

|                                                                                                               |                                         |                           |                          |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                           |                          |  |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                           |                          |  |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                           |                          |  |
| <b>FECHA</b><br>08-Mar-22                                                                                     | <b>VERSIÓN</b><br>06                    | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>1 de 79 |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----|------|
| <b>01. Tipo de informe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Preliminar          |    | Final                                                  | <b>X</b>                 | Final del Ciclo de Auditoría |    |      |
| <b>2. Auditoría No.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>020-SMS-2025</b> |    | <b>3. Fecha de informe</b>                             |                          | 25                           | 11 | 2025 |
| <b>4. Título de la auditoría</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |    | Auditoría Secretaría Municipal de Salud - 020-SMS-2025 |                          |                              |    |      |
| <b>5. Líder Unidad Auditable</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |    | Daniana de la Cruz                                     |                          |                              |    |      |
| <b>Líder Auditoría</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |    | Javier Mauricio Andrade España                         |                          |                              |    |      |
| <b>6. Ejecución de la Auditoría</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <b>Desde</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 21                  | 10 | 2025                                                   | <b>Hasta</b>             | 27                           | 10 | 2025 |
| <b>Reunión de Inicio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |    |                                                        | <b>Reunión de Cierre</b> |                              |    |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 21                  | 10 | 2025                                                   |                          | 29                           | 10 | 2025 |
| <b>7. Objetivo Auditoría:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <p>Evaluar la eficiencia del Sistema de Control Interno en la Secretaría Municipal de Salud, verificando que este permita minimizar los riesgos, fortalecer la operatividad del Sistema de Gestión y asegurar la efectividad de los controles al interior de la dependencia.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <b>8. Alcance Auditoría:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <p>La auditoría interna de gestión se realizará en las instalaciones de las dependencias adscritas a la Secretaría Municipal de Salud de la Alcaldía de Pasto, entre los días 21 de octubre al 27 de octubre de 2025, enfocada en aspectos relacionados con la evaluación de riesgos, gestión y controles para la vigencia 2024, verificando la efectividad en la planeación realizada por la dependencia y la consecución de los objetivos propuestos, tomando como base la normatividad interna y externa, vigente y aplicable.</p>                                                                                                                                                   |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <b>9. Limitaciones al proceso auditor:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| Ninguna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <b>10. Criterios de Auditoría:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Plan de Desarrollo Municipal "Pasto competitivo, sostenible y seguro 2024 - 2027"</li> <li>La Resolución 0518 del 2015 del Ministerio de Salud y Protección Social, por la cual se dictan disposiciones en relación con la gestión de la salud pública y se establecen directrices para la ejecución, seguimiento y evaluación del plan de salud pública de intervenciones colectivas – PIC.</li> <li>Resolución 0295 del 2023 del Ministerio de Salud y Protección Social, por la cual se Por la cual se modifican los artículos 3, 8, 11, 14, 16, y 18 de la Resolución 518 de 2015 en relación con la gestión de la salud pública.</li> </ul> |                     |    |                                                        |                          |                              |    |      |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>2 de 79 |

- Ley 1150 de 2007 "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos.
- (Ley 9 de 1979), garantía en la vigilancia y el control permanente de los factores que incidan en la salud humana
- Ley 1712 de 2014 Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública - Principio de la calidad de la información.
- Decreto no 0028 de 30 de enero de 2019 por medio del cual se crea el Comité Municipal intersectorial e interinstitucional de la Salud Mental.
- Resolución 1229 de 2013 determina que las actividades de IVC deben ser programadas, ejecutadas, documentadas y evaluadas, asegurando la trazabilidad de la información y el cumplimiento de los lineamientos técnicos del Ministerio de Salud y Protección Social.
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 5.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, v6 de diciembre de 2024.
- Decreto 1499 de 2017, la gestión del conocimiento y la innovación es una política de gestión y desempeño institucional del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)
- Decreto Municipal 0515 de 30 de diciembre de 2022, por medio del cual, se adopta el Manual de Contratación del Municipio de Pasto.
- Plataforma Integrada de Inversión Pública – PIIP.
- Ley 594 de 2000 "Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones.
- La Constitución Política de Colombia de 1991 establece un marco robusto para la protección de los derechos fundamentales a través de diversas acciones constitucionales.
- Ley 951 del 31 de marzo de 2005, por la cual se crea el acta de informe de gestión.

### **11. Concepto Integral de la Auditoría**

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento con lo establecido en el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, respecto a las funciones de los auditores internos, de acuerdo al procedimiento interno establecido para el desarrollo de las Auditorías y en desarrollo del Plan Anual de Auditorías aprobado en el Comité Institucional Coordinador de Control Interno en el mes de enero del año 2025, realizó Auditoría Regular a la Secretaría Municipal de Salud, con el fin de evaluar los resultados de la gestión adelantada por la dependencia durante la vigencia 2024 y control concomitante y preventivo vigencia 2025, así como el cumplimiento de normas y disposiciones vigentes aplicables a la administración; de igual manera, se verificó el cumplimiento de los

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>3 de 79 |

planes y programas de la dependencia en el desarrollo de sus funciones, el monitoreo del desempeño de las actividades de la dependencia y el desempeño de los funcionarios responsables de las actividades.

