
OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
Oficina de Auditoría Interna
Construimos Confianza

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Proceso Gestión de la Relación Docencia Servicio

EQUIPO OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

CARLOS URIEL LÓPEZ RÍOS
Jefe de Auditoría Interna

MARÍA JANETH AGUDELO ARANGO
Profesional de Auditoría Interna

JOSE HERIBERTO VARGAS LEMA
Profesional de Auditoría Interna

KARINA RUIZ DE LA HOZ
Profesional de Auditoría Interna

JULIO ERNESTO SUESCUN MONTOYA
Técnico en Auditoría interna.

Medellín
Junio de 2019

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

CONTENIDO

I.	GENERALIDADES.	4
1.1.	Objetivo.	4
1.2.	Alcance.	4
1.3.	Metodología Auditoría.	4
1.4.	Limitaciones.	5
1.5.	Fundamento Normativo.	5
1.6.	Documentos Base.	6
1.7.	Terminología básica.	6
II.	VERIFICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS Y SUS CONTROLES.	8
2.1.	Procedimientos del Proceso.	8
III.	PROCESOS INTERDEPENDIENTES.	14
IV.	ESTRUCTURA DEL PROCESO RELACIÓN DOCENCIA SERVICIO	16
V.	CONSOLIDADO OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.	17
5.1.	Relación de las observaciones.	17
5.2.	Recomendaciones.	19
VI.	CICLO DE LA AUDITORÍA.	20
6.1.	Posición del Auditado.	20
6.2.	Plan de Mejoramiento y Seguimiento.	20
6.3.	Comunicación y Socialización del Informe Final.	20
6.4.	Valor Probatorio.	21
VII.	CONCLUSIONES.	21

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

PRESENTACIÓN

La Oficina de Auditoría Interna, en cumplimiento de sus funciones, en especial la de “Planear, dirigir y organizar la verificación y evaluación del Sistema Institucional de Control Interno - SICI”, y en el desarrollo del Plan Anual de Auditorías 2019, presenta el Informe Preliminar de la Auditoría al Proceso Gestión de la Relación Docencia Servicio.

El alcance de la auditoría contempla las actividades establecidas en los procedimientos: (i). Caracterización de Necesidad y Negociación del Alcance de los Convenios Docencia Servicio, (ii). Ejecución de los Convenios Docencia Servicio y, (iii). Evaluación de la Relación Docencia Servicio.

El documento se estructura en siete capítulos. En el primero se enuncian las generalidades, que contempla el objetivo, alcance, metodología, limitaciones, fundamento normativo, documentación base y terminología; en el capítulo segundo se verifica los procedimientos dentro del Proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio. En el capítulo tres se describe la interdependencia con otros procesos. En el capítulo cuarto se analiza la estructura del Proceso Docencia Servicio. En el capítulo quinto se presenta un consolidado de observaciones y recomendaciones, en el capítulo sexto plantea la comunicación de la auditoría y, el último capítulo se presenta las conclusiones.

El presente Informe de Auditoría se enmarca en la Línea III. Aseguramiento. Control Interno Innovador del Plan Estratégico 2017 – 2021 **“Construimos Confianza”** de la Oficina de Auditoría Interna.

Nos anima el propósito de continuar liderando, desde la Oficina de Auditoría Interna, un conjunto de estrategias y acciones que permitan contribuir, desde la evaluación del gobierno, el control y los riesgos, a la consolidación, afianzamiento y sostenibilidad de los propósitos del Hospital General de Medellín, en el marco de la Mega definida para el año 2027.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

I. GENERALIDADES.

1.1. Objetivo.

Realizar evaluación al Proceso de Relación Docencia Servicio, del Hospital General de Medellín con el fin de verificar sus riesgos, su gobierno y los controles adoptados para su funcionamiento y el cumplimiento de las regulaciones.

1.2. Alcance.

Inicia con la caracterización del proceso y sus procedimientos y, el cumplimiento de las actividades propuestas en estos, además se revisará la adherencia a la Política Docencia Servicio.

1.3. Metodología Auditoría.

Para su realización se cumplieron los siguientes pasos:

1.3.1. Reuniones y entrevistas.

- 1.3.1.1. De apertura y entrega de carta de presentación.
- 1.3.1.2. Entrevista con las(os) funcionarios que participan en el proceso.
- 1.3.1.3. Entrevista con el Líder del Proceso Docencia Servicio.
- 1.3.1.4. Entrevista con la Profesional de Docencia Servicio.
- 1.3.1.5. Reunión de cierre y entrega de evaluación del auditor.

