimiento correctivo en el mes de Agosto.
- MONITOR DE SIGNOS VITALES EDAN de serie M83031145560LB programado para hacer mantenimiento preventivo en Marzo y Julio el cual no se realiza y se tiene que hacer instalación de nuevo equipo en Agosto.

Así Como estos equipos encontramos muchos mas, los cuales están programados para realizar mantenimiento preventivos y no se realiza en las fechas programadas. Se anexa cronograma de mantenimientos con soporte de fechas en la cual se realiza el mantenimiento.

3.1.2 UNIDAD CUIDADOS INTENSIVOS PEDIÁTRICO

3.1.2.1 ESTANDAR INCUMPLIDO

Dotación

3.1.2.2 CRITERIO INCUMPLIDO

Dotación para todo el servicio, disponibilidad de:

- Ventilador de transporte.
- Monitor con trazado electrocardiográfico.
- Monitor de gasto cardíaco.
- Monitor de transporte.
- Desfibrilador.
- Marcapasos.

Al verificar la dotación en la Unidad de Cuidado Intensivos Pediátrico observamos que no se cuenta con:

- Monitor de Gasto Cardíaco.
- Marca pasos.

Estos dos equipos hacen parte de la dotación necesaria en habilitación para la Unidad de Cuidado Intensivo Pediátrica.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

3.2 MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES

 MATRIZ DE HALLAZGOS				
ÁREA DEPARTAMENTO	HALLAZGO	ESTÁNDAR O NORMA	RIESGO	OBSERVACIONES
SERVICIOS HOSPITALIZACIÓN PEDIÁTRICA, NEONATOS, UCI PEDIÁTRICA	<p>Al realizar la auditoria en estas áreas podemos identificar la falta de medicamentos como son:</p> <p>Cefazolina Penicilina Cristalina 1 y 5 millones Ampicilina Sulbactam Clindamicina de ca Gluconato de ca Bicarbonato Piperacilina Tazobactam Oxacilina Cefalotina</p>	<p>Resolución 2003 de 2014: Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud. MEDICAMENTOS.</p>	Alto	<p>La falta de medicamentos esenciales especialmente los antibióticos genera aumento del tiempo de hospitalización del paciente, aumento del costo en tratamiento. Ya que generalmente se escalonan los antibióticos a unos de mas amplio espectro creando resistencia bacteriana. Al no cumplir a cabalidad con este estándar no cumple con habilitación</p>
SERVICIOS HOSPITALIZACIÓN PEDIÁTRICA, NEONATOS, UCI PEDIÁTRICA	<p>Al verificar los mantenimientos realizados a los diferentes equipos utilizados en las áreas auditadas, podemos concluir que no se esta cumpliendo al 100% con el cronograma de mantenimientos preventivos, ocasionando que los mantenimientos realizados posterior a lo planeado sean mantenimientos correctivos.</p>	<p>Resolución 2003 de 2014: Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud. DOTACIÓN .</p>	Alto	<p>Al no cumplir con el cronograma de mantenimientos preventivos corremos varios riesgos</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aumento del costo en realizar mantenimientos correctivos ya que generalmente se tienen que comprar piezas para reponer las que se han dañado o sencillamente hay que cambiar todo el equipo. 2. Se corre el riesgo que los equipos utilizados se encuentren en mal estado haciendo reportes erróneos que comprometan la evolución de los pacientes. 3. Se corre el riesgo de realizar varios exámenes ya que los reportes pueden estar saliendo de forma errada aumentando el costo económico en mas pruebas o exámenes 4. De la misma forma se podría aumentar el tiempo en hospitalización.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

UNIDAD CUIDADOS INTENSIVOS PEDIÁTRICO	Al verificar la dotación en la Unidad de Cuidado Intensivos Pediátrico observamos que no cuenta con:	Resolución 2003 de 2014: Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud. DOTACIÓN .	Alto	Al no cumplir con toda la dotación no Cumple con habilitación
	Monitor de Gasto Cardíaco. Marca pasos. Estos dos equipos hacen parte de la dotación necesaria en habilitación para la Unidad de Cuidado Intensivo Pediátrica.			

CONCLUSIONES

- En los Servicios de Hospitalización Pediátrica y Neonatos de la Sub Red Sur, cuentan con la dotación e insumos básicos necesarios para su funcionamiento.
- En el servicio de UCI Pediátrico Presenta dificultades ya que no cumple a cabalidad con el estándar de dotación, no se cuenta con Monitor de Gasto Cardíaco ni Marca pasos, equipos solicitados por habilitación para esta UCI. **No Cumple con Habilitación.**
- La falta de medicamentos esenciales especialmente los antibióticos genera aumento del tiempo de hospitalización del paciente, aumento del costo en tratamiento, ya que generalmente se escalonan los antibióticos a unos de mas amplio espectro creando resistencia bacteriana.

Al no cumplir con el cronograma de mantenimientos preventivos corremos varios riesgos:

- a. Aumento del costo en realizar mantenimientos correctivos ya que generalmente se tienen que comprar piezas para reponer las que se han dañado o sencillamente hay que cambiar todo el equipo.
- b. Se corre el riesgo que los equipos utilizados se encuentren en mal estado haciendo reportes erróneos que comprometan la evolución de los pacientes.
- c. Se corre el riesgo de realizar varios exámenes ya que los reportes pueden estar saliendo en forma errada aumentando el costo económico en mas pruebas o exámenes.
- d. De la misma forma se podría aumentar el tiempo en hospitalización.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

RECOMENDACIONES

- Implementar una estrategia que garantice con el cumplimiento del 100% del cronograma de mantenimientos preventivos.
- Dar cumplimiento a la Resolución 2003 de 2014 en cuanto a cumplimiento de requisitos de habilitación estandar de dotación de la UCI Pediátrica, contar con monitor de gasto cardíaco y marca pasos. Y estandar Medicamentos, Dispositivos Médicos e Insumos.
- Implementar la estrategia necesaria que garantice la disponibilidad permanente del 100% de los medicamentos utilizados en hospitalización incluyendo UCIS.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

4. AUDITORIA MEDICA DE INDICADORES, HISTORIAS CLINICAS, INTERDEPENDENCIA DE SERVICIOS DE LOS SERVICIO DE UCI INTENSIVO NEONATAL, INTERMEDIOS Y BASICOS Y DE PEDIATRIA UCI INTENSIVO, INTERMEDIOS Y BASICOS

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR MEDICO – Dra. Martha Blanco REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

ALCANCE

Se realiza auditoria documental y concurrente a las UCIS intensivas, intermedias de los servicios de Neonatología y de pediatría, y hospitalización de básicos de neonatos y de pediatría, servicios que son prestados en la USS de Meissen.

METODOLOGÍA

se realizara auditoria documental y auditoria Concurrente del Servicio de las UCIS de Neonatología y Pediatría, para lo cual se tendrá presente la Resolución 408 del 2018, Resolución 2003 del 2014, Resolución 3280 del 2016.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

4.1 INDICADORES DE GESTION

4.1.1 EL INDICADOR 13: Evaluación de aplicación de guía de manejo de la primera causa de egreso hospitalario, este indicador no aplica para los servicios auditados pediatría y Neonatología.

4.1.2 EL INDICADOR 15 “Numero de pacientes pediátricos con neumonías bronco – espirativas de origen intrahospitalario y variación interanual” aplica al proceso de atención pediátrica.

Este indicador se encuentra en cero, con línea de base 0, como fuente de información se realizo la revisión de casos sospechosos asociados a la atención en salud, en las diferentes localizaciones anatómicas con la revisión de 62 historias clínicas, evidenciandose cero casos. La ESE anexa fuente de información, casos analizados con el Sr. referente del servicio y el área de seguridad del paciente. El indicador se encuentra en rango esperado.

En visita concurrente se evidencia que los Sres. referentes de los servicios auditados participan en la construcción del indicador y conocen sus fuentes de información.

4.2 HISTORIAS CLINICAS DE LOS SERVICIOS DE NEONATOLOGIA Y PEDIATRIA

La Subred Integrada, cuenta con historia clínica sistematizada en Dinámica Gerencial, evidenciando que aún continúa pendiente realizar la integración del

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

reporte de laboratorios y de algunas imágenes diagnósticas, comentados en informes anteriores.

La historia clínica para los servicios de neonatología y pediatría en el sistema dinámica ha sido trabajado directamente por su referente, ; de igual forma la unidad neonatal cuenta con una parte de la historia clínica en físico la cual corresponde a los antecedentes perinatales según lo establece la Resolución 3280 del 2016.

En los Servicios de Neonatología y Pediatría se desconoce el proceso realizado para el manejo y archivo de la historia clínica en físico.

Se realiza auditoria de historias clínicas con matriz generada por la Secretaria de Salud, para los servicios auditados por parte de la Subred Integrada del Sur generando retroalimentación y planes de mejora con el equipo de las unidades.

4.3 INTERDEPENDENCIA DE SERVICIOS

4.3.1 SERVICIO DE NEONATOLOGIA BÁSICOS INTERMEDIOS E INTENSIVOS

En la Unidad de Meissen el servicio de Neonatología cuenta con

- Unidad de Cuidado Intermedio Neonatal.
- Cuidado básico neonatal.
- Cirugía pediátrica.
- Ecografía portátil.
- Laboratorio clínico.
- Servicio farmacéutico.
- Servicio de transfusión sanguínea.
- Radiología.
- Terapia respiratoria.
- Proceso de esterilización.

La Subred del Sur cuenta con disponibilidad de:

- Valoración por oftalmólogo.
- Valoración por cardiólogo.
- Ecografía cerebral portátil.
- Transporte Asistencial Medicalizado.

4.3.2 SERVICIO DE PEDIATRIA BÁSICOS INTERMEDIOS E INTENSIVOS

En el Servicio de Pediatra se evidencia que cuenta con la interdependencia de servicios desde la estancia en cuidados básicos hasta la Estancia en Intensivos.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Para garantizar la prestación del servicio de pediatría en la unidad de Meissen, se cuenta con:

- Unidad de Cuidado intensivo, Intermedio Pediátrico.
- Hospitalización.
- Cirugía pediátrica.
- Laboratorio clínico.
- Servicio farmacéutico.
- Servicio de transfusión sanguínea.
- Radiología.
- Ultrasonido.
- Terapia respiratoria.
- Proceso de esterilización.

Y cuenta con disponibilidad de los servicios de:

- Tomografía Axial Computarizada.
- Transporte Asistencial Medicalizado

La Subred Integrada del Sur no cuenta con resonador para lo cual se tiene establecido el proceso de referencia y contrareferencia y se cuenta con ambulancia especializada para traslados externos, la ESE cuenta con proceso de traslado interno entre las unidades en caso de requerir plan de contingencia por daño de equipos para dar continuidad en la prestación del servicio.

CONCLUSIONES

La ESE cuenta con instalaciones adecuadas para los Servicios de Pediatría y Neonatología, se evidencia una adecuada prestación del servicio y compromiso con sus pacientes.

se evidencian hallazgos como:

- La historia clínica no se encuentra integrada en el sistema Dinámica Gerencial, no cuenta con interfaz de laboratorios e imágenes diagnósticas.
- Se desconoce el proceso de historias clínicas en físico
- La ESE no cuenta con Resonador pero cuenta con el proceso de Traslado externo, para garantizar la prestación del servicio.
- Se evidencia un adecuado manejo y conocimiento de los indicadores por parte de los referentes de los servicios auditados.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

RECOMENDACIONES

- Continuar con el compromiso para garantizar la adecuada prestación del servicio.
- Establecer proceso de manejo de historias clínicas y realizar la respectiva socialización.
- Realizar la integración de la historia clínica en el aplicativo de Dinámica Gerencial.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

5. AUDITORIA ASISTENCIAL SISTEMA UNICO DE HABILITACION (SUH)

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR ASISTENCIAL: Dr. Edith Ramírez REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

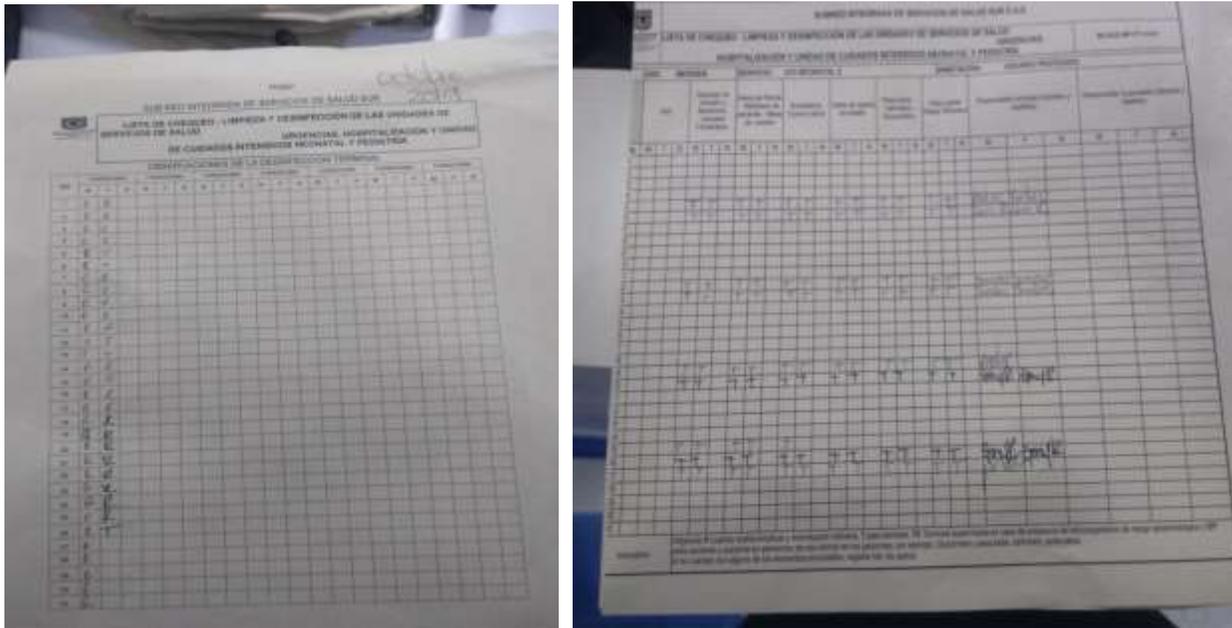
5.1 BASICOS, INTERMEDIOS Y UCI NEONATOS

5.1.1 PROCESOS PRIORITARIOS

HALLAZGO 1: No se evidencia la Revisión y diligenciamiento en los tres turnos del equipo de reanimación, aumentando el riesgo de eventos adversos y aumentando el riesgo de incumplimiento con la normatividad vigente acerca de procesos prioritarios de la Res. 2003 de 2014.

OPORTUNIDAD DE MEJORA: La Revisoría Fiscal recomienda a la Administración de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur, realizar un diagnóstico y planteamiento de unas estrategias que permitan que el procedimiento se implemente al 100%.