El equipo auditor, evaluó la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno, a través del análisis de las evidencias aportadas por los auditados, y posterior a ello, se generó el presente informe de auditoría en el que se describen las situaciones detectadas como oportunidades de mejora, para las cuales, la dependencia deberá proyectar y desarrollar acciones, que le permitan contribuir al mejoramiento continuo de la administración municipal, y a la vez, brindar la prestación de servicios a la ciudadanía, con oportunidad, calidad y eficiencia.

## **1. Ambiente de Control**

La Secretaría de Salud, demuestra avances en el fortalecimiento de su ambiente de control, reflejados en la consolidación de prácticas orientadas a garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y la adecuada gestión de los recursos públicos. Se observa una mayor articulación entre la dirección y las dependencias operativas para asegurar la aplicación de los principios de control interno establecidos en el marco normativo vigente, promoviendo la transparencia y la rendición de cuentas.

Se pudo identificar mejoras en la implementación de mecanismos de control y en la actualización de los procedimientos administrativos, lo cual contribuye a la mitigación de riesgos que puedan afectar la gestión misional. Estas acciones evidencian una tendencia hacia la mejora continua y la consolidación de una cultura organizacional enfocada en la eficiencia, la responsabilidad y el cumplimiento de la normatividad aplicable al sector salud, aspecto esencial para mantener la confianza de la ciudadanía en la gestión pública.

El Sistema de Gestión de Calidad ha sido objeto de ajustes y actualizaciones periódicas, con el propósito de mantener su alineación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y de optimizar los procedimientos internos. Dichas actualizaciones han permitido mejorar la trazabilidad de la información, la medición de resultados y el seguimiento a las acciones institucionales, fortaleciendo los mecanismos de control y evaluación.

De igual forma, la Secretaría ha avanzado en el desarrollo de herramientas informáticas de apoyo a la gestión, las cuales se encuentran en proceso de implementación. No obstante, se recomienda continuar fortaleciendo estos instrumentos y agilizar su puesta en funcionamiento, con el fin de mejorar la eficiencia en la toma de decisiones, el

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>4 de 79 |

control de los procesos y la disponibilidad oportuna de información. El personal a cargo de los diferentes procesos demuestra conocimiento técnico en su ámbito de competencia, contribuyendo al sostenimiento y mejora del ambiente de control institucional.

## **2. Evaluación de Riesgos**

La Secretaría de Salud Municipal de Pasto ha fortalecido su conocimiento y comprensión sobre la gestión de riesgos, lo cual se refleja en una mayor atención a la identificación, evaluación y seguimiento de los eventos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos institucionales. Este avance denota un esfuerzo por consolidar una cultura de prevención y control, en la que los líderes de los procesos asumen con mayor responsabilidad la administración de los riesgos asociados a su gestión. Sin embargo, es necesario continuar mejorando este proceso, de manera que se garantice su integración efectiva en todas las actividades misionales y de apoyo.

La naturaleza de las funciones que desarrolla la Secretaría implica la necesidad de cuidar múltiples aspectos críticos relacionados con la salud pública, la gestión administrativa y la prestación de servicios a la comunidad. En este contexto, mantener un control permanente sobre los riesgos se convierte en una prioridad institucional, asegurando que las decisiones se tomen con base en información oportuna y en un análisis preventivo que minimice la probabilidad de ocurrencia de eventos adversos.

## **3. Actividades de Control**

La Secretaría de Salud realiza el cargue de la información precontractual, contractual y postcontractual en las plataformas SIA Observa y SECOP, aunque es necesario realizar un análisis y mayor seguimiento al cargue completo de la información en dichas plataformas en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto Municipal No. 0516 del 30 de diciembre de 2022, "Por medio del cual se delegan algunas funciones en materia de rendición de cuentas, informes, información y demás requerimientos a través de los aplicativos SIA Contralorías y SIA Observa".

Respecto al ejercicio de coordinación intersectorial, se evidenció que la Secretaría de Salud ejerce la Secretaría Técnica de siete Comités Técnicos Municipales: (1) Comité Intersectorial Municipal para la Salud Materno Perinatal y la Prevención de Embarazos en Adolescentes, (2) Comité Municipal Intersectorial e Interinstitucional de Salud Mental, (3) Comité Municipal para la Prevención de Lesiones por el Manejo y Uso Indebido de Pólvora, (4) Comité de Vigilancia Epidemiológica, (5) Comité de Soberanía Alimentaria y Nutricional con enfoque de Derecho Humano a la Alimentación, (6) De igual manera, la Secretaría tiene previsto realizar el seguimiento al Plan de

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>5 de 79 |

Mejoramiento derivado de la auditoría practicada por la Contraloría General de la República, con el propósito de garantizar la atención integral de las observaciones emitidas por dicho ente de control. Este proceso busca evaluar el grado de avance en la implementación de las acciones correctivas, identificar posibles oportunidades de mejora y fortalecer los mecanismos de control interno institucional. La continuidad y rigurosidad en estos seguimientos resultan fundamentales para consolidar una gestión pública eficiente, transparente y orientada a la mejora continua.