1.3.2. Revisión y análisis de documentos.

- 1.3.2.1. Revisión de normograma.
- 1.3.2.2. Revisión de Indicadores de Gestión.
- 1.3.2.3. Revisión de la matriz de riesgos y de sus controles.
- 1.3.2.4. Revisión de Plan de mejoramiento de auditorías anteriores al proceso.
- 1.3.2.5. Revisión Plan de Acción.
- 1.3.2.6. Análisis documental, revisión del proceso, sus procedimientos, formatos, instructivos, caracterización del proceso.
- 1.3.2.7. Revisión y análisis de la información.

1.3.3. Solicitud y recopilación de información.

- 1.3.4. Verificación y organización de evidencias.
- 1.3.5. Identificación de observaciones y formulación de recomendaciones.
- 1.3.6. Entrega de Informe preliminar y definitivo.
- 1.3.7. Generación de Plan de Mejoramiento.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

1.4. Limitaciones.

La auditoría no presentó ninguna limitación que afectara el desarrollo de la misma. Al contrario el Líder de Docencia Servicio, la Profesional Universitaria, que fueron citados(as) y entrevistados (as), atendieron de manera oportuna y diligente los requerimientos de la auditoría, al igual que toda la información solicitada fueron suministrados de manera oportuna y confiable.

1.5. Fundamento Normativo.

1.5.1. Ley 1164 de 2007.

“Por la cual se dictan disposiciones en materia del Talento Humano en Salud”.
Capítulo III. Características de la formación del Talento Humano en Salud. Artículo 13.

1.5.2. Decreto 1295 de 2010.

“Por el cual se reglamenta el registro calificado de que trata la Ley 1188 de 2008 y la oferta y desarrollo de programas académicos de educación superior”.
Capítulo II. Condiciones para obtener el registro calificado. Artículo 5.
Capítulo III. Instituciones y programas acreditados en calidad. Artículo 8.
Capítulo IX. Procedimiento del registro calificado. Artículo 30.

1.5.3. Acuerdo 0003 de 2003 del 12 mayo de 2003.

“Por el cual se adoptan los criterios de evaluación y verificación de los convenios docente-asistenciales necesarios para desarrollar los programas de pregrado o postgrado en el área de salud”. Artículo 1.

1.5.4. Decreto 055 de 2015. Ministerio De Salud y Protección Social.

“Por el cual se reglamenta la afiliación de estudiantes al Sistema General de Riesgos Laborales y se dictan otras disposiciones”.

1.5.5. Resolución número 1043 de 2006 del 3 de abril de 2006.

“Por la cual se establecen las condiciones que deben cumplir los Prestadores de Servicios de Salud para habilitar sus servicios e implementar el componente de auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención y se dictan otras disposiciones”.
Artículo 3º. Habilitación de IPS con convenio docente asistenciales.

1.5.6. Decreto 2376 de 2010 de julio 1 de 2010.

“Por medio del cual se regula la relación docencia - servicio para los programas de formación de talento humano del área de la salud”.

1.5.7. Resolución 3409 de 23 de Octubre de 2012. Ministerio de Salud y Protección Social.

“Por la cual se define la documentación para efectos del reconocimiento de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud como Hospitales Universitarios”

1.5.8. Decreto 2484 de 2014. Departamento de la Función Pública.

“Por el cual se reglamenta el Decreto Ley 785 de 2005”

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

1.5.9. Resolución de Gerencia 640G del 11 de noviembre de 2015.

1.5.10. Ley 1917 del 12 de julio de 2018.

“Por medio de la cual se reglamenta el sistema de residencias médicas en Colombia, su mecanismo de financiación y se dictan otras disposiciones”

1.6. Documentos Base.

- 1.6.1. Instructivo. Procedimiento para el Desarrollo de las Prácticas docente asistenciales. Código: MI-DSI-DS001I01.
- 1.6.2. Instructivo. Supervisión de las Prácticas Formativas. Código: MI-DSI-DS003I01.
- 1.6.3. Instructivo Costos de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS003I02.
- 1.6.4. Manual de Prácticas Formativas. Código: MIDSI-DS003M01.
- 1.6.5. Procedimiento Caracterización de necesidades y negociación del alcance de los convenios docencia. Código: MI-DSI-DS001.
- 1.6.6. Procedimiento Ejecución de los convenios docencia servicio. Código: MI-DSI-DS003.
- 1.6.7. Procedimiento evaluación de la relación docencia servicio. Código: MI-DSI-DS004.
- 1.6.8. Política Docencia Servicio. Código: ES-PLI-GP001L04.