HALLAZGO 2: No se evidencia un formato completo y de fácil diligenciamiento del registro diario de limpieza y desinfección de cada unidad, incumpliendo con la normatividad vigente de los procesos prioritarios de la Res. 2003 de 2014 y aumentando el riesgo para la proliferación de colonias de microorganismos que ocasionen contagio de infecciones en pacientes, trabajadores y visitantes.



CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

OPORTUNIDAD DE MEJORA: La Revisoría Fiscal recomienda, realizar diseño del formato, capacitaciones periódicas y seguimiento al desarrollo del procedimiento con el personal para mantener las condiciones de aseo y desinfección de la unidad al día, con el fin de evitar el aumento de infecciones y su reporte.

HALLAZGO 3: Se evidencia que los protocolos, guías, programas y procedimientos institucionales del área de enfermería no se encuentran actualizados, socializados, con medición de la adherencia y seguimiento, aumentando el riesgo de incumplimiento normativo de la Res. 2003/2014 y condicionando la atención oportuna y con calidad para el usuario por desconocimiento de estos.

OPORTUNIDAD DE MEJORA: La Revisoría Fiscal recomienda realizar la implementación de una estrategia para la actualización, capacitación Evaluación y un seguimiento estricto al personal asistencial y administrativo sobre dichos temas.

HALLAZGO 4: no se evidencia seguimiento completo diario al carro de paro, aumentando el riesgo de eventos adversos y aumentando el riesgo de incumplimiento con la normatividad vigente acerca de procesos prioritarios de la Res 2003 de 2014.



OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda realizar nuevamente retroalimentación al personal asistencial y a los funcionarios encargados del área de farmacia y hacer un seguimiento estricto a los procesos de la institución.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

HALLAZGO 5

Se evidencia inconsistencia en el formato de seguimiento mensual al carro de reanimación EA-HOS-FT-02-V2, ya que esta denominado “seguimiento mensual al carro de reanimación uci neonatal” pero está diseñado para ser diligenciado como “seguimiento diario al carro de reanimación.”



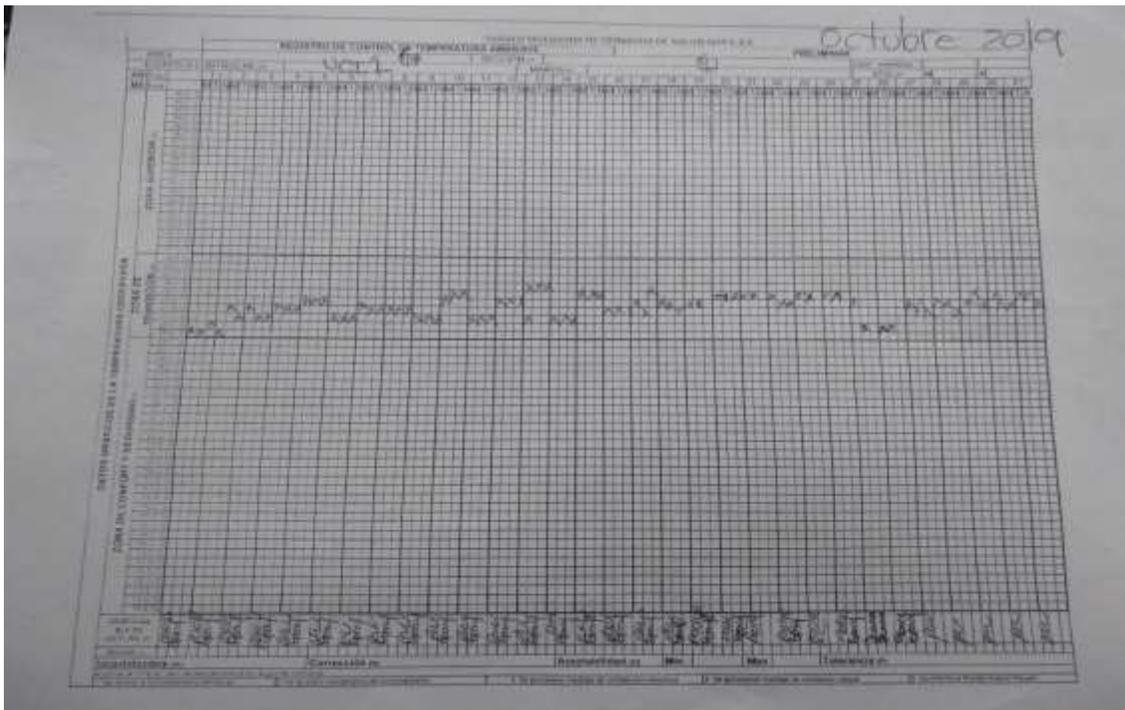
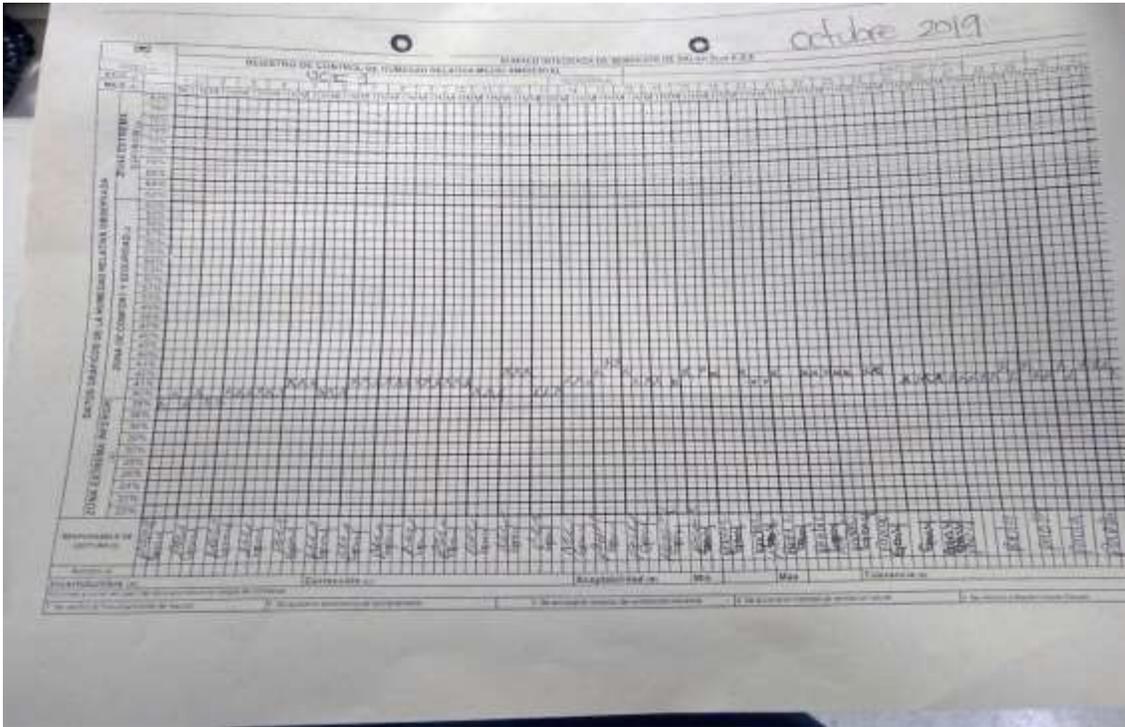
OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda al Área de Calidad revisar y tomar las medidas necesarias para que se establezca el formato que debe utilizarse para tal fin y efectuar nuevamente retroalimentación al personal asistencial junto con un seguimiento estricto a los procesos de la Institución.

HALLAZGO 6

Se evidencia el diligenciamiento incompleto de los formatos de temperatura ambiente y humedad aumentando el incumplimiento normativo vigente acerca de procesos prioritarios de la Res 2003 de 2014, condicionando la atención oportuna y con calidad para el usuario por desconocimiento de estos procesos.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

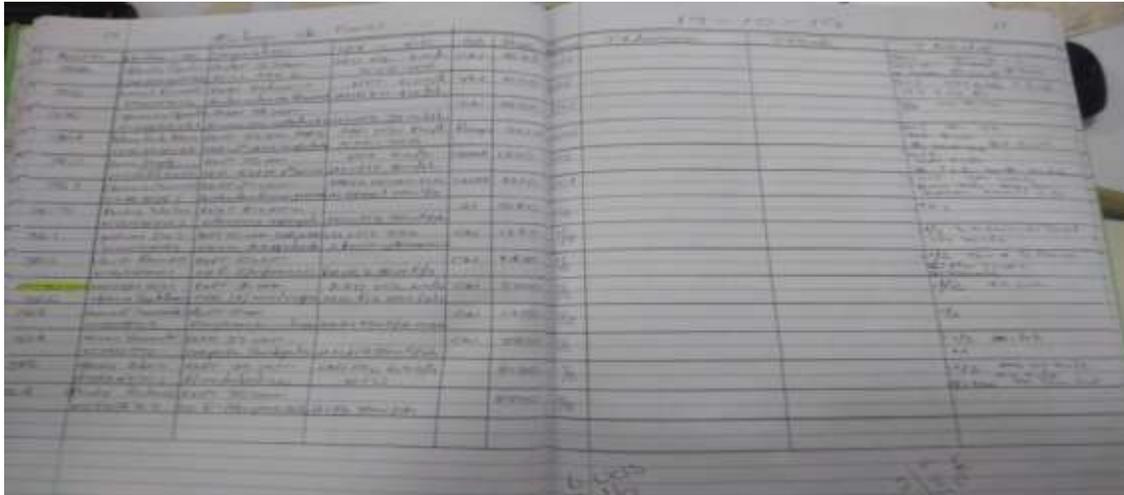


CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

La Revisoría Fiscal recomienda realizar capacitaciones periódicas y seguimiento estricto sobre el diligenciamiento de los formatos anteriormente enunciados.

HALLAZGO: se evidencia el diligenciamiento incompleto del libro de entrega de turno de enfermería, aumentando el riesgo de eventos adversos por desconocimiento de los procesos propios del servicio y demora en la prestación del servicio de salud con calidad.



OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda realizar capacitaciones periódicas y seguimiento estricto sobre el diligenciamiento del libro de entrega de turno a la UCI neonatal.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

HALLAZGO

Se evidencia medicamentos destapados, sin rotular y sin semaforizar, aumentando el riesgo de eventos adversos e incumplimiento normativo respecto a la semaforización de los medicamentos según la fecha de vencimiento.



OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda revisar el proceso de semaforización instaurado, realizar capacitaciones periódicas y seguimiento estricto sobre la semaforización de los medicamentos.

5.1.2 PEDIATRIA

5.1.2.1 INFRAESTRUCTURA

HALLAZGO 1

Se evidencia que no se cuenta con sistemas de llamado en cada habitación ni en la cama ni tampoco en el baño para el rápido acceso a los cuartos por parte del personal asistencial, incumpliendo con la normatividad vigente.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

HALLAZGO 2

No se evidencia que las instalaciones eléctricas (tomas, interruptores, lámparas) estén en buenas condiciones de presentación y mantenimiento incumpliendo con la normatividad vigente.

HALLAZGO 3

Se evidencia que Las llaves, paredes (esquineros) y techos (tapas) y puertas de los baños no están en buenas condiciones de presentación y mantenimiento cumpliendo con la normatividad vigente.



CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

HALLAZGO 4

En el momento de la visita de auditoría, no se evidencian cortinas en cada Unidad, aumentado el riesgo de eventos adversos en la atención de los usuarios e incumpliendo la normatividad del derecho a la privacidad.

HALLAZGO 5

Al momento de la auditoria se evidencia una cuna amarrada con cordones de tenis, aumentando el riesgo de eventos adversos.



HALLAZGO 6

Al momento de la auditoria se evidencia que no se han realizado los mantenimientos preventivos de las tomas de oxígeno, por lo cual se están presentando fugas de éste.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda a la Administración de la Subred realizar un diagnóstico para realizar un Plan de mejora o adecuación de instalaciones de la Subred.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

5.1.3 PROCESOS PRIORITARIOS

HALLAZGO 1

No se evidencia la Revisión y diligenciamiento en los tres turnos del equipo de reanimación, aumentando el riesgo de eventos adversos y aumentando el riesgo de incumplimiento con la normatividad vigente acerca de procesos prioritarios de la Res. 2003 de 2014.

HALLAZGO 2

No se evidencia seguimiento completo diario al carro de paro, aumentando el riesgo de eventos adversos y aumentando el riesgo de incumplimiento con la normatividad vigente acerca de procesos prioritarios de la Res 2003 de 2014.

HALLAZGO 3

Se evidencia el diligenciamiento incompleto de los formatos de temperatura ambiente y humedad aumentando el incumplimiento normativo vigente acerca de procesos prioritarios de la Res 2003 de 2014, condicionando la atención oportuna y con calidad para el usuario por desconocimiento de estos procesos.

OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda a la Administración de la Subred realizar capacitaciones periódicas sobre los diferentes formatos y su correcto diligenciamiento junto con el seguimiento estricto para el desarrollo del procedimiento con el personal asistencial.

HALLAZGO 4

Al momento de la auditoria se evidencia, que solo se tiene actualizado, socializado y con medición de adherencia dos guías de manejo propias del área: bronquiolitis y neumonía.

OPORTUNIDAD DE MEJORA

La Revisoría Fiscal recomienda a la Administración de la Subred realizar un diagnóstico exhaustivo para poder determinar las demoras en la actualización, socialización, medición de adherencia y seguimiento de los procesos, procedimientos, guías, formatos y demás documentos propios de cada área.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

CONCLUSIONES

- En las visitas realizadas a la USS Meissen donde se tienen habilitados los servicios de uci e intermedios neonatales y pediátricos, predomina la falta de diligenciamiento completo de los formatos de limpieza y desinfección de las unidades por falta de funcionalidad del registro, lo cual no contribuye para poder garantizar un espacio 100% libre de infecciones dentro del programa de seguridad del paciente.
- En las visitas realizadas a la USS Meissen donde se tienen habilitados los servicios de UCI e intermedios pediátricos, predomina la falta de diligenciamiento completo de los formatos de prueba del desfibrilador lo cual contribuye a un alto riesgo de eventos adversos dentro del programa de seguridad del paciente.
- Se observó falta de estandarización, socialización, medición de adherencia de los distintos formatos en las unidades visitadas, incumpliendo la normatividad vigente.
- La Institución aparentemente no cuenta con una comunicación asertiva y un trabajo articulado entre los diferentes procesos estratégico, asistencial y de soporte para la actualización de guías, manuales, procesos, procedimientos y formatos.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

6. AUDITORIA (PAMEC-MECI)

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR MEDICO – Dr. Gabriel Alexander Ramirez Gómez REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

INTRODUCCION

El modelo Estándar de Control Interno MECI proporciona la estructura básica para evaluar la estrategia, la gestión y los propios mecanismos de evaluación del proceso administrativo, y aunque promueve una estructura uniforme, puede ser adaptada a las necesidades específicas de cada entidad, a sus objetivos, estructura, tamaño, procesos y servicios que suministran. El Control Interno es por tal un conjunto de elementos interrelacionados, donde intervienen todos los servidores de la entidad, como responsables del control en el ejercicio de sus actividades, en busca garantizar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales y la contribución de éstos; a su vez, persigue la coordinación de las acciones, la fluidez de la información y comunicación, anticipando y corrigiendo, de manera oportuna, las debilidades que se presentan en el quehacer institucional, basado en tres aspectos esenciales del Modelo: Autocontrol, Autogestión y Autorregulación; de la misma manera dentro de este proceso se involucra el PAMEC normado con el Decreto 1011 de 2006, el cual define la Auditoria para el Mejoramiento como “el mecanismo sistemático y continuo de evaluación y mejoramiento de la calidad observada, respecto de la calidad esperada de la atención de salud” que reciben los usuarios; y en el Anexo Técnico No. 2 de la Resolución 1043 de 2006 establece que el Programa de Auditoria para el Mejoramiento de la Calidad de la Atención en Salud, es la forma a través de la cual la institución implementará el componente de Auditoria para el Mejoramiento de la calidad, por tanto el PAMEC es la manera particular en que cada Institución pone en marcha, operativiza o implementa el componente de Auditoria para el Mejoramiento de la Calidad de la atención en Salud. .

