

NUMERAL 1 PROPOSICIÓN 117 DE 2026

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|----------------------|--|--------------------------------------|--|
| OCI-SISSO-AI-2025-01 | Auditoría Interna basada en riesgos al subproceso Farmacia | Gestión de servicios complementarios | <p>1. Subutilización o no uso de instalaciones y equipos adquiridos para la producción de aire medicinal y para el almacenamiento especializado (neveras en farmacia), así como de infraestructura para una central de mezclas, siendo que estos activos representan una inversión significativa y no están en operación ni certificados para su uso, impidiendo la materialización de los beneficios esperados con su uso o explotación; a pesar de que la necesidad de iniciar el uso de estos activos se observó manifestada por el Comité de Farmacia y Terapéutica, según los registros en acta de sesión llevada a cabo en octubre de 2024, y que se haya establecido una secuencia de intervención.</p> <p>2. Debilidades en el control y seguimiento de 2 contratos de suministro de medicamentos y 1 de gases medicinales, por cuenta de la deficiente información registrada en los Informes de supervisión y falta de evidencia de la ejecución de las obligaciones contractuales. Esta situación devela fallas en la supervisión contractual ya que se identificaron deficiencias en los informes de supervisión y ausencia de documentos que acrediten la ejecución efectiva de las obligaciones contractuales, aspectos que representan una potencial materialización de riesgos jurídicos, exponiendo a los supervisores a eventuales sanciones.</p> <p>3. Deficiencias en la publicación de los documentos contractuales, debido a que se evidenció publicación extemporánea de documentos contractuales en la plataforma del SECOP II de los 2 contratos de suministro de medicamentos y el de gases medicinales seleccionados como muestra. Esta situación advierte que no se está dando cumplimiento a término de publicación de los documentos dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición. Sobre el particular es importante señalar que esta norma garantiza la publicidad de las actuaciones de la entidad y, en consecuencia, es de obligatoria aplicación para todas las partes que intervienen en el proceso.</p> <p>4. Debilidades en la justificación que soporta las diferentes modificaciones contractuales (adiciones y/o prórrogas) realizadas a los contratos de la muestra, en razón a que, tienen como sustento la misma justificación. Toda modificación</p> |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|----------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | <p>contractual debe estar debidamente soportada en razones objetivas, verificables y documentadas, las cuales deben estar alineadas con los principios que rigen la contratación estatal, en especial con el principio de planeación. La modificación de un contrato estatal no constituye una facultad discrecional del contratista ni de la entidad, sino una medida excepcional que debe responder a circunstancias sobrevinientes no previsibles al momento de la estructuración del contrato. Desconocer estos requisitos implicaría una vulneración al principio de planeación, el cual exige que los contratos respondan a una programación coherente con los fines estatales y a una adecuada previsión de riesgos, condiciones y necesidades del servicio.</p> <p>5. Falencias en la documentación de las sesiones de comités, debido a que no se evidenció en las actas del Comité de Seguridad del Paciente la retoma de la continuidad de datos faltantes o no gestionados en comités previos para el Programa de Fármaco-vigilancia, como tampoco, el establecimiento o pacto de compromisos para corregir los pendientes propios del mencionado programa.</p> <p>6. Deficiencias en la documentación de lineamientos procedimentales del subproceso, en razón a: i) falta de claridad en la definición y alcance de los controles asociados a las actividades del procedimiento, ii) referencias en los procedimientos a documentos inexistentes o discontinuados y, iii) documentación desactualizada en el Sistema de Gestión Integral (aplicativo Almera).</p> |