1.7. Terminología básica.

☐ **Anexo técnico:**

Documento que acompaña el convenio Docencia servicio y en el cual se establecen los componentes básicos de las prácticas formativas por cada programa académico, según lo señalado en el literal (j) del Artículo 10 del decreto 2376/2010 que incluye como mínimo: Plan de formación acordado entre las instituciones que conforman la relación Docencia servicio, número de estudiantes y docentes por programa, los planes de delegación, horarios, turnos y rotaciones.

☐ **Capacidad instalada:**

Corresponde a los cupos o número de estudiantes que pueden desarrollar sus prácticas formativas de manera simultánea en un escenario de práctica, según el servicio, asegurando la calidad en los procesos de formación de los estudiantes y en la prestación de los servicios propios del escenario.

☐ **Convenio docencia servicio:**

Es el acuerdo de voluntades suscrito entre las instituciones participantes en la relación docencia - servicio, frente a las condiciones, compromisos y responsabilidades de cada una de las partes, formalizadas en un documento.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

□ **Escenario de práctica:**

Son espacios en los cuales se desarrollan las prácticas formativas del área de la salud.

□ **Modelo de supervisión del personal en prácticas formativas:**

Conjunto de actividades de evaluación, seguimiento e intervención realizadas de manera coordinada entre el Hospital General de Medellín, las instituciones educativas, los estudiantes en prácticas formativas y los comités de Docencia servicio con el fin de contribuir al logro de los objetivos de los procesos de formación y al cumplimiento de las normas legales e institucionales.

□ **Necesidad:**

Solicitud formal manifestada por escrito por parte de una Institución Educativa o determinado servicio del hospital, para la realización de prácticas formativas en el área de la salud.

□ **Plan de mejoramiento:**

Es el conjunto de actividades e intervenciones planificadas y articuladas, dirigidas a corregir o subsanar las debilidades y deficiencias de la relación Docencia - servicio, conforme a las directrices que para el efecto defina la Comisión Intersectorial de Talento Humano en Salud.

□ **Plan de prácticas formativas (PPF):**

Documento formal, concertado entre el Hospital General de Medellín y cada una de las instituciones educativas con convenio Docencia servicio, en el cual se establecen los objetivos educativos y las competencias a adquirir por los estudiantes durante las prácticas. Este plan debe ser establecido, reglamentado y supervisado por el comité de Docencia servicio (Art. 13 - Decreto 2376 de 2010).

□ **Práctica formativa en salud:**

Estrategia pedagógica planificada y organizada desde una institución educativa que busca integrar la formación académica con la prestación de servicios de salud, con el propósito de fortalecer y generar competencias, capacidades y nuevos comportamientos en los estudiantes y docentes de los programas de formación en salud, en un marco que promueve la calidad de la atención y el ejercicio profesional autónomo, responsable y ético de la profesión. Decreto 2376 de 2010.

□ **Programa de delegación progresiva (PDP):**

Componente del plan de prácticas formativas en el cual se establecen las funciones y responsabilidades a los estudiantes de acuerdo con sus avances teórico – prácticos en cada período académico, bajo la supervisión del docente y del personal asistencial responsable del servicio (Parágrafo del Art. 13 - Decreto 2376 de 2010).

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

□ **Relación docencia servicio:**

Vínculo funcional que se establece entre instituciones educativas y otras organizaciones, con el propósito de formar talento humano en salud o entre instituciones educativas cuando por lo menos una de ellas disponga de escenarios de práctica en salud.

II. VERIFICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS Y SUS CONTROLES.

2.1. Procedimientos del Proceso.

El proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio, es uno de los once procesos del macro Proceso Misionales de la Gestión Integral de la calidad; y se compone de los siguientes procedimientos:

2.1.1. Caracterización de Necesidades y Negociación del Alcance de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS001.

En el numeral 5, Contenido, del procedimiento indicado, el paso uno (1) al cinco (5) descrito como: “Gestionar solicitudes para la suscripción de convenios docencia servicio, notificar a la institución educativa solicitante sobre el concepto y decisión adoptada, concertar con las Instituciones Educativas...”, la auditoría observa lo siguiente:

Observación de Auditoría Interna N° 1.