#### **4. Información y Comunicación**

La Secretaría Municipal de Salud, presenta una proyección significativa en la generación de herramientas informáticas que permitirá la consolidación de la información de la Dependencia facilitando la toma de decisiones.

En el trámite de PQRDS, la secretaria cuenta con una herramienta interna para el manejo y trámite de estas PQRSD la cual es el SAC, en donde se genera un reporte mensual de los trámites y atención en ventanilla registrados, por otra parte la secretaria hace uso de la plataforma institucional implementada para toda la administración el sistema ORFEO, en este último se pudo observar que para la vigencia 2024 la secretaria presenta debilidad en la respuesta oportuna a las PQRSD allegadas a la dependencia.

En cuanto a los procesos jurídicos de la Secretaría de Salud para la vigencia 2024, se puede evidenciar que no se han identificado cuentas por cobrar de manera oportuna derivadas de dichos procesos, por lo cual, existe una limitante respecto a la gestión financiera para que esta sea transparente y oportuna.

#### **5. Actividades de Monitoreo.**

La Secretaría de Salud cuenta con un Plan de Mejoramiento de Control Interno correspondiente a la vigencia 2023, el cual presenta un avance del 82% en la ejecución de las acciones programadas. Este resultado refleja el compromiso institucional con la atención y cierre oportuno de las observaciones formuladas en los diferentes procesos de auditoría interna. Actualmente, el plan se encuentra en su fase final de seguimiento, restando una última evaluación para su cierre definitivo, la cual permitirá verificar la efectividad de las medidas implementadas, el cumplimiento de los responsables y la sostenibilidad de las mejoras introducidas en los procesos misionales y de apoyo.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>6 de 79 |

### Redacción de hallazgos

#### Hallazgo 1. “Coberturas de Vacunación Biológicos - Trazadores año 2024”.

*Plan Decenal de Salud Pública 2022-2031*. 2031, Colombia logrará coberturas útiles de vacunación (95% -biológicos trazadores). A 2031, Colombia aumentará a un 90%, la cobertura de vacunación de VPH en niños y niñas de 9 años de edad.

Circular Externa Conjunto 00016 de 30 ABR 2025.1.3. Garantizar la articulación con los diferentes actores del sistema de salud para el logro de coberturas útiles del 95% o más con cada uno de los biológicos, intensificando la vacunación con triple viral (SRP).

Lineamiento gestión administrativa PAI -2025 “garantizando la cantidad necesaria para cumplir con coberturas del 95% de las diferentes poblaciones objeto del programa”.

El equipo auditor efectuó la verificación del cumplimiento de las coberturas de vacunación correspondientes a la vigencia 2024, evidenciando diferencias significativas entre la meta programática y la reportada por las EAPB para biológicos trazadores como Hepatitis B Recién Nacido (HB RN), Penta 3 y Triple Viral (TV) al año. Se observa que las coberturas reportadas por las EAPB son superiores a las registradas en el consolidado municipal, según se detalla:

- HB RN: 88,9% cobertura municipal vs. 95,0% cobertura EAPB
- Penta 3: 89,4% cobertura municipal vs. 95,5% cobertura EAPB
- Triple Viral 1 año: 85,8% cobertura municipal vs. 92,9% cobertura EAPB.

Así mismo, se identificó que, aunque la cobertura del Refuerzo de Penta se aproxima a la meta nacional del 95%, aún no se alcanza el cumplimiento esperado. Por su parte, la cobertura del Refuerzo 2 DPT se sitúa en 82,8%, valor inferior a la meta establecida del 95%, lo que refleja una brecha significativa en la continuidad del esquema. Adicionalmente, se evidenció baja cobertura en la aplicación de la vacuna contra el Virus del Papiloma Humano (VPH) tanto en niñas como en niños, con porcentajes entre 66,2% y 66,4%, los cuales se encuentran considerablemente por debajo de los estándares nacionales. Esta situación puede conllevar a un posible aumento de riesgo de: ocurrencia de enfermedades inmunoprevenibles, cáncer de cuello uterino y otras patologías asociadas al VPH, así mismo puede conllevar a posible afectación en la gestión de la Secretaría de Salud frente a entes de inspección, vigilancia y control.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>7 de 79 |

Figura 2. Coberturas de Vacunación Biológicos Trazadores año 2024



Fuente: Acta Comité Municipal de Vacunación 2025.