OBJETIVO DE LA EVALUACION DEL SERVICIO DE UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIOS Y HOSPITALIZACION DE PEDIATRIA

Soportar legal y técnicamente todos los instrumentos pertinentes al proceso auditado, verificando la aplicación e implementación indicada por la administración, de acuerdo a la normatividad vigente, realizándolo de una manera integral, en pro de evaluar el grado de comprensión y aceptación de los procedimientos y su cumplimiento por parte del personal que interviene en ellos.

Por tanto se considera auditar el conjunto de procesos interrelacionados, en donde intervienen todos los servidores de la entidad como responsables del control en el ejercicio de sus actividades, buscando garantizar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales y la contribución de éstos a los fines esenciales; a su vez, se busca identificar la coordinación de las acciones, la fluidez de la información y comunicación, con sus respectivas correcciones, de

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

manera oportuna, en aras de identificar las debilidades que se presentan en el quehacer institucional.

ALCANCE

Evaluar los procesos de la organización definidos en el plan de auditoria basado en revisión documental e implementación del Sistema de control interno y el plan de Auditoria para el Mejoramiento de la calidad (MECI- PAMEC).

CRITERIOS

Documentos, implementación y mantenimiento de control interno y los requisitos establecidos por la organización, así mismo La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2005 mediante el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno MECI, decreto 943 de 2014, El Decreto 1011 de 2006, Resolución 1043 de 2006.

METODOLOGIA

Las actividades y metodología desarrollada para llevar a cabo la auditoria se relacionan con:

- a) Solicitud información documentada que soporta la implementación del PAMEC y del MECI en el servicio de unidad de cuidados intensivos e intermedios y el servicio de hospitalización de pediatría, así mismo, solicitud de información de facturación, radicación y glosas.
- b) Revisión de documentación: revisión de los documentos pertinentes de control interno, incluyendo registros y determinación de su conformidad respecto a los criterios definidos.
- c) Realización de visitas en campo para la verificación de los procesos: Hospital de Meissen.
- d) Conclusiones.
- e) Recomendaciones.

6.1 VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO PAMEC – MECI: PROCESO DE UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIOS, HOSPITALIZACION PEDIATRIA.

Verificar matriz adjunta.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

6.2 MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES

MATRIZ DE HALLAZGOS						
AREA DEPARTAMENTO	HALLAZGO	ESTANDAR O NORMA	RIESGO			OBSERVACIONES
			BAJO	MEDIO	ALTO	
CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIOS PEDIATRICOS - HOSPITALIZACION DE PEDIATRIA PAMEC	1. Ruta critica del Pamec	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2012		X		Los principales hallazgos de las auditorías internas realizadas en el periodo de enero a septiembre, sin embargo se continua evidenciando que en los servicios auditados no se conoce la politica del Pamec, esto basado en que el enfoque del mismo es a nivel general, no enfocado por servicios.
	2. Selección de procesos a mejorar	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2013	X			Se evidencio la matriz de correlación de estándares enfocados a la acreditación con procesos institucionales, y los listados de los procesos seleccionados a mejorar en el periodo de enero a septiembre en el servicio de unidad de cuidados intensivos y hospitalizacion,
	3. Priorización de procesos	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2014	X			Se evidencio el Instrumento técnico con la priorización de oportunidades de mejoramiento formuladas en la autoevaluación, estas basadas en activiades de enero a septiembre.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

	4. Calidad esperada	Decreto 1011 de 2006-Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2017				Se evidencio la definición de la calificación cuantitativa de los estándares de acreditación que se espera alcanzar en el periodo de vigencia del Pamec en el proceso auditado de manera general, no desglosado por servicios.
	5. Calidad observada	Decreto 1011 de 2006-Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2017			X	Se evidencio el listado de las auditorías internas realizadas en el periodo del Pamec en el proceso auditado, de igual manera se evidencio Informe de las auditorías realizadas frente a las planeadas, con la evidencia que algunas actividades planeadas no se ha iniciado su ejecución, y otras se encuentran en ejecución.
	6. Formulacion de planes de mejoramiento para alcanzar la calidad esperada	Decreto 1011 de 2006-Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2018			X	Se evidencio el listado de las auditorías internas realizadas en el periodo del Pamec en el proceso auditado, de igual manera se evidencio Informe de las auditorías realizadas frente a las planeadas, con la evidencia que algunas actividades planeadas no se ha iniciado su ejecución, y otras se encuentran en ejecución.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

	7. Implementación de planes de mejoramiento para alcanzar la calidad esperada	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2019	X			Se evidenció el listado de las auditorías internas realizadas en el periodo del Pamec en el proceso auditado, de igual manera se evidenció Informe de las auditorías realizadas frente a las planeadas, con la evidencia que algunas actividades planeadas no se ha iniciado su ejecución, y otras se encuentran en ejecución.
	8. Evaluación de la ejecución de los planes de mejoramiento para alcanzar la calidad esperada.	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2020	X			Se evidencian los documentos de seguimiento realizado a la ejecución de las acciones de mejoramiento.
	9. Aprendizaje organizacional	Decreto 1011 de 2006- Resolución 1043 de 2006 - resolución 2082 de 2014 - resolución 0123 de 2020			X	Se evidenciaron los documentos de análisis de las acciones que deben estandarizarse en la entidad.
CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIOS PEDIÁTRICOS - HOSPITALIZACIÓN DE PEDIATRÍA - MECI	1. Autoevaluación del sistema único de acreditación en salud (sua) por la entidad.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2005			X	No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
	2. Resultados de los indicadores de calidad de la entidad	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2006			X	No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la

CONTRATO	No SISS - 058-2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

	(que impactan de manera directa a los usuarios internos y externos.					evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
	3. Indicadores de seguimiento a riesgos en la prestación de los servicios que promuevan el énfasis hacia la seguridad del usuario.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2007			X	No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
	4. Resultados de los indicadores y la gestión clínica de los riesgos.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2008			X	No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
	¿5. Resultados del programa de seguridad del paciente.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2009			X	Se evidencio el plan institucional del programa de seguridad del paciente, sin embargo no enfocado desde control interno sino enfocado desde el proceso de calidad.
	6. Encuestas de satisfacción del proceso evaluado.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2010			X	No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

	7. Resultados de los subsistemas con enfoque del cliente.	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2011		X		No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
	8. Comités asistenciales	La Ley 87 de 1993, decreto 1599 de 2012		X		No se puede evaluar la estructura organizacional para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en la entidad, en aras de poder determinar y orientar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

CONCLUSIONES

- En la auditoria de campo de la Revisoría Fiscal al servicio de Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios, Hospitalización de Pediatría de la Subred Sur, se evidencio que en el proceso de planeación, así como ejecución e implementación del proceso de mejoramiento continuo de calidad presenta un importante cumplimiento en el desarrollo y ejecución del mismo, sin embargo, teniendo en cuenta que el mismo hace referencia a procesos transversales no se evidencia una ejecución específica para los servicios auditados.
- El proceso de auditoría de Control Interno no presenta ningún tipo de evidencia en referencia a control y seguimiento, lo que conlleva a que no exista un adecuado control de la gestión de los servidores de la organización.
- En la auditoria de campo de la Revisoría Fiscal en el servicio de Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios, Hospitalización de Pediatría, se evidenciaron seguimientos de los planes de mejora con la respectiva ejecución e implementación en el proceso auditado.
- En el proceso socializado por el líder de control interno MECI no se evidencia control ni seguimiento en el servicio de la Unidad de cuidados intensivos e intermedios, hospitalización de pediatría.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

- En el proceso de seguridad del paciente, se evidencian documentos con las políticas claras, todo lo concerniente e inherente a este proceso, socialización, evaluación y seguimiento del proceso.
- En el Plan de Gerencia en el estándar 1 en referencia al tema de acreditación se evidencia la postulación de acreditación a los servicios de ruralidad, con evidencia de autoevaluación completa de estándares, sin embargo se cuenta con la postulación entre la ESE y el ente acreditador.
- En el Plan de Gerencia estándar 2 en referencia al Pamec, se evidencia claramente el indicador de ejecución de actividades en relación con las propuestas, con un cumplimiento del 98%, sin embargo, en la documentación estudiada no se evidencian la totalidad de evaluación, ejecución y seguimiento de las actividades propuestas: se evidencian las fichas técnicas del proceso que son de obligatorio cumplimiento; no se tiene claro la implementación, fuentes y seguimiento hecho por la Subred, en relación con las actividades propuestas, sin embargo, si se evidencia el responsable de consolidar el indicador y el conocimiento que tiene el área correspondiente con los resultados .
- Se solicitó a los procesos de facturación y glosas la siguiente información: valor facturado por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, valor radicado por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, costo evitado por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, porcentaje de glosa por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, porcentaje de aceptación de glosa por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, causales de glosa por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, porcentaje de glosas por conciliar por mes (enero a septiembre) en los servicios de neonatos, uci pediátrica y hospitalización de pediatría, sin embargo frente a la solicitud a estas dos áreas no hubo respuesta alguna, se indicó por parte de la dirección financiera radicación de manera escrita para dar trámite a la solicitud, frente a la cual no hubo respuesta.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

RECOMENDACIONES

- Realizar las auditorías de control interno, en pro de fortalecer el proceso del servicio de Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios y Hospitalización de Pediatría.
- Determinar estrategias que busquen crear conciencia en todos los servidores de la organización, sobre la importancia del control, mediante la generación, mantenimiento y mejora continua de un entorno favorable que permita la aplicación de los principios del Modelo Estándar de Control Interno.
- Realizar procesos y procedimientos necesarios para el cumplimiento de los objetivos institucionales, de acuerdo con su naturaleza, características y propósitos, procurando su simplificación y actualización de manera permanente.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

7. AUDITORIA AMBIENTAL

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITOR AMBIENTAL – Ing. Carmen Luisa Reyes Peña REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

NORMATIVIDAD APLICADA

- Resolución 1164 de 2002
- Resolución 242 de 2014

REVISIÓN DE EVIDENCIAS

Durante la verificación se realizó revisión puntual de segregación de residuos, orden y aseo, uso adecuado del agua y la energía, verificación de capacitaciones y acompañamiento de los referentes ambientales en los diferentes servicios y unidades.

7.1 SEGREGACIÓN EN LA FUENTE

Durante el recorrido por las unidades de servicio UCI Pediátricas y Neonatal se verificaron los lineamientos sobre la segregación en la fuente, donde se observó incorrectas practicas frente a la clasificación de residuos de acuerdo con lo establecido en la Resolución 1164 de 2002, Artículo 7.2.3 Segregación en la Fuente, como material reciclable en caneca roja y verde.



Ilustración 1. material reciclable en caneca verde



Ilustración 2. material reciclable en caneca verde

Se observó incorrecta segregación de guardianes y galones, como agujas re-enfundadas, ampolletas en biosanitarios, aplicador en galón para ampolletas, incumpliendo lo establecido en el numeral 7.2.3. segregación en la fuente de la Resolución 1164de 2002.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Ilustración 3. Agujas re-entendadas medicamentos



Ilustración 4. Biosanitario en galón para



Ilustración 5. ampolleta en recipiente para bioanitarios

7.2 MARCACIÓN DE GALONES

De acuerdo con los lineamientos de la resolución 1164 de 2002, se establece que la debe ser clara la fecha de apertura y cierre del recipiente, se observó galón con etiqueta de información de manejo de residuos y además fecha de manejo de galón en la parte superior, generando confusión para el manejo adecuado de estos.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA



Ilustración 6. Marcación confusa

Se observó caneca partida, incumpliendo lo establecido en la Resolución 1164 de 2002, los recipientes para segregación deberán encontrarse en buen estado, de esta manera asegurar la correcta segregación y evitar riesgo de enfermedades intrahospitalarias.



Ilustración 7. Caneca partida

7.3 PROGRAMA DE AHORRO Y USO EFICIENTE DE LA ENERGÍA

Se observaron cuartos en donde no es necesario el uso de energía permanente como el cuarto sucio, cuarto de insumos, los cuales se encontraban encendidos y sin personal, incumpliendo lo establecido en la Resolución 242 de 2014, en su programa de ahorro y uso eficiente de la energía.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Ilustración 8. luz encendida sin uso.



Ilustración 9. luz encendida sin uso.

7.4 ORDEN Y ASEO

Se observaron residuos de ampollitas arrojados alrededor del galón para almacenamiento de residuos químicos, generando riesgo de accidente entre el personal asistencial y de servicios generales.



Ilustración 10. residuos en el piso

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

7.5 MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES

 MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES						
AREA DEPARTAMENTO	HALLAZGO	ESTANDAR O NORMA	RIESGO			OBSERVACIONES
			BAJO	MEDIO	ALTO	
UCI neonatal y pediátrica	Se observaron malas prácticas en el proceso de clasificación de residuos	Resolución 1164 de 2002, Artículo 7.2.3 segregación en la fuente			Riesgo alto puesto que se pueden generar enfermedades intrahospitalarias	Se observa seguimiento mensual por parte del personal del área ambiental, calificación de procesos, capacitaciones, recorridos de valoración, sin embargo se observan incorrectas prácticas por parte del personal asistencial.
UCI neonatal y pediátrica	Se observó incorrecto manejo de guardianes, puesto que se observaron residuos biosanitarios y químicos mezclados					
UCI Neonatal	Se observaron residuos de ampollitas regados en el suelo					

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

UCI neonatal	Se observaron luminarias encendidas en áreas que no lo requieren	Resolución 242 de 2014		Riesgo medio puesto que el uso incorrecto de energía genera sobrecostos a las unidades de salud.		
Conclusion	Durante el recorrido por las unidades de cuidados intensivos UCI Pediátrico y neonatal, se observó por parte del área de gestión ambiental, capacitaciones y seguimiento por parte de estos a los lineamientos establecidos en la subred, como habladores para ahorro de agua y energía, evaluación y seguimiento a los diferentes servicios, sin embargo, se observan practicas incorrectas de segregación de residuos, uso adecuado de servicios (agua y energía).					
Recomendación	Se recomienda generar nuevas estrategias para la adherencia en los procesos y lineamientos dados por el área de gestión ambiental, de esta manera conseguir que el personal asistencial se adhiera y evitar malas prácticas que conlleven a incumplimientos normativos y riesgo de accidente del personal tanto asistencial como de servicios generales.					