En conversación sostenida con la profesional universitaria del proceso y realizando análisis del “como se hace, quién lo hace y los puntos de controles”, la auditoría puede verificar que estos ítems se encuentran desactualizados y los controles no funcionan efectivamente como están descritos.

Criterios:

Procedimiento Caracterización de Necesidades y Negociación del Alcance de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS001.

Manual de Prácticas normativas. Código: MIDSI-DS003M01.

Riesgo:

Insuficiente Capacidad instalada.

Incumplimiento de los pactos contenidos en el CDS (anexos técnicos).

Recomendación:

La auditoría recomienda actualizar y ajustar el Proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio desde su caracterización, sus procedimientos, controles y generalidades conforme a la normatividad vigente.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Observación de Auditoría Interna N° 2.

La auditoría al realizar revisión de la Política de Docencia Servicio, puede evidenciar que esta se encuentra desactualizada conforme a la normatividad vigente.

Criterios:

Política Docencia Servicio. Código: ES-PLI-GP001L04.
Decreto 2484 de 2014. Departamento de Función Pública.

Riesgo:

Perdida de Reconocimiento como Hospital Universitario.

Recomendación:

Se recomienda actualizar la Política Docencia Servicio conforme a la normatividad vigente.

2.1.2. Ejecución de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS003

En el numeral 5, Contenido, del procedimiento indicado, el paso tres (3) y el cinco (5) descrito como: “Selección de Docentes Hospital General de Medellín y Supervisar el desarrollo de las Prácticas Formativas”, la auditoría observa lo siguiente:

Observación de Auditoría Interna N° 3.

En conversación sostenida con la profesional universitaria del proceso y realizando análisis del “como se hace, quién lo hace y los puntos de controles”, la auditoría puede verificar que estos ítems no se aplican conforme a la descripción de las actividades, encuentran desactualizados y los controles no funcionan efectivamente como están descritos.

Criterios:

Procedimiento Caracterización de Necesidades y Negociación del Alcance de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS001.
Manual de Prácticas normativas. Código: MIDSI-DS003M01.

Riesgo:

Insuficiente Capacidad instalada.
Incumplimiento de los pactos contenidos en el CDS (anexos técnicos).

Recomendación:

La auditoría recomienda actualizar y ajustar el Proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio desde su caracterización, sus procedimientos, controles y generalidades de acuerdo a la normatividad vigente.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Observación de Auditoría Interna N° 4.

La auditoría al revisar el procedimiento en mención, puede verificar que la institución no cuenta con mecanismos de supervisión efectivos para el personal en prácticas formativas, que incluyan una matriz de accidentalidad y su evaluación conforme a la normatividad vigente.

Criterios:

Procedimiento Ejecución de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS003.

Riesgo:

Perdida Reconocimiento como de Hospital Universitario.

Recomendación:

La auditoría recomienda actualizar y ajustar el Proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio desde su caracterización, sus procedimientos, controles y generalidades de acuerdo a la normatividad vigente.

Observación de Auditoría Interna N° 5.

La auditoría al revisar la hoja de vida laboral de algunos funcionarios de diferentes disciplinas académicas de la institución, puede verificar que en estas no se encuentran los soportes que avalen la formación académica docente para realizar funciones de acompañamiento de práctica.

Criterios:

Procedimiento Ejecución de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS003.

Riesgo:

Perdida de Reconocimiento como Hospital Universitario.

Recomendación:

Se recomienda actualizar las hojas de vida laboral de los funcionarios que desempeñan funciones de acompañamiento de práctica.

Observación de Auditoría N° 6.

La auditoría al revisar los mecanismos de supervisión para el personal en prácticas formativas, puede evidenciar que la institución tiene un formato "Test de Objetivos y Competencias", sin embargo cada institución poseen un formato específico para la supervisión y posterior evaluación de su persona en prácticas formativas.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Criterios:

Procedimiento Ejecución de los Convenios Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS003.

Riesgo:

Fallas en la práctica clínica de Estudiantes, Internos, y Residentes.

Recomendación:

Se recomienda evaluar la posibilidad de unificar el formato de supervisión de los estudiantes en prácticas normativas con las diferentes entidades educativas.

Observación de Auditoría N° 7.

La auditoría puede evidenciar que a todos los estudiantes nuevos que van a realizar rotación en la institución, se les exige la inducción virtual en la plataforma asignada, además tienen un día asignado para inducción presencial en la institución, sin embargo estas inducciones no permiten que los estudiantes nuevos que van a rotar por más de un mes (internos, residentes) tengan un conocimiento más amplio de la entidad.