### Pronunciamiento de la Unidad Auditada:

En atención a la observación emitida por el equipo auditor respecto a las diferencias identificadas entre las coberturas programáticas y los valores reportados por las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB) para los biológicos trazadores Hepatitis B Recién Nacido (HB RN), Penta 3 y Triple Viral al año, así como frente a las brechas observadas en los refuerzos del esquema regular y en la vacunación contra el Virus del Papiloma Humano (VPH), me permito presentar los siguientes descargos:

#### 1. Diferencias entre las coberturas municipales consolidadas y los reportes de las EAPB.

Las diferencias evidenciadas entre las coberturas consolidadas a nivel municipal y las reportadas por las EAPB corresponden a situaciones previamente documentadas por el Programa Ampliado de Inmunizaciones (PAI), derivadas de:

- La meta programática definida por el Ministerio de Salud se encuentra por encima del universo poblacional asegurado en el municipio de Pasto. Esta situación genera distorsiones en el denominador utilizado para el cálculo de coberturas, lo cual se refleja en diferencias entre los porcentajes municipales y los reportados por las EAPB.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>8 de 79 |

Estas divergencias han sido tratadas en la reunión de microprogramación y poblaciones con EAPB e IPS, en donde se brinda asistencia técnica sobre la estimación de metas de población.



### Presentación asistencia técnica microprogramación febrero 2025

Por la misma razón se realiza seguimiento y monitoreo con las dos fuentes de información. **Soporte No. 1.**

**2. Incumplimiento de metas en Penta Refuerzo 1 y DPT Refuerzo 2.** Las coberturas inferiores a las metas establecidas para los refuerzos del esquema obedecen a factores de índole operacional y poblacional, ampliamente documentados en los análisis del PAI municipal:

- Alta movilidad poblacional y pérdida de seguimiento, especialmente en menores de 18 meses a 5 años.
- Limitaciones operativas en IPS vacunadoras, relacionadas con disponibilidad de talento humano para acciones extramurales.
- Baja adherencia de cuidadores a los refuerzos del esquema, pese a la citación activa y estrategias de seguimiento.

Es pertinente señalar que, pese a estas dificultades, el Refuerzo de Penta y Dpt2 presentan una tendencia de crecimiento que permite proyectar su cumplimiento al finalizar el año 2025 de 94% y 90% respectivamente en una clasificación de BAJO RIESGO, siempre que se mantengan las acciones intensificadas.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                          |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>9 de 79 |

**3. Coberturas bajas en vacunación contra el VPH.** Las coberturas observadas para VPH en niñas y niños (66,2%–66,4%) responden principalmente a factores socioculturales y barreras de acceso al entorno escolar:

- Persistencia de desinformación y creencias erróneas asociadas a supuestos eventos adversos, lo que impacta la aceptación por parte de padres y acudientes.
- Restricciones operativas para el ingreso del personal vacunador a instituciones educativas, pese a las gestiones realizadas con rectores y coordinadores.
- Rechazo informado recurrente, aun después de actividades de educación sanitaria y entrega de consentimiento informado.

Este comportamiento es consistente con la tendencia nacional documentada para este biológico, siendo uno de los mayores desafíos actuales del PAI, sin embargo, la proyección de cobertura al finalizar el año 2025 corresponde a: VPH niñas: 75% y VPH niños: 68%.

**4. Acciones correctivas y de mejora implementadas.** Con el propósito de fortalecer el desempeño de las coberturas y disminuir las brechas señaladas, el PAI municipal ha adelantado las siguientes acciones:

1. Reforzamiento de mesas técnicas con EAPB e IPS orientadas a depuración de bases de datos, cruce nominal, conciliación de cohortes y unificación de criterios para cierre de cobertura. **Soporte No. 2**
2. Incremento de estrategias extramurales enfocadas en zonas con bajo desempeño, priorizando refuerzos, a través del cumplimiento de la Microprogramación y seguimiento a la Cohorte de Nacido Vivo. **Soporte No. 3**
3. Acompañamiento técnico-operativo a IPS vacunadoras, orientado a mejorar calidad del dato, oportunidad de carga y seguimiento activo. **Soporte No. 4**
4. Fortalecimiento de la estrategia de vacunación escolarizada, con ampliación de rutas y acciones de sensibilización institucional. **Soporte No. 5.**
5. Implementación de acciones de comunicación educativa dirigidas a familias y comunidad escolar para mejorar la aceptación del biológico VPH y demás biológicos de esquema para niños y niñas. **Soporte No. 6**
6. Gestión para ampliación temporal del personal de apoyo, con el fin de intensificar captación comunitaria y optimizar actividades de trazabilidad y articulación intersectorial a través de los comités municipales de Vacunación. **Soporte No. 7**

Finalmente, es importante resaltar que las brechas identificadas por la auditoría no constituyen fallas atribuibles exclusivamente a la gestión municipal, sino que

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>10 de 79 |

corresponden a una combinación de factores derivados de, dinámicas poblacionales, aceptación del esquema y variables operativas externas. No obstante, el PAI municipal mantiene su compromiso con el mejoramiento continuo, la articulación interinstitucional y el cumplimiento progresivo de las metas municipales de inmunización como se puede evidenciar en los soportes mencionados los cuales se adjuntan a la presente comunicación.