CONCLUSION

Durante el recorrido por las unidades de cuidados intensivos UCI Pediátrico y neonatal, se observó por parte del área de gestión ambiental, capacitaciones y seguimiento por parte de estos a los lineamientos establecidos en la subred, como habladores para ahorro de agua y energía, evaluación y seguimiento a los diferentes servicios, sin embargo, se observan practicas incorrectas de segregación de residuos, uso adecuado de servicios (agua y energía).

RECOMENDACIÓN

Se recomienda generar nuevas estrategias para la adherencia en los procesos y lineamientos dados por el área de gestión ambiental, de esta manera conseguir que el personal asistencial se adhiera y evitar malas prácticas que conlleven a incumplimientos normativos y riesgo de accidente del personal tanto asistencial como de servicios generales.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

8. AUDITORIA FINANCIERA

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

PLAN DE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL CONTRATO 058-2019
PARTICIPANTES	AUDITORIA FINANCIERA Y CONTABLE- Yeimy Montilla/ Viviana Cubillos REVISOR FISCAL - Pedro Barreto

USS AUDITADAS

Los servicios de Hospitalización pediatria, UCI Neonatal, UCI intermedios pediátrica, UCI intermedios neonatal, Unidad de recién Nacidos básico, son prestados en la USS Meissen desde mayo de 2019.

8.1 HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA

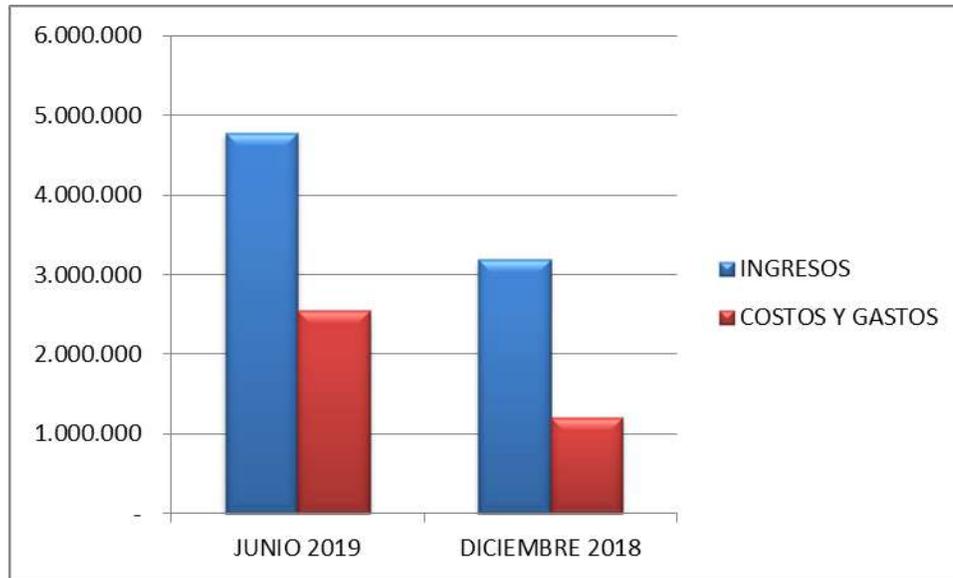
8.1.1 UTILIDAD HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA

Su registro se realiza en la cuenta contable de venta por servicios de salud 4312 que presenta el siguiente comportamiento entre Diciembre 2018 y Junio 2019 así:

HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA UTILIDAD ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS				
	JUNIO 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS	4.780.352	3.193.055	1.587.297	50%
COSTOS Y GASTOS	2.544.612	1.204.985	1.339.627	111%
UTILIDAD	2.235.740	1.988.070	247.670	12%

Fuente: Área Costos Subred Sur

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Teniendo en cuenta los valores registrados en las cuentas contables y la distribución de costos que realiza la Subred, el Servicio de Hospitalización Pediatría presenta un comportamiento estándar frente a los costos y gastos de diciembre 2018 y junio 2019. Teniendo en cuenta que desde mayo de 2019 se unifico la atención de este servicio en la USS Meissen.

Se evidencia que los ingresos para este servicio durante diciembre de 2018 y junio de 2019 cubrieron los costos y gastos del servicio y presento un Superávit de \$2.235.740 miles de pesos para junio de 2019 y de \$1.988.070 miles de pesos para diciembre de 2018 es decir el superávit del servicio se incremento en un 12% durante el I semestre de la vigencia a pesar de que algunos de sus costos se incrementaron y que se presento la centralización del servicio en La USS Meissen.

8.1.2 COSTOS – GASTOS HOSPITALIZACION PEDIATRIA

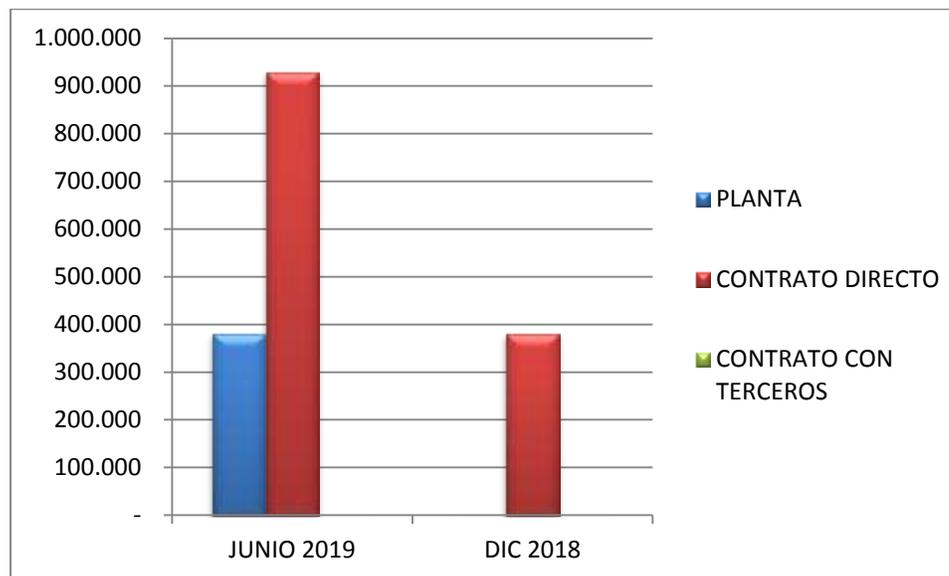
A continuación se muestra un comparativo y análisis de sus resultados para estos rubros entre Diciembre de 2018 y Junio de 2019:

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA
COSTOS DE PERSONAL
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
PLANTA	382.038	-	382.038	0%
CONTRATO DIRECTO	930.373	381.681	548.692	144%
CONTRATO CON TERCEROS	-	282	- 282	0%
TOTALES	1.312.411	381.963	930.448	244%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos de personal correspondientes a Hospitalización pediatría presentan un incremento del 244% entre el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019; en este rubro se reflejan los gastos de personal de planta, contratación directa y contratación con terceros, donde se evidencia que el personal vinculado a este servicio corresponde a contratación directa en un 144%, y planta en un 100% respecto a diciembre 2018.

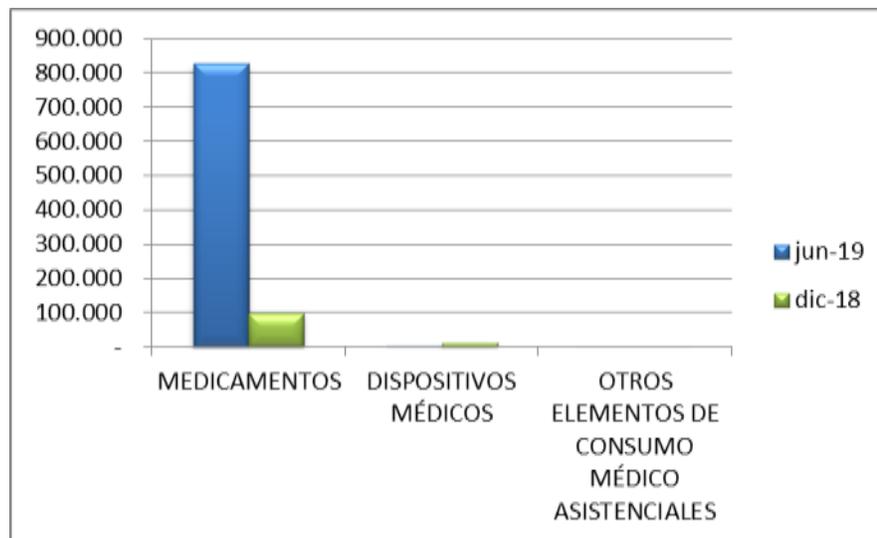
La respuesta de la administración al incremento de los Gastos de personal es que se da porque se cargan los centros de costos que había en la USS Tunal a la USS Meissen desde mayo de 2019.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA
INSUMOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	127.364	98.574	28.790	29%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	-	13.093	- 13.093	-100%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	-	11.907	- 11.907	0%
TOTALES	127.364	123.574	3.790	3%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos por insumos correspondientes a Hospitalización Pediatría presentan un aumento del 3% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por Medicamentos que aumentaron en un 29% y dispositivos médicos y los elementos de consumo medico asistencial no presentaron movimiento, esta situación se da porque al centralizar el servicio para la vigencia 2019 se está presentando solo el periodo comprendido entre mayo y junio de 2019, frente a una vigencia anterior donde el servicio se prestaba en diferentes USS.

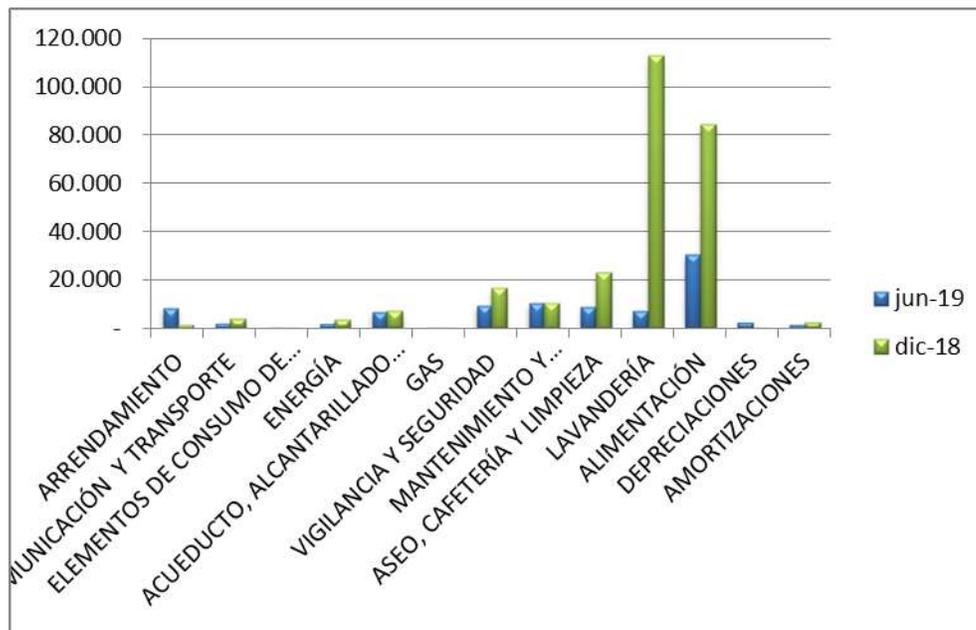
Se recomienda revisar si los costos por Medicamento se deben seguir asignando al servicio de Hospitalización Pediatría o se registran en costos y gastos de farmacia.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA
GASTOS GENERALES
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTO	8.530	1.668	6.862	411%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2.057	3.855	- 1.798	-47%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	466	65	401	617%
ENERGÍA	1.920	3.707	- 1.787	-48%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	6.952	7.126	- 174	-2%
GAS	608	400	208	52%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	9.558	16.536	- 6.978	-42%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.215	10.554	- 339	-3%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	8.971	22.953	- 13.982	-61%
LAVANDERÍA	7.020	112.535	- 105.515	-94%
ALIMENTACIÓN	30.208	84.350	- 54.142	-64%
DEPRECIACIONES	2.251	273	1.978	725%
AMORTIZACIONES	1.588	2.495	- 907	-36%
TOTALES	90.344	266.517	- 176.173	-66%

Fuente: Área Costos Subred Sur



	CONTRATO	No SISS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

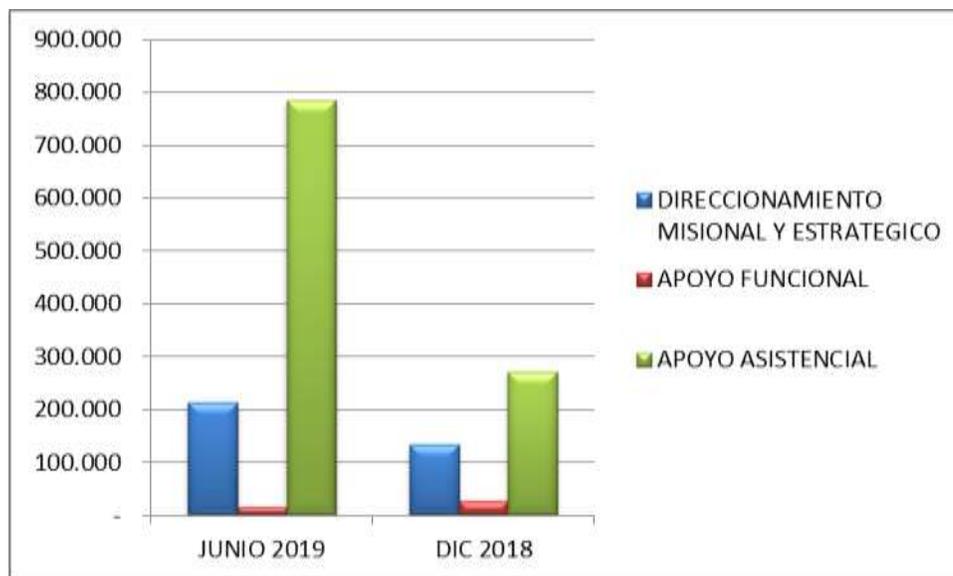
Los gastos generales correspondientes a Hospitalización Pediatría presentan una disminución del 66% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por arrendamiento, comunicación y transporte, elementos de consumo en oficina, servicios públicos, vigilancia, lavandería, aseo, alimentación, depreciaciones y amortizaciones; se evidencia que presentaron aumento los rubros de arrendamiento en un 411%, elementos de consumo en oficina en un 617% y depreciaciones en un 725 % y los demás gastos bajaron frente a diciembre de 2018.