Criterios:

Instructivo Inducción y Reinducción. Código AP-GHU-AP003I01.

Riesgo:

Fallas en la práctica clínica de Estudiantes, Internos, y Residentes.

Recomendación:

Se recomienda realizar la inducción presencial en los diferentes temas y áreas de la institución a todo el personal en formación.

2.1.3. Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código MI-DSI-DS004.

En el numeral 5, Contenido, del procedimiento indicado, el paso uno (1) al cuatro (4) descritos como: “Aplicar los instrumentos de evaluación de la relación docencia servicio”, “Analizar los resultados...” “Formular, ejecutar y evaluar...” y, “Evaluar el costo – beneficio de la relación docencia servicio”, la auditoría observa lo siguiente:

Observación de Auditoría Interna N° 8.

La auditoría puede observar que cada una las instituciones con las cuales el Hospital tiene convenio

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

docente asistencial, tiene un formato para la de evaluación de la institución diferente, lo cual impide unificar los criterios de la evaluación.

Criterios:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Riesgo:

Fallas en la supervisión administrativa de las prácticas formativas.

Recomendación:

Se recomienda evaluar la posibilidad de unificar el formato de evaluación del Hospital con las diferentes entidades educativas que se tiene convenio docencia servicio.

Observación de Auditoría N° 9.

La auditoría interna al revisar las actas del comité de docencia servicio, evidencia que la institución no realiza análisis y discusión de los hallazgos relevantes que quedan de las evaluaciones realizadas por las instituciones educativas.

Criterios:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Riesgo:

Fallas en la supervisión administrativa de las prácticas formativas.

Recomendación:

Analizar los hallazgos generados en las evaluaciones realizadas por las entidades educativas en el comité de docencia servicio, que permitan ser fuente para el modelo de mejoramiento institucional.

Observación de Auditoría N° 10.

La auditoría interna al revisar el plan de mejoramiento institucional, puede evidenciar que en este no se encuentran formuladas las oportunidades de mejora que diligencian las instituciones educativas al evaluar al escenario de práctica.

Criterios:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Riesgo:

Fallas en la supervisión administrativa de las prácticas formativas.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Recomendación:

Formular plan de mejoramiento con los resultados de las encuestas de evaluación al escenario de práctica.

Observación de Auditoría N° 11.

La auditoría interna al revisar las actas del comité de docencia servicio, evidencia que la institución no realiza análisis de los resultados de la caracterización de los costos de la relación docencia servicio, además no compara los resultados con el conjunto valorado de las contraprestaciones otorgadas por cada institución educativa.

Criterio:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Instructivo Costos de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS003I02.

Riesgo:

Incumplimiento de las Instituciones Educativas, de las contraprestaciones concertadas y negociadas.

Recomendación:

Se recomienda evaluar el costo beneficio de la relación docencia servicio por convenio o en general conforme al instructivo institucional.

Observación de Auditoría N°12.

En conversación sostenida con la profesional del área, la auditoría evidencia que aunque la misión es la prestación de servicios de salud, en la institución también se desempeñan otras disciplinas que pueden ser escenario de prácticas académicas en el área del núcleo del conocimiento básico como son las humanidades entre otras.

Criterios:

Acuerdo 0003 de 2003 del 12 mayo de 2003.

Riesgo:

Fortalecimiento de la institución como Hospital Universitario.

Recomendación:

Se recomienda realizar convenios docente servicio con instituciones educativas que tengan en su pensum otras áreas del conocimiento.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

III. PROCESOS INTERDEPENDIENTES.

El proceso de sistema de información y atención al usuario tiene los siguientes procesos interdependientes: Financiera, sistemas, gestión humana, calidad y planeación y, otros servicios institucionales.

3.1. Dirección Financiera

Observación de Auditoría N° 13.

La auditoría al solicitar información al área financiera sobre el presupuesto y los costos para el año 2019 para el proceso relación docencia servicio, investigación, docencia, puede evidenciar que los costos no se encuentran desagregados y el presupuesto asciende a \$7.898.560.

Criterios:

Presupuesto Institucional año 2019.
Costos Institucionales.

Riesgo:

Inconsistencias entre la conciliación de los módulos.
Costos inexactos.
Pérdida económica.

Recomendación:

Conformar los presupuestos iniciales por cada unidad estratégica de negocios detallando los rubros.
Revisar y ajustar información contable de Costos por centros de costos.