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

Si bien la Secretaría Municipal de Salud ha adelantado acciones orientadas a evaluar las inconsistencias en las coberturas de vacunación, la baja cobertura en biológicos priorizados del Programa Ampliado de Inmunización municipal, así como gestiones inter institucionales y estrategias encaminadas al cumplimiento de las metas establecidas, es importante resaltar que, las coberturas continúan por debajo de los estándares nacionales definidos, y aunque la SMS expresa una proyección con una tendencia de crecimiento que permitiría alcanzar su cumplimiento hacia finales del año 2025, las metas aún no se encuentran alcanzadas, manteniéndose brechas que requieren atención prioritaria. En este sentido, se identifica que persiste la necesidad de fortalecer y mantener los esfuerzos institucionales para garantizar el cumplimiento efectivo de las metas y reforzar el desempeño operativo de las estrategias de vacunación. Tal como se señala en el informe de cobertura de vacunación con corte al 30-09-2025, "desde el equipo del Programa Ampliado de Inmunizaciones de la Secretaría de Salud se continuará realizando la evaluación de coberturas por IPS y EAPB con el fin de establecer un plan de mejora e incrementar las metas".

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, y se solicita respetuosamente que la Secretaría Municipal de Salud incluya las acciones de mejora correspondientes dentro del Plan de Mejoramiento, orientadas a cerrar las brechas identificadas y asegurar el cumplimiento oportuno de las metas del PAI.

#### **Hallazgo 2. Informe de Interventoría – Convenio Interadministrativo del Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) Vigencia 2024.**

El artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 y el artículo 53 de la Ley 80 de 1993 establecen que toda interventoría o supervisión contractual debe garantizar el seguimiento técnico, administrativo, financiero y legal del objeto contractual, con el fin de verificar su cumplimiento y prevenir riesgos en la gestión.

Por su parte, el Decreto 1082 de 2015, artículo 83, dispone que los informes de interventoría deben contener información suficiente, verificable y actualizada, que

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>11 de 79 |

permita evaluar la ejecución, resultados e impactos del contrato, constituyéndose en una herramienta de control y mejora para la entidad.

De igual manera, la Resolución 3280 de 2018 establece que la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) debe sustentarse en reportes técnicos y administrativos que garanticen la trazabilidad y evaluación de los resultados, en concordancia con los principios de eficiencia, transparencia y rendición de cuentas.

Durante la revisión del convenio interadministrativo suscrito para la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas (PSPIC) – Vigencia 2024, se revisó el documento denominado “Informe de Auditoría – Seguimiento a la Ejecución del Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas”, correspondiente al formato de calidad identificado con el código SP-F-223 versión 2, con fecha de visita o periodo auditado 7 de octubre de 2024.

Se evidenció que, aunque dicho informe cumple con los lineamientos formales del procedimiento interno, no presenta información suficientemente detallada ni un análisis técnico profundo sobre la ejecución del contrato, limitándose a describir avances generales sin desarrollar aspectos esenciales como la evaluación de resultados, el cumplimiento de metas o la verificación de evidencias técnicas y financieras.

Esta situación impide valorar de manera integral la gestión desarrollada por el operador y limita la utilidad del informe como herramienta de control y soporte para la toma de decisiones institucionales.

Si bien la Secretaría Municipal de Salud cuenta con un formato de calidad establecido (SP-F-223 versión 2) para la presentación de los informes de interventoría del PSPIC, la estructura y aplicación de este, no garantizan un análisis técnico suficiente ni el nivel de detalle requerido para evaluar la ejecución del convenio.

El informe revisado carece de apartados que desarrollen indicadores de cumplimiento, análisis de impacto o revisión técnica de resultados, contraviniendo lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 1082 de 2015, que exigen que la interventoría genere información veraz, completa y oportuna sobre la ejecución contractual. Adicionalmente, se evidencia una débil articulación entre el interventor y las áreas técnicas de la Secretaría de Salud, lo que limita la retroalimentación y el fortalecimiento de la gestión de seguimiento al convenio interadministrativo.

La presentación de informes de interventoría con bajo nivel de detalle y sin análisis técnico suficiente reduce la capacidad institucional para ejercer control efectivo sobre la ejecución del convenio, dificulta la evaluación de resultados e impactos, y aumenta el riesgo de ineficiencia en la utilización de los recursos públicos. Asimismo, limita la rendición de cuentas y la transparencia, al no proporcionar

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>12 de 79 |

información técnica sólida que respalde los avances reportados o permita verificar el cumplimiento del objeto contractual.