El aumento de estos gastos se da porque para la vigencia 2019 la Subred aumenta la capacidad instalada de 45 camas a 103 camas en hospitalización.

**HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA
COSTOS INDIRECTOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
DIRECCIONAMIENTO MISIONAL Y ESTRATEGICO	214.187	134.491	79.696	59%
APOYO FUNCIONAL	15.288	27.368	- 12.080	-44%
APOYO ASISTENCIAL	785.018	271.072	513.946	190%
TOTALES	1.014.493	432.931	581.562	134%

Fuente: Área Costos Subred Sur



	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Los Costos Indirectos correspondientes a Hospitalización Pediatría presentan un aumento del 134% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los costos por Direccionamiento Misional y Estratégico, Apoyo funcional y apoyo asistencial que son costos administrativos que influyen en el servicio. El que presenta más impacto es el apoyo asistencial.

8.2 UCI NEONATAL

8.2.1 UTILIDAD UCI NEONATAL

Su registro se realiza en la cuenta contable de venta por servicios de salud 4312 que presenta el siguiente comportamiento entre Diciembre 2018 y Junio 2019 así:

**UCI NEONATAL
UTILIDAD
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

	JUNIO 2019	DIC 2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS	3.036.188	4.527.464	- 1.491.276	-33%
COSTOS Y GASTOS	3.691.590	3.859.375	- 167.785	-4%
UTILIDAD	- 655.402	668.089	- 1.323.491	-198%

Fuente: Área Costos Subred Sur

Teniendo en cuenta los valores registrados en las cuentas contables y la distribución de costos que realiza la subred, el servicio de UCI Neonatal para diciembre de 2018 presento una Utilidad por valor de \$668.089 miles de pesos, caso contrario para junio de 2019 donde el servicio presenta una pérdida de \$655.402 miles de pesos.

La razón más relevante de la perdida presentada durante el primer semestre de la vigencia 2019 corresponde a las adecuaciones tanto de infraestructura, traslado a la USS Meissen y al incremento de personal para la atención de pacientes al habilitar más camas de las que se venían manejando en la vigencia anterior.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

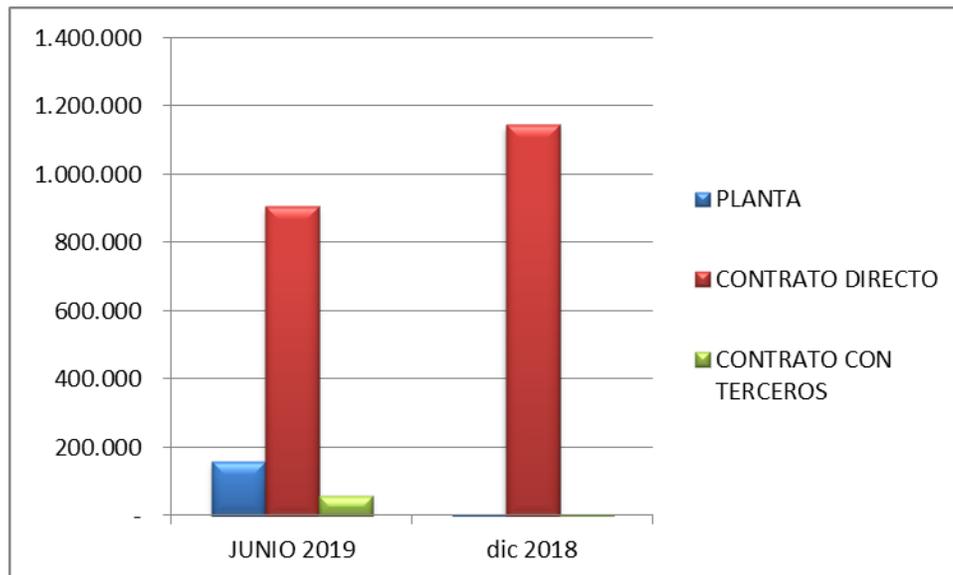
8.2.2 COSTOS Y GASTOS

A continuación se muestra un comparativo para estos rubros entre Diciembre de 2018 y Junio de 2019:

**UCI NEONATAL
COSTOS DE PERSONAL
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
PLANTA	157.692	1.979	155.713	7868%
CONTRATO DIRECTO	905.308	1.145.467	- 240.159	-21%
CONTRATO CON TERCEROS	59.800	2.394	57.406	0%
TOTALES	1.122.800	1.149.840	- 27.040	-2%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos de personal correspondientes a UCI Neonatal presentan una disminución del 2% entre el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos de personal de planta, contratación directa y contratación con terceros, donde se evidencia que el personal vinculado a este servicio corresponde a planta donde aumento en un 7868%, en los dos periodos. Variación que se da por el incremento de camas para la atención de

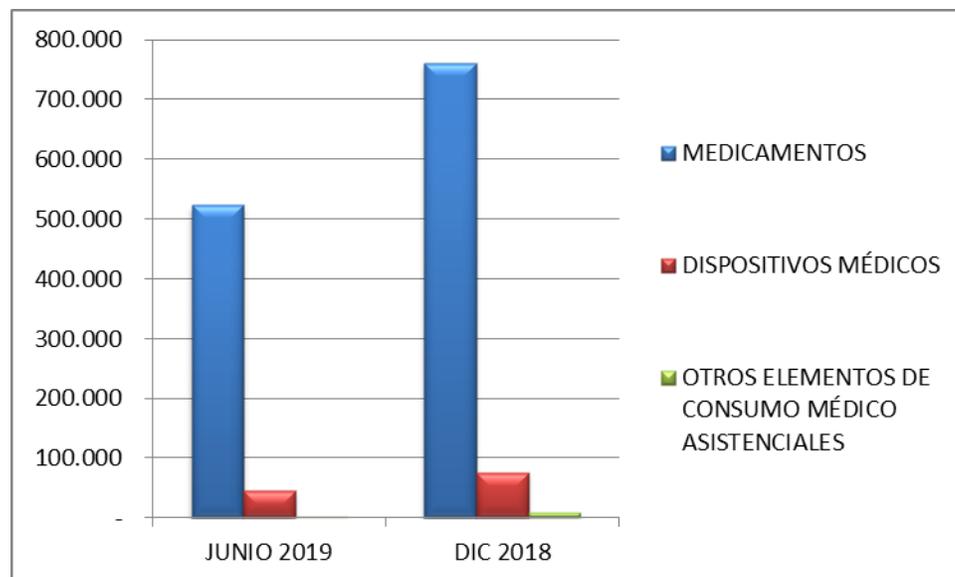
	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

pacientes y la centralización del servicio que demanda más personal para la atención de los mismos.

**UCI NEONATAL
INSUMOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	523.176	761.496	- 238.320	-31%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	45.540	76.048	- 30.508	-40%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	130	8.977	- 8.847	-99%
TOTALES	568.846	846.521	- 277.675	-33%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos por insumos correspondientes a UCI Neonatal presentan una disminución del 33% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por Medicamentos, dispositivos médicos y otros elementos de consumo medico asistencial. Se evidencia que la

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

mayor disminución de costos se da en Elementos de Consumo Medico Asistencia en un 99%.

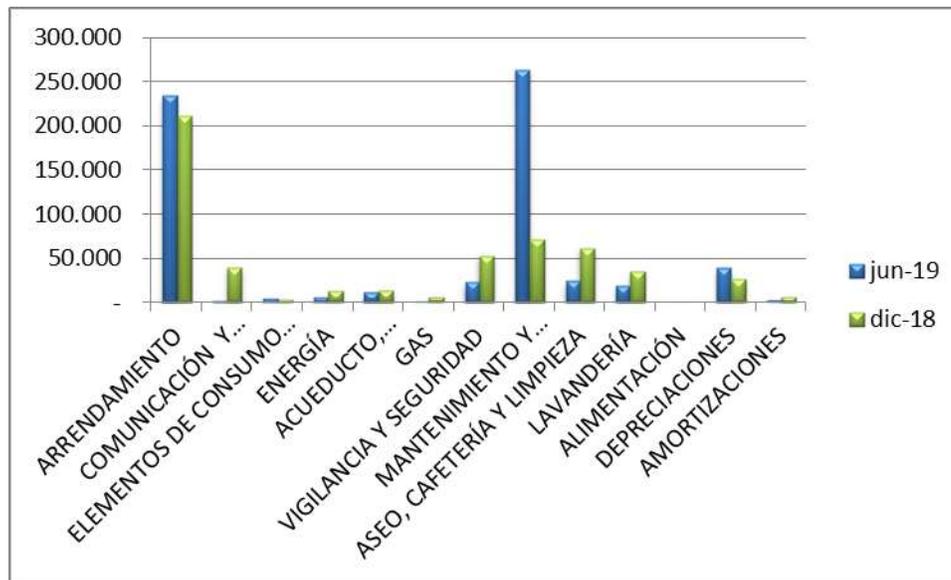
Se recomienda revisar si los costos por Medicamento se deben seguir asignando al servicio de Hospitalización Pediatría o se registran en costos y gastos de farmacia.

**UCI NEONATAL
GASTOS GENERALES
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTO	234.687	211.084	23.603	11%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2.240	39.386	- 37.146	-94%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	4.607	3.768	839	22%
ENERGÍA	5.967	12.652	- 6.685	-53%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	11.755	13.927	- 2.172	-16%
GAS	1.017	5.485	- 4.468	-81%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	23.302	52.783	- 29.481	-56%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	263.693	71.592	192.101	268%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	24.368	61.572	- 37.204	-60%
LAVANDERÍA	18.700	35.259	- 16.559	-47%
ALIMENTACIÓN	-	-	-	0%
DEPRECIACIONES	39.029	26.431	12.598	48%
AMORTIZACIONES	2.689	6.604	- 3.915	-59%
TOTALES	632.054	540.543	91.511	17%

Fuente: Área Costos Subred Sur

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



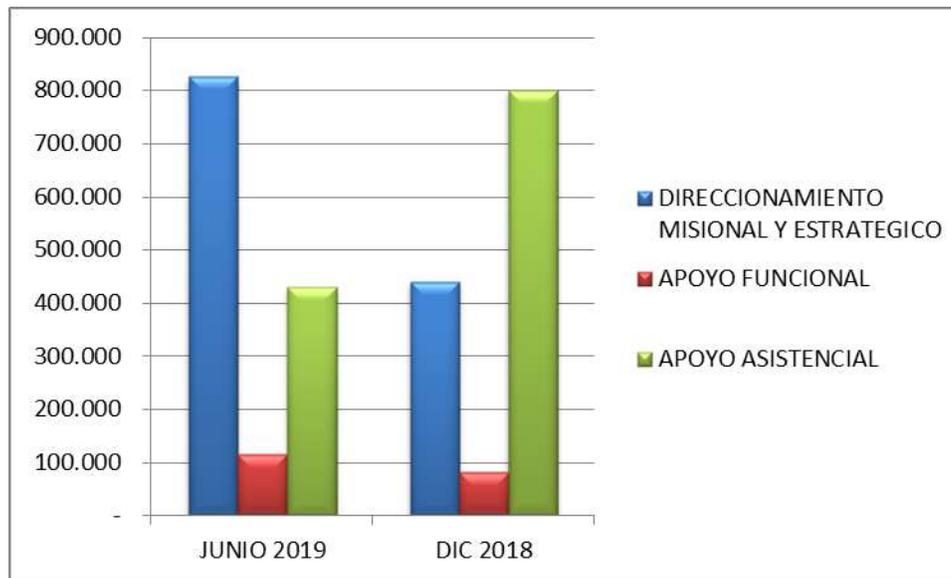
Los gastos generales correspondientes a UCI Neonatal presentan un aumento del 17% analizando el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por arrendamiento, comunicación y transporte, elementos de consumo den oficina, servicios públicos, vigilancia, lavandería, aseo, alimentación, depreciaciones y amortizaciones; donde se evidencia que el rubro de mantenimiento y Reparaciones vinculado a este servicio presento un aumento de 268% entre diciembre de 2018 y junio 2019. Incremento que se da por la adecuación de las instalaciones para la centralización del servicio en la USS Meissen.

**UCI NEONATAL
COSTOS INDIRECTOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
DIRECCIONAMIENTO MISIONAL Y ESTRATEGICO	824.827	439.907	384.920	88%
APOYO FUNCIONAL	114.262	81.992	32.270	39%
APOYO ASISTENCIAL	428.801	800.572	- 371.771	-46%
TOTALES	1.367.890	1.322.471	45.419	3%

Fuente: Área Costos Subred Sur

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Los Costos Indirectos correspondientes a UCI Neonatal presentan un aumento del 3% analizando el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los costos por Direccionamiento Misional y Estratégico, Apoyo funcional y apoyo asistencial que son costos administrativos que influyen en el servicio. El que presenta más impacto es el apoyo misional y estratégico.

8.3 UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA

8.3.1 UTILIDAD UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA

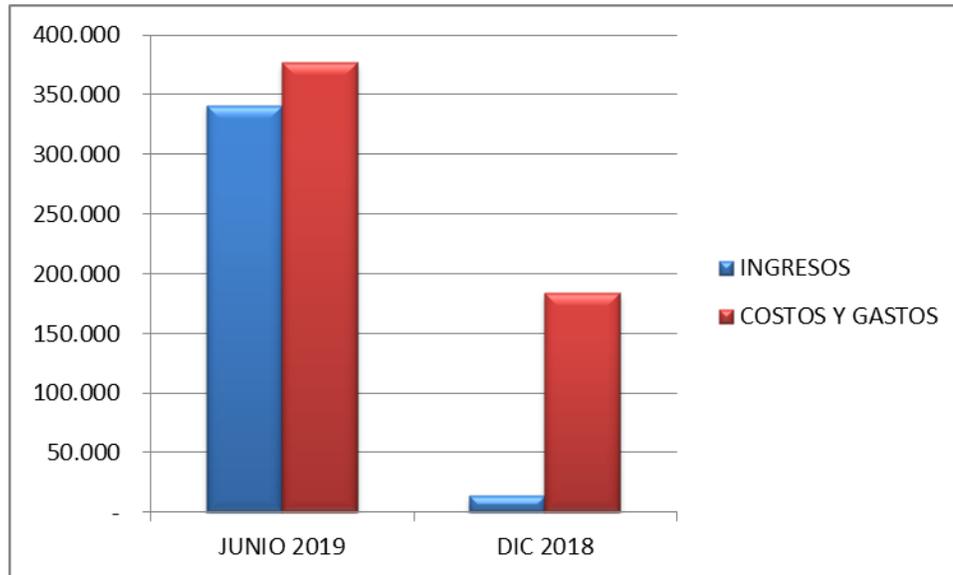
Su registro se realiza en la cuenta contable de venta por servicios de salud 4312 que presenta el siguiente comportamiento entre Diciembre 2018 y Junio 2019 así:

**UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA
UTILIDAD
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

	JUNIO 2019	DIC 2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS	341.178	13.837	327.341	2366%
COSTOS Y GASTOS	377.118	184.013	193.105	105%
UTILIDAD	- 35.940	- 170.176	134.236	-79%

Fuente: Área Costos Subred Sur

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Teniendo en cuenta los valores registrados en las cuentas contables y la distribución de costos que realiza la subred, el servicio de UCI Intermedios Pediatría para diciembre de 2018 presento una perdida por valor de \$170.176 miles de pesos, y en junio de 2019 también se registra perdida de \$35.940 que aunque fue perdida se ve que el servicio redujo esta misma en un 79%.