3.2. Sistemas.

Observación de Auditoría N° 14.

La auditoría puede evidenciar que el sistema de información de la relación docencia servicio ATENEA no funciona por falta de contrato para soporte y mantenimiento necesario para la gestión.

Criterio:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Riesgo:

Información desactualizada e inexacta.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Recomendación:

Se recomienda formalizar el contrato para el sistema de información de la relación docencia servicio ATENEA.

Observación de Auditoría N° 15.

La auditoría puede evidenciar que no se tiene claridad sobre los asuntos relacionados con la protección de la propiedad intelectual que puedan ser aplicables al Sistema de Información de la Relación Docencia Servicio ATENEA.

Criterios:

Procedimiento Evaluación de la Relación Docencia Servicio. Código: MI-DSI-DS004.

Riesgo:

Incumplimiento de los pactos contenidos en el CDS (anexos técnicos).

Recomendación:

Se recomienda buscar asesoría legal para lo concerniente a la propiedad intelectual aplicable al sistema de información docencia servicio ATENEA.

3.3. Calidad y Planeación.

Observación de Auditoría N° 16.

La auditoría al revisar la matriz de riesgos del proceso docencia servicio evidencia que los controles se encuentran desactualizados y por consiguiente no son efectivos.

Criterio:

Matriz de riesgos Proceso de Docencia Servicio.

Riesgo:

Fallas en la práctica clínica de Estudiantes, Internos, y Residentes.

Recomendación:

Revisar y actualizar el Proceso de Relación Docencia Servicio con sus procedimientos y controles.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Observación de Auditoría N° 17.

La auditoría al revisar la tabla de indicadores del proceso docencia servicio puede evidenciar que de los siete indicadores cuatro son estratégicos, sin embargo durante el 2019 estos no cuentan con análisis ni seguimiento.

Criterios:

Indicadores de Gestión.

Riesgo:

Fortalecimiento de la institución como Hospital Universitario.

Recomendación:

Se recomienda el análisis y seguimiento periódico de los indicadores del proceso que permitan la toma de decisiones para la consolidación del HGM como Hospital Universitario conforme al objetivo estratégico N° 7.

IV. ESTRUCTURA DEL PROCESO RELACIÓN DOCENCIA SERVICIO

El equipo del proceso está conformado por los siguientes funcionarios:

Líder Docencia e Investigación	Miryam Lucia Ramírez Ríos
Profesional Universitario	Luis Fernando Fernández Mejía
Profesional Universitario	Isabel Cristina Palacio Ángel
Auxiliar Administrativo	Yeimy Estefani Saldarriaga Arango

Observación de Auditoría N° 18.

La auditoría al realizar visita de campo y evaluar las diferentes funciones y actividades desempeñadas por la profesional de docencia servicio, observa que esta realiza funciones y actividades que no se encuentran relacionadas en el manual de funciones ni en ninguno de los procedimientos descritos en el proceso de docencia servicio. Además cuenta con un profesional universitario con asignación de funciones y, de una auxiliar administrativa que tiene funciones generales, sin tener funciones específicas del área.

Criterio:

Manual de Funciones.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

Riesgo:

Insatisfacción del Cliente Interno.

Recomendación:

Evaluar la posibilidad de reestructurar y fortalecer la oficina de docencia servicio.

Revisar y ajustar las funciones de todos los servidores que laboran en el proceso de docencia servicio.