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

Frente a la información presentada por el equipo auditor de la oficina de control interno es necesario precisar y ampliar con las siguientes evidencias la observación descrita:

1. En primera instancia se adjuntó el (SP-F-223 versión 2) el cual contempla de manera resumida el proceso de vigilancia efectuado al operador de plan de intervenciones colectivas ESE Pasto Salud en la vigencia 2024 frente al cumplimiento de los contratos N.º 20242091 - N.º 20242760, el cual vuelve a adjuntarse como **anexo 3.1** sin embargo no es este el único elemento para este fin, por ello se adjuntan a la presente comunicación los anexos del informe como son:

**anexo 3.2** instrumento de inspección y vigilancia utilizado para dicho propósito, donde se amplía con mayor detalle los contextos de verificación realizados

**anexo 3.3** plan de mejoramiento establecido por la entidad, el cual cuenta con el respectivo seguimiento de acuerdo al procedimiento establecido por la secretaría de salud. y finalmente se adjuntan

**anexo 3.4** carpetas con los soportes de los ítems evaluados en el plan de mejoramiento

2. Adicionalmente y para efectos de precisar la observación descrita *“Esta situación impide valorar de manera integral la gestión desarrollada por el operador y limita la utilidad del informe como herramienta de control y soporte para la toma de decisiones institucionales”*. Se adjunta el informe de supervisión de los contratos N° 20242091 y N°2024276 suscritos entre ESE Pasto Salud y el municipio de Pasto, los cuales describen la información técnica y financiera de los contratos suscritos.

**anexo 3.5** informes de supervisión PSPIC contratos No. 20242091 y N°2024276

3. Finalmente, para precisar la observación descrita *“El informe revisado carece de apartados que desarrollen indicadores de cumplimiento, análisis de impacto o revisión técnica de resultados, contraviniendo lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 1082 de 2015, que exigen que la interventoría genere información veraz, completa y oportuna sobre la ejecución contractual. Adicionalmente, se evidencia una débil articulación entre el interventor y las áreas técnicas de la Secretaría de Salud, lo que limita la retroalimentación y el fortalecimiento de la gestión de seguimiento al convenio interadministrativo”* frente a la observación se informa que en el marco del proceso de seguimiento realizado por la Secretaría de Salud al Plan

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>13 de 79 |

de Salud Pública de Intervenciones Colectivas (PSPIC), cada uno de los proyectos de salud pública responsables de la programación de acciones PIC cuenta con la obligación de efectuar el seguimiento en terreno y verificación de lo actuado acorde a la ejecución realizada por el operador. Para este propósito, la Secretaría dispone del Sistema de Información del PIC (SICB), plataforma mediante la cual cada referente de proceso de los distintos proyectos realiza la evaluación de los avances de las actividades y productos contratados, dejando observaciones específicas sobre su cumplimiento, avance o posibles incumplimientos. Este mecanismo permite generar escenarios de articulación permanente entre los proyectos de salud pública y la supervisión del contrato PIC, garantizando que el informe de supervisión contractual se elabore con el visto bueno de los referentes técnicos responsables de cada una de las actividades contempladas en el anexo técnico contratado.

El anexo técnico tiene una columna denominada "recurso programado" para cada una de las tareas y actividades. En el seguimiento realizado tanto en campo como del sistema de información con las evidencias cargadas se da fe del cumplimiento técnico, el mismo que permite afectar los recursos de acuerdo a esta distribución. Durante el transcurso de la operatividad del PSPIC con su anexo técnico esto se puede evaluar frente a cada actividad con unos parámetros estandarizados en la Secretaría a saber:

- **Reportado (mes):** Cuando se haya agregado los soportes y observaciones correspondientes del mes o periodo solicitado
- **Corregido:** Cuando los soportes relacionados a la tarea después de la revisión de Referente de SMS "**NO**" presentan las características de calidad o no son claros, deben ser ajustados, una vez realizado se elige el estado CORREGIDO para su nueva revisión.
- **Actualizado:** Cuando los soportes relacionados a la tarea después de la revisión de Referente de SMS presentan observaciones de forma y no de fondo, deben ser ajustados, una vez realizado se elige el estado ACTUALIZADO para su nueva revisión.
- **Sin avance:** Cuando no se tiene ningún soporte u observación asociado a la tarea aun cuando dentro de la planeación o cronograma dentro del mes reportado se debía realizar actividades en cumplimiento de la tarea.
- **Avance limitado:** Cuando se ha realizado las acciones pertinentes para el desarrollo de las tareas, **se cuenta con soportes**, pero situaciones externas (**validación, concertación, autorizaciones, convenios, situaciones comunitarias y/o poblacionales, situaciones de emergencia**) afectan los tiempos de despliegue o ejecución de las acciones.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>14 de 79 |