8.3.2 COSTOS - GASTOS

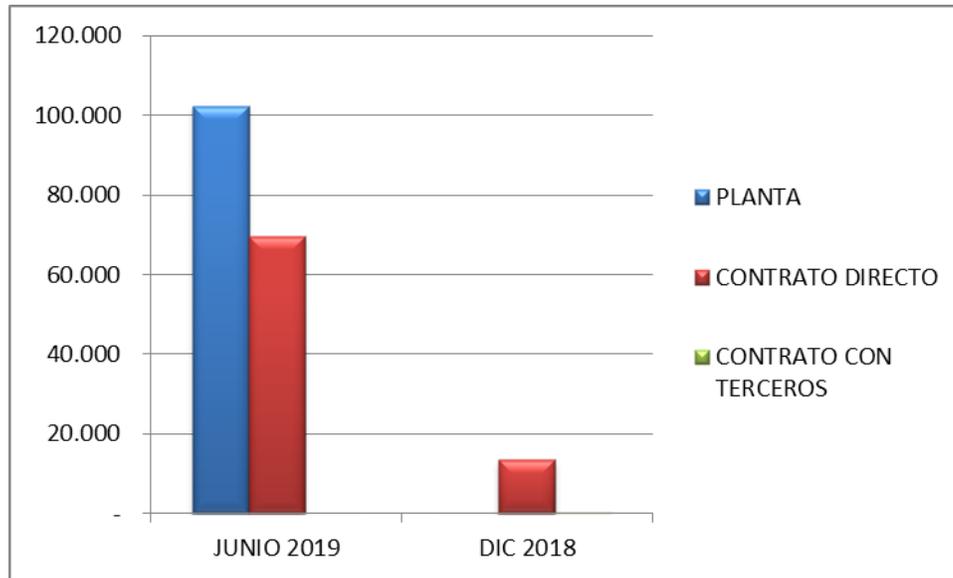
A continuación se muestra un comparativo para estos rubros entre Diciembre de 2018 y Junio de 2019:

**UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA
COSTOS DE PERSONAL
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
PLANTA	102.404	-	102.404	0%
CONTRATO DIRECTO	69.730	13.371	56.359	422%
CONTRATO CON TERCEROS	-	141	- 141	0%
TOTALES	172.134	13.512	158.622	1174%

Fuente: Área Costos Subred Sur

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



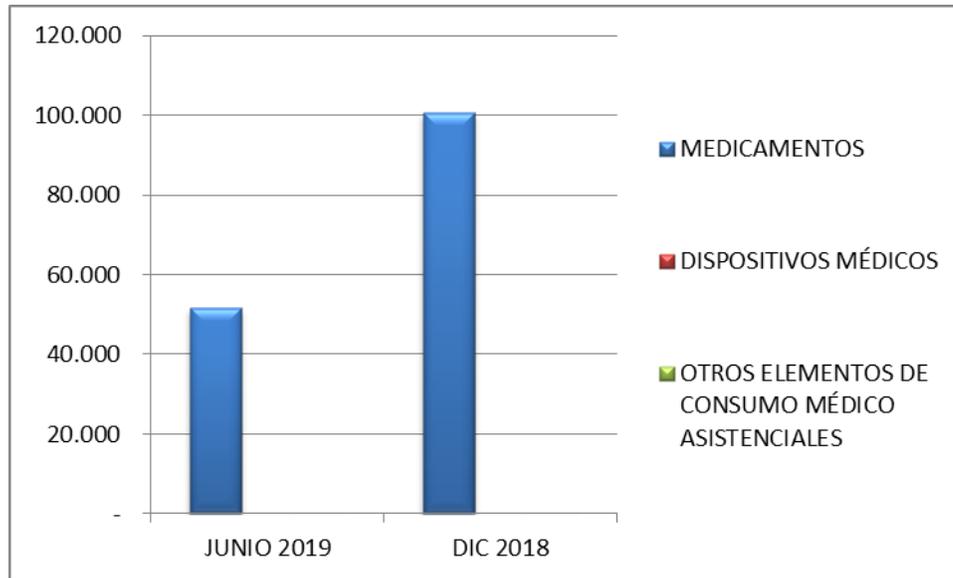
Los costos y gastos de personal correspondientes a UCI Intermedios Pediatría presentan un aumento del 1174% entre el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos de personal de planta, contratación directa y contratación con terceros, donde se evidencia que el personal vinculado a este servicio corresponde en su mayoría a contrato Directo donde aumento en un 422%, en los dos periodos.

**UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA
INSUMOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	51.567	100.575	- 49.008	-49%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	-	-	-	0%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	-	-	-	0%
TOTALES	51.567	100.575	- 49.008	-49%

Fuente: Área Costos Subred Sur

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA



Los costos y gastos por insumos correspondientes a UCI Intermedio Pediatría presentan una disminución del 49% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por Medicamentos, dispositivos médicos y otros elementos de consumo medico asistencial. Se evidencia que el rubro de Medicamentos vinculado a este servicio presento una disminución del 49% y no presenta movimiento de costos y gastos los Dispositivos medico ni los elementos de consumo medico asistenciales.

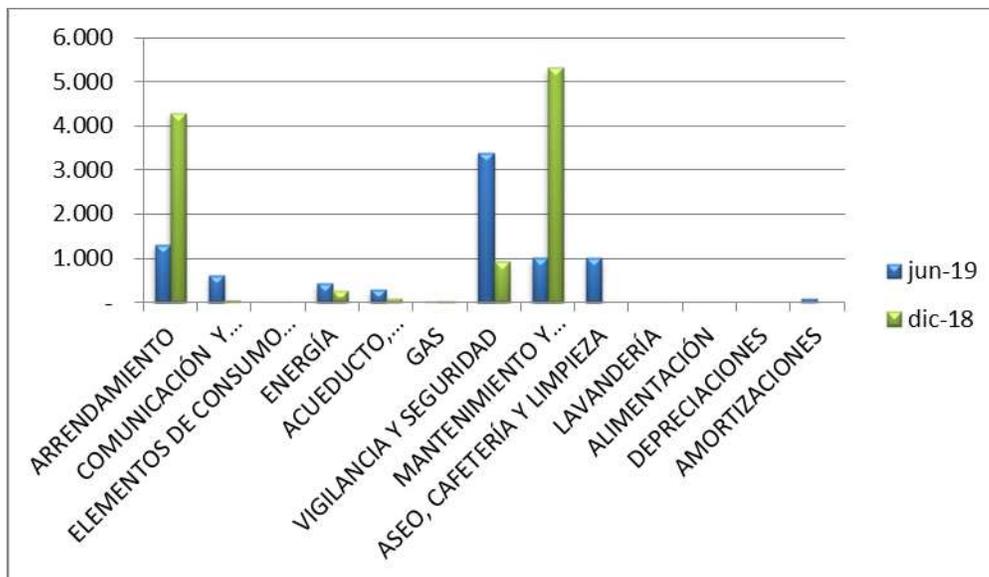
Se recomienda revisar si los costos por Medicamento se deben seguir asignando al servicio de Hospitalización Pediatría o se registran en costos y gastos de farmacia.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA
GASTOS GENERALES
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTO	1.314	4.281	- 2.967	-69%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	618	52	566	1088%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	-	-	-	0%
ENERGÍA	427	267	160	60%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	304	90	214	238%
GAS	13	42	- 29	-69%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	3.394	921	2.473	269%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.005	5.308	- 4.303	-81%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	1.004	-	1.004	0%
LAVANDERÍA	-	-	-	0%
ALIMENTACIÓN	-	-	-	0%
DEPRECIACIONES	-	-	-	0%
AMORTIZACIONES	90	-	90	0%
TOTALES	8.169	10.961	- 2.792	-25%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los gastos generales correspondientes a UCI Intermedios pediatría presentan una disminución del 25% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por arrendamiento, comunicación y transporte, elementos de consumo den oficina, servicios públicos, vigilancia,

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

lavandería, aseo, alimentación, depreciaciones y amortizaciones; donde se evidencia que aumento significativamente los rubros de Comunicación y Transporte en un 1088%, Energía en un 60%, agua en un 238% y Vigilancia y Seguridad en un 269% entre diciembre de 2018 y junio 2019, los demás gastos presentaron disminución frente a los reportados a diciembre de 2018.

**UCI INTERMEDIO PEDIÁTRICA
COSTOS INDIRECTOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
DIRECCIONAMIENTO MISIONAL Y ESTRATEGICO	109.507	20.905	88.602	424%
APOYO FUNCIONAL	16.901	4.187	12.714	304%
APOYO ASISTENCIAL	18.840	33.873	- 15.033	-44%
TOTALES	145.248	58.965	86.283	146%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los Costos Indirectos correspondientes a UCI Intermedios Pediatría presentan un aumento del 146% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los costos por Direccionamiento Misional y Estratégico, Apoyo funcional y apoyo asistencial que son costos administrativos que influyen en el servicio. El que presenta más impacto es el Direccionamiento Misional y Estratégico y el Apoyo funcional que presento aumento del 424% y el 304% respectivamente.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

8.4 UCI INTERMEDIO NEONATAL

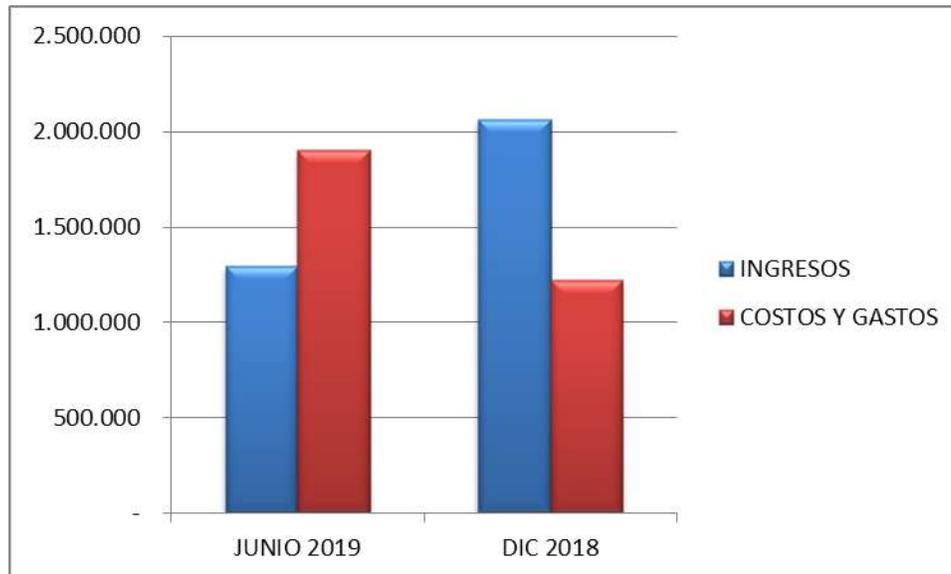
8.4.1 UTILIDAD UCI INTERMEDIO NEONATAL

Su registro se realiza en la cuenta contable de venta por servicios de salud 4312 que presenta el siguiente comportamiento entre Diciembre 2018 y Junio 2019 así:

**UCI INTERMEDIO NEONATAL
UTILIDAD
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

	JUNIO 2019	DIC 2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS	1.290.736	2.061.618	- 770.882	-37%
COSTOS Y GASTOS	1.900.941	1.216.807	684.134	56%
UTILIDAD	- 610.205	844.811	- 1.455.016	-172%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Teniendo en cuenta los valores registrados en las cuentas contables y la distribución de costos que realiza la subred, el servicio de UCI Intermedios neonatal para diciembre de 2018 presento una utilidad por valor de \$844.811 miles de pesos, y en junio de 2019 presenta perdida por \$610.205 miles de pesos.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

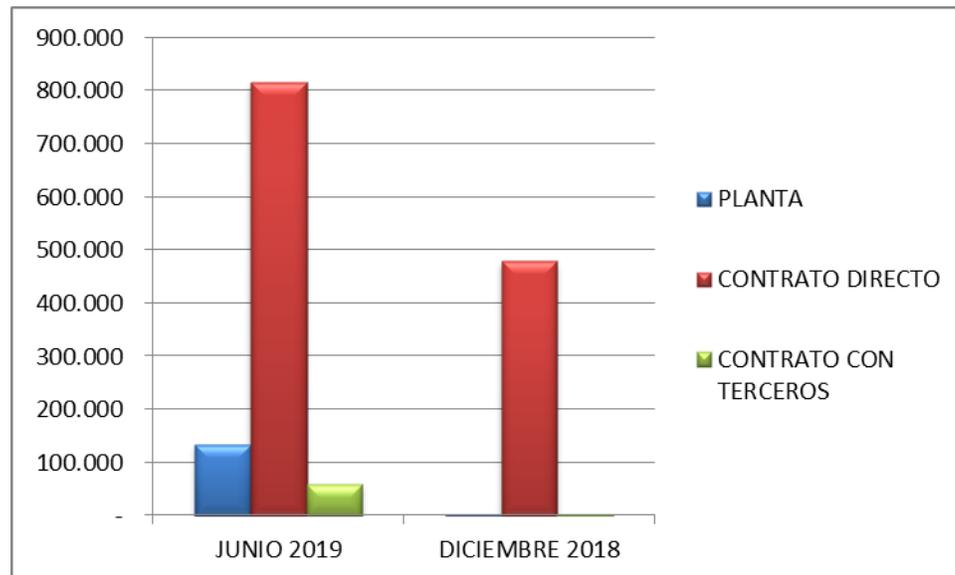
8.4.2 COSTOS – GASTOS

A continuación se muestra un comparativo para estos rubros entre Diciembre de 2018 y Junio de 2019:

**UCI INTERMEDIO NEONATAL
COSTOS DE PERSONAL
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
PLANTA	134.337	3.279	131.058	3997%
CONTRATO DIRECTO	815.099	479.391	335.708	70%
CONTRATO CON TERCEROS	59.800	2.253	57.547	0%
TOTALES	1.009.236	484.923	524.313	108%

Fuente: Área Costos Subred Sur



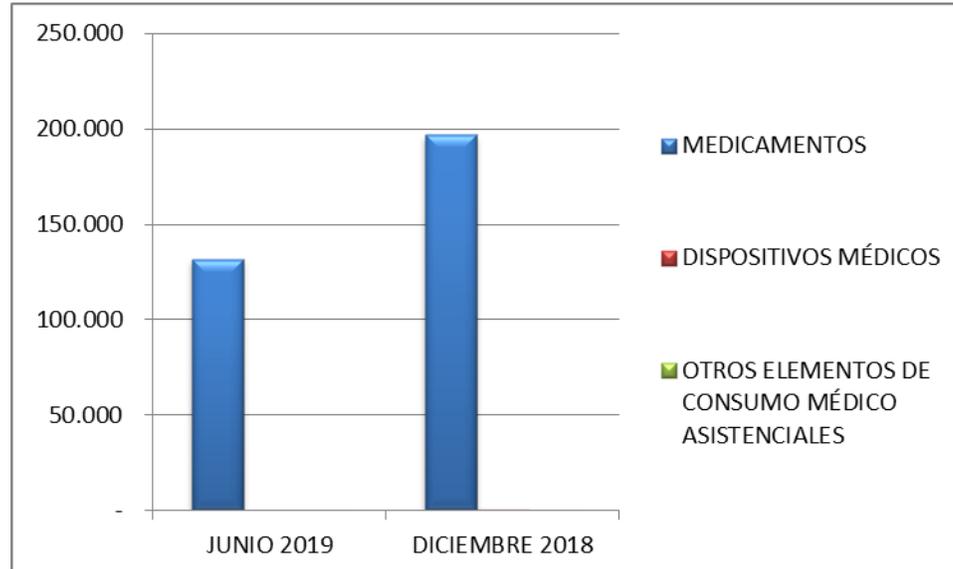
Los costos y gastos de personal correspondientes a UCI Intermedios Neonatal presentan un aumento del 108% entre el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos de personal de planta, contratación directa y contratación con terceros, donde se evidencia que el personal vinculado a este servicio corresponde en su mayoría a Planta.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

**UCI INTERMEDIO NEONATAL
INSUMOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	131.588	196.624	- 65.036	-33%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	-	119	- 119	0%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	-	-	-	0%
TOTALES	131.588	196.743	- 65.155	-33%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos por insumos correspondientes a UCI Intermedio Neonatal presentan una disminución del 33% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por Medicamentos, dispositivos médicos y otros elementos de consumo medico asistencial. Se evidencia que el rubro de Medicamentos vinculado a este servicio presento una disminución del 33% y del 100% en el rubro de dispositivos médicos, no presenta movimiento de costos y gastos en los elementos de consumo medico asistenciales.