V. CONSOLIDADO OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

5.1. Relación de las observaciones.

Nº	Observación	Numeral
1	En conversación sostenida con la profesional universitaria del proceso y realizando análisis del “como se hace, quién lo hace y los puntos de controles”, la auditoria puede verificar que estos ítems se encuentran desactualizados y los controles no funcionan efectivamente como están descritos.	2.1.1
2	La auditoría al realizar revisión de la Política de Docencia Servicio, puede evidenciar que esta se encuentra desactualizada conforme a la normatividad vigente.	2.1.1
3	En conversación sostenida con la profesional universitaria del proceso y realizando análisis del “como se hace, quién lo hace y los puntos de controles”, la auditoria puede verificar que estos ítems no se aplican conforme a la descripción de las actividades, encuentran desactualizados y los controles no funcionan efectivamente como están descritos.	2.1.2
4	La auditoría al revisar el procedimiento en mención, puede verificar que la institución no cuenta con mecanismos de supervisión efectivos para el personal en prácticas formativas, que incluyan una matriz de accidentalidad y su evaluación conforme a la normatividad vigente.	2.1.2
5	La auditoría al revisar la hoja de vida laboral de algunos funcionarios de diferentes disciplinas académicas de la institución, puede verificar que en estas no se encuentran los soportes que avalen la formación académica docente para realizar funciones de acompañamiento de práctica.	2.1.2
6	La auditoría al revisar los mecanismos de supervisión para el personal en prácticas formativas, puede evidenciar que la institución tiene un formato “Test de Objetivos y Competencias”, sin embargo cada institución poseen un formato específico para la supervisión y posterior evaluación de su persona en prácticas formativas.	2.1.2
7	Se recomienda realizar la inducción presencial en los diferentes temas y áreas de la institución a todo el personal en formación.	2.1.2
8	La auditoría puede observar que cada una las instituciones con las cuales el Hospital tiene convenio docente asistencial, tiene un formato para la de evaluación de la institución diferente, lo cual impide unificar los criterios de la evaluación.	2.1.3
9	La auditoría interna al revisar las actas del comité de docencia servicio, evidencia que la institución no realiza análisis y discusión de los hallazgos relevantes que	2.1.3

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

	quedan de las evaluaciones realizadas por las instituciones educativas.	
10	La auditoría interna al revisar el plan de mejoramiento institucional, puede evidenciar que en este no se encuentran formuladas las oportunidades de mejora que diligencian las instituciones educativas al evaluar al escenario de práctica.	2.1.3
11	La auditoría interna al revisar las actas del comité de docencia servicio, evidencia que la institución no realiza análisis de los resultados de la caracterización de los costos de la relación docencia servicio, además no compara los resultados con el conjunto valorado de las contraprestaciones otorgadas por cada institución educativa.	2.1.3
12	En conversación sostenida con la profesional del área, la auditoría evidencia que aunque la misión es la prestación de servicios de salud, en la institución también se desempeñan otras disciplinas que pueden ser escenario de prácticas académicas en el área del núcleo del conocimiento básico como son las humanidades entre otras.	2.1.3
13	La auditoría al solicitar información al área financiera sobre el presupuesto y los costos para el año 2019 para el proceso relación docencia servicio, investigación, docencia, puede evidenciar que los costos no se encuentran desagregados y el presupuesto asciende a \$7.898.560.	3.1
14	La auditoría puede evidenciar que el sistema de información de la relación docencia servicio ATENEA no funciona por falta de contrato para soporte y mantenimiento necesario para la gestión.	3.2
15	La auditoría puede evidenciar que no se tiene claridad sobre los asuntos relacionados con la protección de la propiedad intelectual que puedan ser aplicables al Sistema de Información de la Relación Docencia Servicio ATENEA.	3.2
16	La auditoría al revisar la matriz de riesgos del proceso docencia servicio evidencia que los controles se encuentran desactualizados y por consiguiente no son efectivos.	3.3
17	La auditoría al revisar la tabla de indicadores del proceso docencia servicio puede evidenciar que de los siete indicadores cuatro son estratégicos, sin embargo durante el 2019 estos no cuentan con análisis ni seguimiento.	3.3
18	La auditoría al realizar visita de campo y evaluar las diferentes funciones y actividades desempeñadas por la profesional de docencia servicio, observa que esta realiza funciones y actividades que no se encuentran relacionadas en el manual de funciones ni en ninguno de los procedimientos descritos en el proceso de docencia servicio. Además cuenta con un profesional universitario con asignación de funciones y, de una auxiliar administrativa que tiene funciones generales, sin tener funciones específicas del área.	4

Fig. Relación de las Observaciones.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

5.2. Recomendaciones.

5.2.1 En el gobierno.

- 5.2.1.1 La auditoría recomienda actualizar y ajustar el Proceso de Gestión de la Relación Docencia Servicio desde su caracterización, sus procedimientos, controles y generalidades.
- 5.2.1.2 Se recomienda actualizar la Política Docencia Servicio conforme a la normatividad vigente.
- 5.2.1.3 Se recomienda evaluar la posibilidad de unificar el formato de supervisión de los estudiantes en prácticas normativas con las diferentes entidades educativas.
- 5.2.1.4 Se recomienda evaluar la posibilidad de unificar el formato de evaluación del Hospital con las diferentes entidades educativas con las que se tiene convenio docencia servicio.
- 5.2.1.5 Se recomienda realizar convenios docente servicio con instituciones educativas que tengan en su pensum otras áreas del conocimiento.
- 5.2.1.6 Se recomienda buscar asesoría legal para lo concerniente a la propiedad intelectual aplicable al sistema de información docencia servicio ATENEA.
- 5.2.1.7 Se recomienda el análisis y seguimiento periódico de los indicadores del proceso que permitan la toma de decisiones para la consolidación del HGM como Hospital Universitario conforme al objetivo estratégico N° 7.