| OCI-SISSO-AI-2025-02 | Alcance - Informe Auditoría Interna basada en riesgos al proceso de Gestión de Contratación - Parte 1. Contratos de | Gestión de Contratación | <p>Como resultado de la evaluación practicada, se identificaron los siguientes hallazgos o deficiencias que son susceptibles de acciones de mejoramiento relacionadas con los siguientes aspectos, al igual que otras situaciones observadas detalladas en la parte final de este informe:</p> <p>1. Deficiencias en la construcción de los documentos precontractuales, en razón a que se observó deficiente determinación de los criterios de evaluación de la oferta, exceso en la asignación de puntuación por experiencia, falencias en la identificación de los riesgos establecidos en la matriz de riesgos, Incongruencia en la exigencia de requisitos habilitantes jurídicos, entre otros aspectos.</p> <p>2. Inadecuada planeación en los procesos de contratación adjudicados que</p> |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|----------------------|---|-------------------------------|---|
| | Adquisición de Bienes y Servicios emitido el 30/06/2025. | | <p>inciden durante la relación negocial al extender el término de ejecución y ampliar el valor inicial del contrato, sin revelar una justificación sobreviniente e imprevisible en las modificaciones contractuales, lo que puede incidir en la selección objetiva para escoger la oferta más favorable a la entidad, si se ofertara los términos y condiciones previstos en cada otro sí contractual.</p> <p>3. Falencias en los informes de evaluación por, la inaplicación de reglas previstas en el pliego de condiciones, así como la publicación de evidencias sobre la respuesta a los requerimientos formulados por la entidad por subsanación u aclaración de las ofertas.</p> <p>Deficiencias en la publicación y falta de publicación de documentos contractuales en el SECOP II derivadas de la falta de seguimiento y control interno a la gestión contractual y la documentación, lo que genera expedientes incompletos para cada contrato en la plataforma SECOP II, lo que incide en el principio de transparencia.</p> <p>5. Deficiencias en el seguimiento a la ejecución de los contratos de Bienes y Servicios debido a la falta de controles efectivos que garanticen que los expedientes virtuales están completos en cuanto a los soportes y/o evidencias que den cuenta del seguimiento y control de su ejecución por parte del supervisor y a deficiencias en los procedimientos de supervisión de la ejecución contractual derivadas del incumplimiento de las funciones administrativas, técnicas, financieras y jurídicas establecidas en la Resolución 681 de 2023 por parte de los supervisores, lo que afecta el cabal cumplimiento de las obligaciones contractuales estipuladas en las minutas de los contratos de la Entidad</p> <p>6. Indeterminación sobre el inicio y la finalización de la labor de supervisión por parte del funcionario responsable del seguimiento y control del negocio jurídico.</p> |
| OCI-SISSO-AI-2025-03 | Informe Auditoría interna basada en riesgos al subproceso Servicios | Gestión del ambiente físico | <p>1. Deficiencias en el diligenciamiento y control de los registros de aseo y desinfección en áreas para la atención en salud.</p> <p>2. Debilidades en el registro de control de recorridos de los vehículos.</p> <p>3. Inconsistencias en actas de compromiso suscritas por colaboradores para el uso de telefonía celular institucional.</p> <p>4. Debilidades en la documentación de las actividades y/o controles establecidos</p> |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|----------------------|--|-------------------------------|---|
| | Generales y Logística | | <p>para el seguimiento del servicio de lavandería.</p> <p>5. Incumplimiento de los términos de pago pactados con proveedores de servicios generales y logística.</p> <p>6. Debilidades en la labor de supervisión de los contratos suscritos para la prestación de servicios generales y de logística.</p> <p>7. Deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones contractuales.</p> <p>8. Deficiencias del documento mediante el cual se recibe a satisfacción el servicio.</p> <p>9. Deficiencias en la publicación de evidencias que soportan los pagos de los servicios contratados.</p> <p>10. Omisión en la publicación de informes de seguimiento y demás documentos generados en el marco de los contratos de prestación de servicios generales y de logística.</p> <p>11. Debilidades en la gestión documental y en controles operacionales del subproceso de servicios generales y logística.</p> |