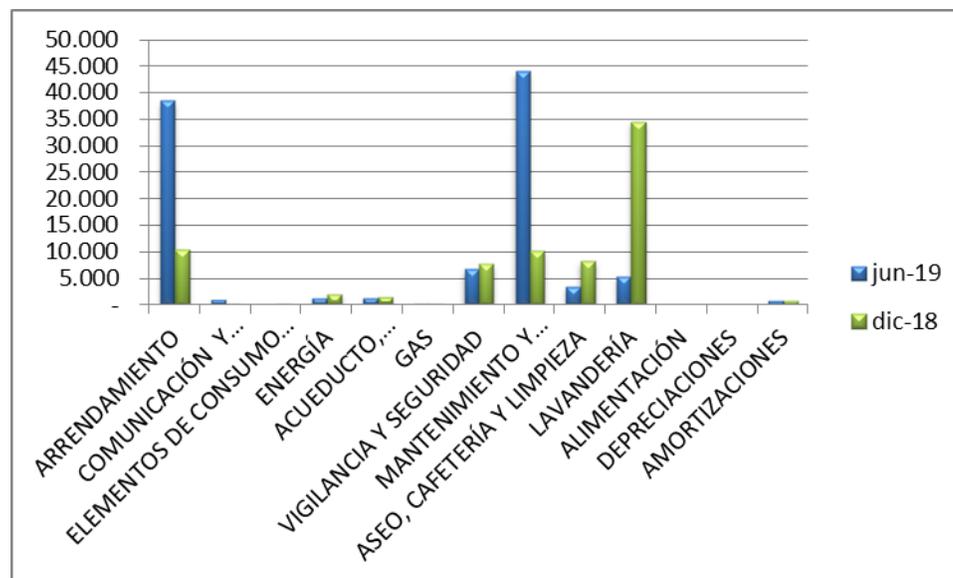
Se recomienda revisar si los costos por Medicamento se deben seguir asignando al servicio de Hospitalización Pediatría o se registran en costos y gastos de farmacia.

CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

**UCI INTERMEDIO NEONATAL
GASTOS GENERALES
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTO	38.402	10.356	28.046	271%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	905	205	700	341%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	-	131	- 131	0%
ENERGÍA	1.185	1.975	- 790	-40%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	1.273	1.397	- 124	-9%
GAS	210	168	42	25%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	6.620	7.641	- 1.021	-13%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	43.922	10.124	33.798	334%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	3.370	8.210	- 4.840	-59%
LAVANDERÍA	5.307	34.449	- 29.142	-85%
ALIMENTACIÓN	-	-	-	0%
DEPRECIACIONES	-	-	-	0%
AMORTIZACIONES	786	752	34	5%
TOTALES	101.980	75.408	26.572	35%

Fuente: Área Costos Subred Sur



	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

Los gastos generales correspondientes a UCI Intermedios neonatal presentan un aumento del 35% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por arrendamiento, comunicación y transporte, elementos de consumo den oficina, servicios públicos, vigilancia, lavandería, aseo, alimentación, depreciaciones y amortizaciones; donde se evidencia que aumento significativamente los rubros de arrendamientos en 271%, Comunicación y Transporte en un 341% y Mantenimiento y Reparaciones en un 334%; entre diciembre de 2018 y junio 2019, los demás gastos presentaron disminución frente a los reportados a diciembre de 2018.

**UCI INTERMEDIO NEONATAL
COSTOS INDIRECTOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
DIRECCIONAMIENTO MISIONAL Y ESTRATEGICO	435.221	131.602	303.619	231%
APOYO FUNCIONAL	60.256	24.764	35.492	143%
APOYO ASISTENCIAL	162.660	303.367	- 140.707	-46%
TOTALES	658.137	459.733	198.404	43%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los Costos Indirectos correspondientes a UCI Intermedios neonatal presentan un aumento del 43% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los costos por Direccionamiento Misional y Estratégico, Apoyo funcional y apoyo asistencial que son costos administrativos

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

que influyen en el servicio. El que presenta más impacto es el Direccionamiento Misional y Estratégico y el Apoyo funcional que presento aumento del 231% y el 143% respectivamente.

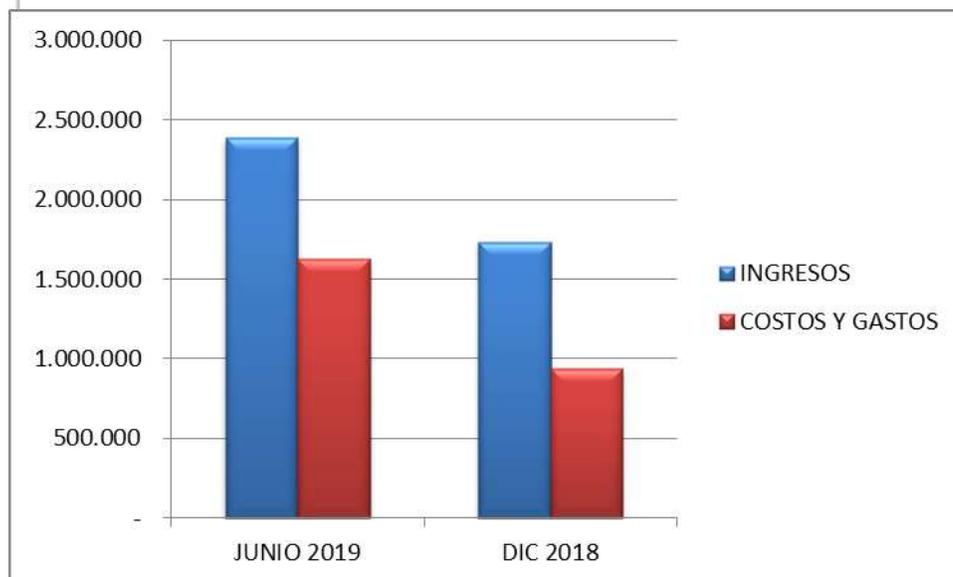
8.5 UNIDAD RECIÉN NACIDOS BÁSICO

8.5.1 UTILIDAD UNIDAD RECIÉN NACIDOS

Su registro se realiza en la cuenta contable de venta por servicios de salud 4312 que presenta el siguiente comportamiento entre Diciembre 2018 y Junio 2019 así:

UNIDAD RECIÉN NACIDOS UTILIDAD ENTREDICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS				
	JUNIO 2019	DIC 2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS	2.386.280	1.731.995	654.285	38%
COSTOS Y GASTOS	1.624.689	937.740	686.949	73%
UTILIDAD	761.591	794.255	- 32.664	-4%

Fuente: Área Costos Subred Sur



	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAFA LTDA

Teniendo en cuenta los valores registrados en las cuentas contables y la distribución de costos que realiza la subred, el servicio de La Unidad Recién Nacidos para diciembre de 2018 presento una utilidad por valor de \$794.255 miles de pesos, y en junio de 2019 presenta utilidad por \$761.591 miles de pesos.

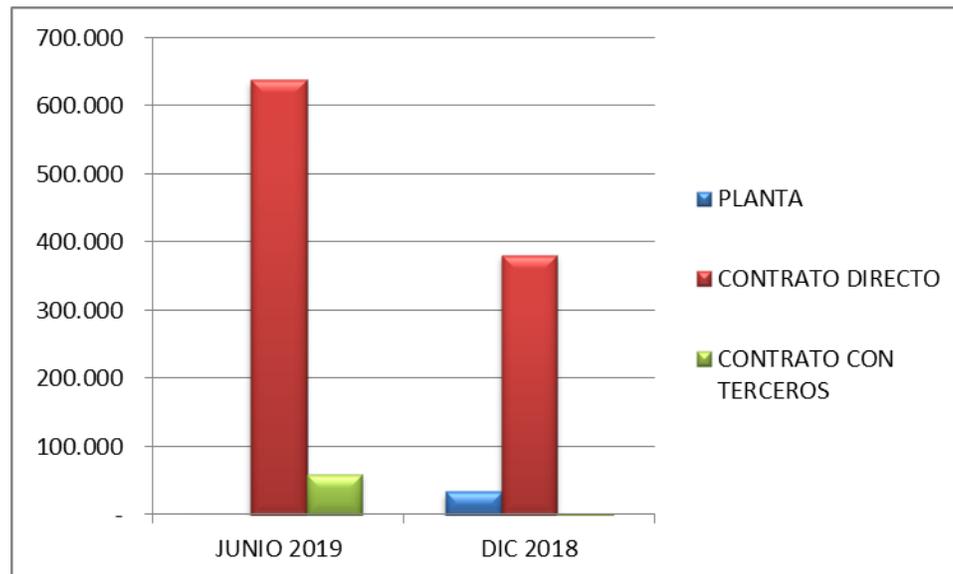
8.5.2 COSTOS - GASTOS

A continuación se muestra un comparativo para estos rubros entre Diciembre de 2018 y Junio de 2019:

**UNIDAD RECIÉN NACIDOS
COSTOS DE PERSONAL
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
PLANTA	-	33.909	- 33.909	-100%
CONTRATO DIRECTO	637.252	380.914	256.338	67%
CONTRATO CON TERCEROS	59.800	282	59.518	0%
TOTALES	697.052	415.105	281.947	68%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos de personal correspondientes a La Unidad de Recién Nacidos Básicos presentan un aumento del 68% entre el periodo comprendido entre Diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos de personal de

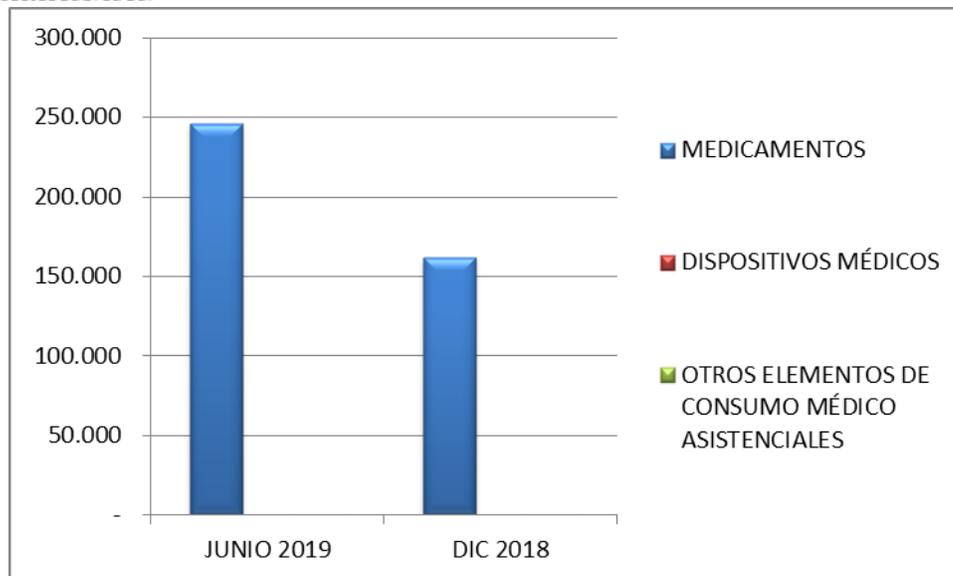
	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

planta, contratación directa y contratación con terceros, donde se evidencia que el personal vinculado a este servicio corresponde en su mayoría a Contrato directo.

**UNIDAD RECIÉN NACIDOS
INSUMOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	245.911	161.918	83.993	52%
DISPOSITIVOS MÉDICOS	-	-	-	0%
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO MÉDICO ASISTENCIALES	-	-	-	0%
TOTALES	245.911	161.918	83.993	52%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los costos y gastos por insumos correspondientes a La Unidad Recién Nacidos presentan un incremento del 52% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por Medicamentos, dispositivos médicos y otros elementos de consumo medico asistencial. Se evidencia que el rubro de Medicamentos vinculado a este servicio presento un aumento del 52% y no presenta movimiento de costos y gastos en el rubros de Dispositivos médicos y el de los elementos de consumo medico asistenciales.