5.2.2 En el control.

- 5.2.2.1 Se recomienda actualizar las hojas de vida laboral de los funcionarios que desempeñan funciones de acompañamiento de práctica.
- 5.2.2.2 Analizar los hallazgos generados en las evaluaciones realizadas por las entidades educativas en el comité de docencia servicio, que permitan ser fuente para el modelo de mejoramiento institucional.
- 5.2.2.3 Formular plan de mejoramiento con los resultados de las encuestas de evaluación al escenario de práctica.
- 5.2.2.4 Se recomienda formalizar el contrato para el sistema de información de la relación docencia servicio ATENEA.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA
Construimos Confianza

5.2.3 En los riesgos.

- 5.2.3.1 Se recomienda realizar la inducción presencial en los diferentes temas y áreas de la institución a todo el personal en formación.
- 5.2.3.2 Se recomienda evaluar el costo beneficio de la relación docencia servicio por convenio o en general conforme al instructivo institucional.
- 5.2.3.3 Conformar los presupuestos iniciales por cada unidad estratégica de negocios detallando los rubros.
- 5.2.3.4 Se recomienda buscar asesoría legal para lo concerniente a la propiedad intelectual aplicable al sistema de información docencia servicio ATENEA.

VI. CICLO DE LA AUDITORÍA.

6.1. Posición del Auditado.

Una vez recibido el Informe el auditado, dispondrá de tres (3) días hábiles para manifestar su posición frente al mismo y para hacer la Evaluación del Auditor, en el formato correspondiente.

El informe de la auditoria al proceso de sistema de información y atención al usuario se socializó con la Jefe del Proceso y su equipo de trabajo, quienes estuvieron de acuerdo con las observaciones y recomendaciones plasmadas en el mismo.

6.2. Plan de Mejoramiento y Seguimiento.

Una vez aceptado el Informe, el auditado coordinará con su equipo de trabajo y con las áreas corresponsables, la formulación del Plan de Mejoramiento respectivo, en un término de diez (10) hábiles. Los responsables de las actividades del Plan harán el reporte de avance. La Oficina de Auditoría Interna hará seguimiento bimensual del Plan de Mejoramiento y presentará el Informe correspondiente.

6.3. Comunicación y Socialización del Informe Final.

En firme el Informe Final de la Auditoría será socializado en las siguientes instancias, con el fin de que definan las acciones a seguir:

- ☐ Comité Coordinador de Control Interno; y
- ☐ Junta Directiva del Hospital General de Medellín.

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Construimos Confianza

6.4. Valor Probatorio.

De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 9° de la Ley 1474 de 2011: “Los informes de los funcionarios de control interno tendrán valor probatorio en los procesos disciplinarios, administrativos, judiciales y fiscales cuando las autoridades pertinentes así lo soliciten”.

VII. CONCLUSIONES.

- 7.1. El proceso gestión de la relación docencia servicio posee unos factores críticos de éxito como son: la fuerte alianza con la universidad CES, un integrante de la universidad en la junta directiva (enroque directivo), nos falta la mitad del componente que es un integrante del Hospital en el consejo directivo de la universidad.
- 7.2. Identificar con cuáles de las otras universidades con las que tenemos convenios (EIA, UPB, U de A, Universidad Cooperativa de Colombia Universidad Remington) podemos conformar el enroque directivo para fortalecer las relaciones.
- 7.3. El proceso de docencia servicio en los hospitales universitarios tiene un fuerte componente hacia la innovación, no estaba independiente de las áreas, las universidades tienen centros de innovación, centro de desarrollo de innovación.
- 7.4. Es importante fortalecer las redes de hospitales universitarios articulados entre sí, por medio de los sistemas de información de la red, que permitan presentar proyectos e incentivar la aplicación de incentivos entre los diferentes participantes.

Documento elaborado y revisado por:

Equipo de Trabajo de la Oficina de Auditoría Interna.

María Janeth Agudelo Arango,
Profesional de Auditoría Interna.

Carlos Uriel López Ríos,
Jefe de Auditoría Interna.

Medellín, Junio de 2019.