| OCI-SISSO-AI-2025-04 | Informe Auditoría Interna basada en riesgos al proceso de Gestión de Contratación - Parte 2. Contratos de Prestación de Servicios Profesionales y/o de Apoyo a la Gestión u Órdenes de Prestación de | Gestión de Contratación | <p>1. Omisión en la publicación o publicación extemporánea en el SECOP II de los documentos contractuales.</p> <p>2. Acreditación hoja de vida desactualizada o incompleta en 10 contratos de la muestra.</p> <p>3. Omisión en la verificación, como requisito jurídico, el certificado de inscripción en el Registro de Deudores Alimentarios Morosos – REDAM y consulta del registro de inhabilidades por delitos sexuales previa celebración del contrato y durante la relación jurídica. La referida situación desconoce lo dispuesto en la Ley 1918 de 2018 y Ley 2097 de 2020.</p> <p>4. En la verificación del cumplimiento de los requisitos de idoneidad necesarios para la celebración de los contratos de la muestra, se observó indeterminación de requisitos como criterios de evaluación para seleccionar al contratista, omisión en la inclusión de requisitos necesarios para ejecutar el objeto contractual, insuficiencia en la acreditación de requisitos de experiencia e imposibilidad verificar criterios de idoneidad y experiencia por clasificación de documentos.</p> <p>5. Publicación de información de carácter reservado, la cual requiere autorización</p> |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|----------------------|--|-------------------------------|---|
| | Servicios (OPS). | | expresa para su tratamiento (historia clínica del paciente) contenida en el informe médico ocupacional de ingreso o periódico y esquema de vacunación. Esta situación contraviene lo dispuesto en la Ley 23 de 1981. Lo anterior se evidenció en 13 contratos. 6. Documentos cargados en la plataforma SECOP II catalogados como de carácter confidencial, no siendo posible la consulta pública de la información. No obstante, no se observó solicitud emitida por el contratista que fundamente o soporte que toda la información contractual sea de carácter confidencial. |
| OCI-SISSO-AI-2025-05 | Informe Auditoría interna basada en riesgos al subproceso Tesorería (OCI-SISSO-AI-2025-05) | Gestión Financiera | 1. Sobrantes y faltantes de efectivo identificados mediante arqueos de caja realizados por colaboradores del área de tesorería en 46 puntos de atención, donde se identificó esta situación en 8 de ellos (17% de la muestra analizada). Aunque los sobrantes sumaron un total de \$20.150 y los faltantes \$150 no podrán ser una cifra material frente al total de presupuesto o recursos que maneja la Subred Sur Occidente, si representan un nivel de materialidad a considerar cuando se analizan frente al valor del recaudo del mes del punto de atención, y más aún cuando se analiza frente al recaudo diario promedio. 2. Uso de formatos modificados y/o desactualizados y falta de definición de controles que aseguren el cumplimiento de las actividades establecidas en los procedimientos, que eviten desviaciones de estas y de los resultados que se quieren alcanzar. |
| OCI-SISSO-AI-2025-06 | Informe Auditoría interna basada en riesgos al subproceso Activos Fijos y Seguros | Gestión Administrativa | 1. Deficiencias y/o debilidades en el diligenciamiento de formatos establecidos en los procedimientos y/o lineamientos del subproceso para su operación, relacionadas con espacios en blanco en los formatos de toma física de inventario (código 14-04-FO-0003) faltando datos como centro de costo, número de conteo, y detalles completos del responsable (tipo de vinculación, nombre, cédula, cargo o actividad); información repisada o incompleta en el formato acta de traslado y/o reintegro de bienes devolutivos (código 14-04-FO-0004), y campos sin diligenciar en el formato para concepto técnico y acta de reintegro de bienes devolutivos en servicio (código 14-04-FO-0002) específicamente en el ítem 8 sobre "quien emite el concepto", omitiendo el tipo de vinculación del funcionario o colaborador. 2. Deficiencia en la legalización de traslado de activos o elementos devolutivos |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|-----|------------------------|-------------------------------|--|