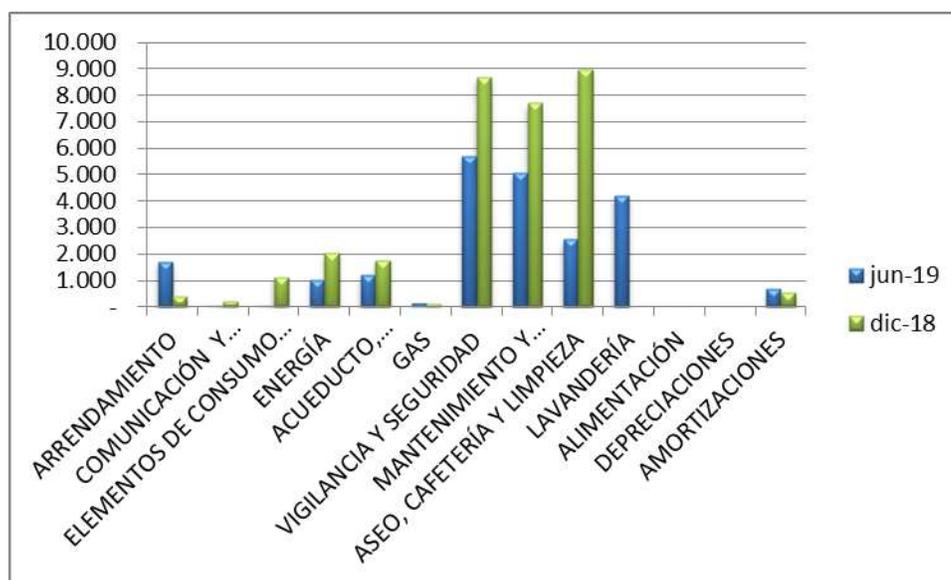
CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
CONTRATISTA	CONSULCONTAFTDA

Se recomienda revisar si los costos por Medicamento se deben seguir asignando al servicio de Hospitalización Pediatría o se registran en costos y gastos de farmacia.

**UNIDAD RECIÉN NACIDOS
GASTOS GENERALES
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTO	1.697	407	1.290	317%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	27	204	- 177	-87%
ELEMENTOS DE CONSUMO DE OFICINA	34	1.112	- 1.078	-97%
ENERGÍA	1.013	2.015	- 1.002	-50%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO PÚBLICO	1.188	1.752	- 564	-32%
GAS	133	117	16	14%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	5.687	8.651	- 2.964	-34%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.056	7.706	- 2.650	-34%
ASEO, CAFETERÍA Y LIMPIEZA	2.546	8.946	- 6.400	-72%
LAVANDERÍA	4.208	-	4.208	0%
ALIMENTACIÓN	-	-	-	0%
DEPRECIACIONES	-	-	-	0%
AMORTIZACIONES	659	525	134	26%
TOTALES	22.248	31.435	- 9.187	-29%

Fuente: Área Costos Subred Sur



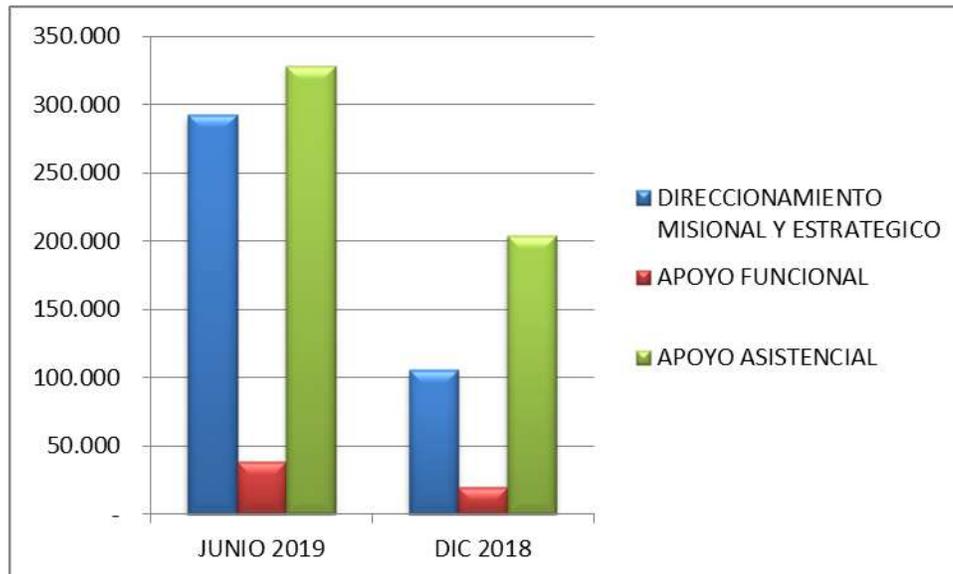
	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

Los gastos generales correspondientes a La Unidad Recién Nacidos presentan una disminución del 29% entre el periodo comprendido entre diciembre 2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los gastos por arrendamiento, comunicación y transporte, elementos de consumo den oficina, servicios públicos, vigilancia, lavandería, aseo, alimentación, depreciaciones y amortizaciones; donde se evidencia que aumento significativamente los rubros de arrendamientos en 317%, gas en un 14 % y amortizaciones en un 26%; entre diciembre de 2018 y junio 2019, los demás gastos presentaron disminución frente a los reportados a diciembre de 2018.

**UNIDAD RECIÉN NACIDOS
COSTOS INDIRECTOS
ENTRE DICIEMBRE 2018 Y JUNIO 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

DESCRIPCIÓN	jun-19	dic-18	VARIACIÓN	%
DIRECCIONAMIENTO MISIONAL Y ESTRATEGICO	292.397	105.226	187.171	178%
APOYO FUNCIONAL	38.683	20.162	18.521	92%
APOYO ASISTENCIAL	328.398	203.894	124.504	61%
TOTALES	659.478	329.282	330.196	100%

Fuente: Área Costos Subred Sur



Los Costos Indirectos correspondientes a La Unidad de Recién Nacidos presentan un aumento del 100% entre el periodo comprendido entre diciembre

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

2018 y junio 2019, en este rubro se reflejan los costos por Direccionamiento Misional y Estratégico, Apoyo funcional y apoyo asistencial que son costos administrativos que influyen en el servicio. El que presenta más impacto es el Direccionamiento Misional y Estratégico que presento aumento del 178%.

8.6 MATRIZ DE HALLAZGOS GENERALES

						
AREA/DEPARTAMENTO	HALLAZGO	ESTANDAR O NORMA	RIESGO (4)			OBSERVACIONES
			BAJO	MEDIO	ALTO	
AREA FINANCIERA (SERVICIO HOSPITALIZACIÓN PEDIATRÍA, UCI NEONATAL, UCI INTERMEDIOS PEDIATRÍA, UCI INTERMEDIOS NEONATAL, UNIDAD DE RECIENTES NACIDOS BÁSICO.) USS MEISSEN	A junio de 2019 los servicios que presentaron pérdida son el servicio de UCI Neonatal por valor de \$655.402 miles de pesos, UCI Intermedios Pediatría por valor de \$ 35.940 miles de pesos y UCI Intermedios Neonatal por valor de \$610.205 miles de pesos. Por aumento en los costos de personal, gastos generales y costos indirectos.	Manual de procedimiento contable para el adecuado control de los registros contables de la Subred Sur, y las normas contables vigentes.			Afecta el flujo de efectivo de la Subred Sur.	Ver anexo Informe Financiero

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

CONCLUSIONES

Luego de verificar los registros contables correspondientes a los Servicios de Hospitalización Pediatría, UCI Neonatal, UCI Intermedios pediatría, UCI intermedios Neonatal, Unidad Recién Nacidos se concluye que el área financiera identifica de forma razonable los costos y gastos en los que incurre la Subred para la prestación de este servicio manejando las cuentas de forma independiente tanto en cuentas de balance como en correspondiente al centro de costo.

Luego de analizar la información contable de la Subred correspondiente a los servicios de Hospitalización Pediatría, UCI Neonatal, UCI Intermedios pediatría, UCI intermedios Neonatal, Unidad Recién Nacidos se evidencia que son facturados de acuerdo al contrato por el cual se atiende al usuario y por el cual se preste el servicio, es por ello que las ventas de estos servicios son identificadas en los Estados financieros plenamente y se observa la producción de las mismas.

Los gastos correspondientes al servicio de Hospitalización pediatría y Unidad Recién Nacidos presentan un equilibrio entre los ingresos y los costos y gastos presentando utilidad para estos servicios.

A junio de 2019 los servicios que presentaron pérdida son el servicio de UCI Neonatal por valor de \$655.402 miles de pesos (por incremento en costos de personal de planta y gastos generales), UCI Intermedios Pediatría por valor de \$ 35.940 miles de pesos (Por incremento en costo de personal de contrato directo, gastos generales y costos indirectos) y UCI Intermedios Neonatal por valor de \$610.205 miles de pesos (Por incremento por costo de personal de planta, gastos generales y costos indirectos).

Estas variaciones y pérdidas en el servicio se ven directamente relacionadas con las siguientes situaciones, respuesta que envía la administración:

- El Servicio de Pediatría fue trasladado y centralizado en la USS Meissen en mayo de 2019.
- Para la vigencia 2019 se aumenta la capacidad instalada, en cuanto a camas de 40 camas en Neonatos para la vigencia 2018 se pasa a 70 en la vigencia 2019, para la UCI de pediatría no se tenía camas en la vigencia 2018 y para el 2019 se cuenta con 10 camas, en el servicio de hospitalización pediatría se pasa de 45 camas a 103. Presentando de esta manera aumento en los costos y gastos.
- Los costos que más presentan variación ante la centralización del servicio son Recurso Humano, gastos generales, amortizaciones y depreciaciones.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

RECOMENDACIÓN

Se recomienda analizar las condiciones financieras de estos servicios para realizar los ajustes pertinentes y que sean posibles para que el valor del servicio prestado sea equitativo al costo real del mismo y así disminuir la pérdida en la prestación de los mismos y se facilite el análisis de costos, para que en la auditoria de seguimiento que efectuó la Revisoría Fiscal se pueda evaluar si la decisión de centralizar el servicio en la USS Meissen es la adecuada o qué medidas de mejoramiento se pueden implementar para la optimización del servicio y los recursos.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

CONCLUSIONES GENERALES SOBRE ESTE PROCESO DE AUDITORIA:

Es evidente que se presentan considerables avances en el mejoramiento e implementación de los procedimientos apropiados y requeridos en los servicios habilitados en la SUBRED, lo cual no es suficiente para dejar de lado la continuación del mejoramiento, que con base en nuestras auditorias, hemos planteado como resultado de los diferentes hallagos y observaciones y que globalmente presentamos a continuación.

- De manera General para la Gestión de convenios Docencia- Servicio:

Mantener el adecuado seguimiento a los compromisos establecidos por las IES y la subred frente a los temas tratados en los comités específicos para cada institución.

- En cuanto al estándar de Talento Humano de los servicios:

Establecer el seguimiento a la actualización de los cursos de formación del personal de enfermería para la atención de cuidados críticos de pacientes neonatales y pediátricos, así como los de soporte vital básico y soporte vital avanzado.

- En Sistemas: Se reitera la importancia de la interfaz del sistema de información Dinámica gerencial con Compronet, ya que a hoy mes de Octubre sigue sin ser utilizado y aprobado en su totalidad después de diferentes intentos, esfuerzos y recursos, tanto monetario como humano.
- En Hospitalización: En el servicio de UCI Pediátrico Presenta dificultades ya que no cumple a cabalidad con el estándar de dotación, no se cuenta con Monitor de Gasto Cardíaco ni Marca pasos, equipos solicitados por habilitación para esta UCI. No Cumple con Habilitación.
- En Hospitalización: Faltan de medicamentos esenciales especialmente los antibióticos lo cual puede generar aumento del tiempo de hospitalización del paciente, aumento del costo en tratamiento; generalmente se escalonan los antibióticos a unos de más amplio espectro creando resistencia bacteriana.
- La Historia Clínica parcialmente no se encuentra integrada en el Sistema Dinámica Gerencial, no cuenta con interfaz de laboratorios e imágenes diagnósticas.
- La ESE no cuenta con Resonador, por tanto se deben efectuar traslados externos para garantizar la prestación del servicio.
- En las visitas realizadas a la USS Meissen donde se tienen habilitados los servicios de UCI e intermedios neonatales y pediátricos, predomina la falta de

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

diligenciamiento completo de los formatos de limpieza y desinfección de las unidades por falta de funcionalidad del registro, lo cual no contribuye para poder garantizar un espacio 100% libre de infecciones dentro del programa de seguridad del paciente.

- En las visitas realizadas a la USS Meissen donde se tienen habilitados los Servicios de UCI e intermedios pediátricos, predomina la falta de diligenciamiento completo de los formatos de prueba del desfibrilador lo cual contribuye a un alto riesgo de eventos adversos dentro del programa de seguridad del paciente.
- El proceso de auditoría de Control Interno no presenta ningún tipo de evidencia en referencia al control y seguimiento, lo que conlleva a que no exista un adecuado control de la gestión de los servidores de la Organización.
- Durante el recorrido por las unidades de cuidados intensivos UCI Pediátrico y neonatal, se observó por parte del área de gestión ambiental, capacitaciones y seguimiento a los lineamientos establecidos en la Subred, como habladores para ahorro de agua y energía, evaluación y seguimiento a los diferentes servicios, sin embargo, se observan practicas incorrectas de segregación de residuos, uso adecuado de servicios (agua y energía).
- A Junio de 2019 los servicios que presentaron Deficit son el servicio de UCI Neonatal por valor de \$655.402 miles de pesos (por incremento en costos de personal de planta y gastos generales), UCI Intermedios Pediatría por valor de \$ 35.940 miles de pesos (Por incremento en costo de personal de contrato directo, gastos generales y costos indirectos) y UCI Intermedios Neonatal por valor de \$610.205 miles de pesos (Por incremento del costo de personal de planta, gastos generales y costos indirectos).
- Estas variaciones y pérdidas en el servicio se ven directamente relacionadas con las siguientes situaciones, respuesta que envía la administración:
- El Servicio de Pediatría fue trasladado y centralizado en la USS Meissen en mayo de 2019.
- Para la vigencia 2019 se aumenta la capacidad instalada, en cuanto a camas de 40 camas en Neonatos para la vigencia 2018 se pasa a 70 en la vigencia 2019; para la UCI de pediatría no se tenían camas en la vigencia 2018 y para el 2019 se cuenta con 10 camas; en el servicio de hospitalización pediatría se pasa de 45 camas a 103. Presentando de esta manera aumento en los costos y gastos.
- Los costos que más presentan variación ante la centralización del servicio son Recurso Humano, gastos generales, amortizaciones y depreciaciones.

	CONTRATO	No SISSS – 058–2019/REVISORIA FISCAL
	CONTRATANTE	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E
	CONTRATISTA	CONSULCONTAF LTDA

- Estas variaciones en los costos, gastos y resultados, serán mas objetivos cuando se evalúen los resultados con base en dotaciones e instalaciones equivalentes en los respectivos periodos evaluados.

Esta Revisoria Fiscal agradece la colaboración del personal de la SUBRED por su colaboración y disposición para desarrollar nuestro trabajo.

Atentamente,



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
 Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
 CONSULCONTAF LTDA.
 CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Noviembre 27 de 2019
 File-SUBRS-046-2019

C.C Dra. CLAUDIA ELENA PRIETO / GERENTE SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.
 C.C Dr. MARTIN JAIMES / Subgerente de prestación de Servicios de Salud.
 C.C Ing. ORLANDO ANGEL / Gerente Corporativo
 C.C Dr. FABIAN ENCISO / COORDINADOR CONTRATO REVISORIA FISCAL.
 C.C Dra. ADRIANA LOAIZA/ Profesional Administrativo.