- **No aplica para el periodo:** Cuando no se tiene acciones de avance programadas para la tarea durante el mes reportado
- **Reportar avance (mes)** Cuando Referente de SMS realiza la programación de avance del mes correspondiente asigna este estado para notificar a Equipo operativo PIC
- **Cumple avance (mes)** Cuando los soportes y observaciones en relación al avance de la tarea son aceptados por Referente de SMS
- **Tarea cerrada cumple** Cuando la tarea se ha cumplido en un 100% y cuenta con los soportes requeridos dentro del sistema de información
- **Porcentaje programado:** Es aquel porcentaje de avance calificado ente 0% y 100 % según el análisis y programación que se ha definido por el Referente de SMS, este valor se ajusta mensualmente.

**Porcentaje de cumplimiento de tarea:** es el porcentaje alcanzado calificado entre 0% y 100% según los soportes y avance de la tarea presentado por Equipo operativo PIC, este valor se ajusta mensualmente.

**Bitácora observaciones** Este campo es de texto abierto debe registrar las observaciones precisas tanto del Equipo operativo PIC y Referentes de SMS siempre que actualicen este formulario, iniciar un comentario con la fecha y posteriormente la observación, **FECHA\_OBSERVACIÓN**

Esto permite determinar el pago correspondiente de acuerdo a las cuentas de cobro que pase el operador en este caso Pasto Salud ESE. Como soporte de lo actuado el Sistema de información permite extraer un archivo plano que da cuenta de igual forma de cada una de las actividades y tareas con sus correspondientes soportes que permite demostrar el cumplimiento de cada una de ellas y a su vez lo que favorece soportar la necesidad del pago por lo cumplido.

Estos soportes son alimentados por las personas que acompañan en campo el desarrollo de cada una de las actividades y que han sido pactadas de acuerdo con el anexo técnico para el caso de este contrato. Como **Soportes se Anexa la carpeta 3.6 SEGUIMIENTO AL SICB** que contiene:

- Herramienta Excel "Resumen seguimiento a PIC 2024" que recopila el seguimiento periódico al cumplimiento de las actividades del PSPIC 2024
- Soportes descargados del Sistema de información PIC donde se verifica seguimiento y monitoreo de cada una de las actividades.
- Tablero de control de indicadores con su respectivo seguimiento



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>15 de 79 |

El artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 y el artículo 53 de la Ley 80 de 1993 establecen que toda interventoría o supervisión contractual debe garantizar el seguimiento técnico, administrativo, financiero y legal del objeto contractual, con el fin de verificar su cumplimiento y prevenir riesgos en la gestión.

Por su parte, el Decreto 1082 de 2015, artículo 83, dispone que los informes de interventoría deben contener información suficiente, verificable y actualizada, que permita evaluar la ejecución, resultados e impactos del contrato, constituyéndose en una herramienta de control y mejora para la entidad.

De igual manera, la Resolución 3280 de 2018 establece que la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) debe sustentarse en reportes técnicos y administrativos que garanticen la trazabilidad y evaluación de los resultados, en concordancia con los principios de eficiencia, transparencia y rendición de cuentas.

Durante la revisión del convenio interadministrativo suscrito para la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas (PSPIC) – Vigencia 2024, se revisó el documento denominado “Informe de Auditoría – Seguimiento a la Ejecución del Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas”, correspondiente al formato de calidad identificado con el código SP-F-223 versión 2, con fecha de visita o periodo auditado 7 de octubre de 2024.

Se evidenció que, aunque dicho informe cumple con los lineamientos formales del procedimiento interno, no presenta información suficientemente detallada ni un análisis técnico profundo sobre la ejecución del contrato, limitándose a describir avances generales sin desarrollar aspectos esenciales como la evaluación de resultados, el cumplimiento de metas o la verificación de evidencias técnicas y financieras.

Esta situación impide valorar de manera integral la gestión desarrollada por el operador y limita la utilidad del informe como herramienta de control y soporte para la toma de decisiones institucionales.

Si bien la Secretaría Municipal de Salud cuenta con un formato de calidad establecido (SP-F-223 versión 2) para la presentación de los informes de interventoría del PSPIC, la estructura y aplicación de este, no garantizan un análisis técnico suficiente ni el nivel de detalle requerido para evaluar la ejecución del convenio.

El informe revisado carece de apartados que desarrollen indicadores de cumplimiento, análisis de impacto o revisión técnica de resultados, contraviniendo lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 1082 de 2015, que exigen que la interventoría genere información veraz, completa y oportuna sobre la ejecución contractual. Adicionalmente, se evidencia una débil articulación entre el interventor y las áreas técnicas de la Secretaría de Salud, lo que limita la retroalimentación y el fortalecimiento de la gestión de seguimiento al convenio interadministrativo.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>16 de 79 |

La presentación de informes de interventoría con bajo nivel de detalle y sin análisis técnico suficiente reduce la capacidad institucional para ejercer control efectivo sobre la ejecución del convenio, dificulta la evaluación de resultados e impactos, y aumenta el riesgo de ineficiencia en la utilización de los recursos públicos. Asimismo, limita la rendición de cuentas y la transparencia, al no proporcionar información técnica sólida que respalde los avances reportados o permita verificar el cumplimiento del objeto contractual.