| | | | <p>entre las diferentes áreas y colaboradores, en razón a que, de una muestra de 27 elementos trasladados, el 37% (10 elementos) cumplió con la presentación del acta de traslado requerida; sin embargo, el 15% (4 elementos) no presentó actas, y del 48% (13 elementos) se suministró documentación diferente (capturas de pantalla, reportes del sistema Dinámica Gerencial o un acta de 2020) en lugar del acta requerida.</p> <p>3. Información desactualizada de custodia de bienes por reporte a cargo de colaboradores retirados de la entidad, toda vez que, de una muestra de 11 colaboradores desvinculados de la Subred Sur Occidente, 6 (54.6%) aún figuraban como responsables directos de bienes en la base de datos de activos fijos. Además, solo se aportó el documento de paz y salvo para 3 de los 11 casos (27%), lo que representa un incumplimiento del 73% en la ejecución del control de salida diseñado para formalizar la entrega de bienes.</p> <p>4. Ausencia de Informe Final de toma física de bienes (total o selectivo) donde se evidenció que no se genera un documento formal de "informe final" para la toma física de bienes, en el cual se consigne la información requerida, tal como, resultados, desviaciones, análisis, conclusiones de la toma física.</p> <p>5. Deficiente aplicación de los lineamientos establecidos para el manejo y control de bienes hurtados o perdidos, relacionados con: falta de evidencia del formato "Aviso de siniestro" (14-04-FO-0006) en un caso y desconocimiento de la fecha de remisión a la aseguradora en otro; retraso en la presentación de denuncias por hurto ante la autoridad competente más allá del plazo de 24 horas en 5 de 7 siniestros; ausencia de evidencia de notificación de siniestros al área de activos fijos a través de la Mesa de Ayuda OS Ticket; falta de concepto técnico de baja y cotización de reemplazo en siniestros por daño, y falta de cotización de reemplazo en siniestros por hurto; desconocimiento de la fecha de presentación de la cuantificación de la pérdida ante la aseguradora en varios siniestros, impidiendo validar el plazo de pago; ausencia de cobro del valor diferencial (deducible) no cubierto por la aseguradora a la persona responsable del bien en dos siniestros indemnizados y, falta de análisis del hecho por la administración</p> |

| No. | Nombre de la Auditoría | Proceso/ Dependencia auditada | Hallazgos |
|---------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | para definir el traslado a instancias fiscales/disciplinarias, y del acta de constancia de pérdida/hurto requerida por el Manual de Procedimientos Distrital. |
| OCI-SISSOAI-2025-07 | Informe Auditoría interna basada en riesgos al subproceso Cartera y Glosas | Gestión Financiera | <p>1. Ausencia de registros formales de respuesta y falta de realización de conciliaciones con las entidades responsables de pago - ERP</p> <p>2. Desalineación de información entre el módulo recepción de objeciones” de dinámica gerencial y el formato de respuesta a glosa y/o devoluciones</p> <p>3. Uso inadecuado de los códigos del manual único de devoluciones y glosas en la respuesta a objeciones posteriores al 1 de abril de 2024</p> <p>4. Gestión ineficaz y extemporánea del trámite de glosas y devoluciones, sin aplicación de la aceptación tácita prevista en la ley 1438 de 2011 y la resolución 2284 de 2023</p> <p>5. Omisión en el cobro de intereses moratorios frente a glosas injustificadas en contravención del marco normativo aplicable y de los principios de gestión fiscal</p> <p>6. Deficiencias en la aplicación de la metodología para la gestión de riesgos asociados al subproceso cartera y glosas</p> <p>7. Deficiencias en la documentación de procedimientos o lineamientos y reglamentación de las actividades propias del proceso y en la preservación del conocimiento</p> |

Cuadro: elaboración propia de la Oficina de Control Interno - OCI

Origen de los datos: informes emitidos por la OCI – vigencia 2025