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

Si bien es cierto, la Secretaría de Salud presenta soportes operativos, anexos y explicaciones del uso del SICB, ninguno de estos elementos subsana la insuficiencia técnica del informe SP-F-223 versión 2, ni cumple plenamente los requisitos establecidos en la Ley 1474 de 2011, Ley 80 de 1993, el Decreto 1082 de 2015 y la Resolución 3280 de 2018.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, y se solicita respetuosamente que la Secretaría Municipal de Salud incluya las acciones de mejora correspondientes dentro del Plan de Mejoramiento, asociado a debilidades en la interventoría contractual, insuficiencia de análisis técnico y falta de consolidación de información para la toma de decisiones institucionales.

#### **Hallazgo 3. “Planeación y seguimiento de actividades programadas de Inspección, vigilancia y control - Salud ambiental”.**

El Código Sanitario Nacional (Ley 9 de 1979), en su artículo 576, establece que las autoridades sanitarias deben garantizar la vigilancia y el control permanente de los factores que incidan en la salud humana, mediante visitas, inspecciones y demás acciones preventivas y correctivas.

De igual manera, el Decreto 780 de 2016, Libro 2, Parte 8, Título 4, dispone que las entidades territoriales son responsables de implementar, ejecutar y registrar las actividades de inspección, vigilancia y control a los establecimientos sujetos de vigilancia sanitaria, garantizando cobertura, oportunidad y seguimiento técnico.

Por su parte, la Resolución 1229 de 2013 determina que las actividades de IVC deben ser programadas, ejecutadas, documentadas y evaluadas, asegurando la trazabilidad de la información y el cumplimiento de los lineamientos técnicos del Ministerio de Salud y Protección Social.

A su vez, el Modelo Estándar de Control Interno – MECI y la Ley 87 de 1993 exigen la

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>17 de 79 |

existencia de mecanismos de planeación, evaluación y seguimiento a los procesos institucionales, los cuales deben sustentarse en información veraz y completa.

Finalmente, la Ley 1474 de 2011, promueve la transparencia en la gestión pública, estableciendo la obligatoriedad del uso de plataformas institucionales para el registro y seguimiento de la gestión contractual y técnica.

En el marco de la auditoría al proceso de Inspección, Vigilancia y Control (IVC) del área de Salud Ambiental, se analizó la planeación y ejecución de las visitas técnicas a los establecimientos sujetos a vigilancia sanitaria durante la vigencia 2024. Se verificó que se cuenta con programaciones mensuales formalmente elaboradas, como parte de la planeación operativa de las actividades del proceso. Sin embargo, dichos cronogramas se encuentran sujetos a continuos ajustes o reprogramaciones, derivadas de actividades concurrentes tales como operativos, capacitaciones, solicitudes de visita, nuevos establecimientos o eventos de salud pública.

Esta dinámica de modificación permanente afecta la estabilidad del cronograma y, en consecuencia, la oportunidad y continuidad del seguimiento sanitario a los sujetos de interés, lo que repercute en la efectividad de las acciones de vigilancia.

El análisis de la información evidencia que el proceso de IVC en Salud Ambiental presenta limitaciones en la planeación estratégica y en el seguimiento operativo de las actividades programadas, lo que se traduce en reprogramaciones frecuentes y ejecución parcial de las visitas técnicas.

Estas limitaciones se relacionan con la ausencia de un cronograma consolidado con metas verificables y con la falta de integración entre la gestión técnica y el registro oportuno en las plataformas institucionales.

Asimismo, no se han implementado de manera sostenida alternativas que optimicen el cumplimiento total de las actividades de IVC, tales como el uso de herramientas digitales de monitoreo, la priorización de establecimientos según su nivel de riesgo sanitario, la redistribución de cargas de trabajo, o el establecimiento de mecanismos de seguimiento entre las distintas dependencias involucradas en el proceso.

Las debilidades identificadas afectan la eficacia y eficiencia del proceso de Inspección, Vigilancia y Control Sanitario, al no garantizar la cobertura total ni la oportunidad de las visitas a los sujetos de vigilancia.

Esta situación limita la capacidad institucional para prevenir riesgos sanitarios, genera posibles incumplimientos frente a la normativa nacional, y debilita el control interno y la rendición de cuentas, al no existir un registro completo, actualizado y trazable de las acciones desarrolladas.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>18 de 79 |

### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

Respecto a los hallazgos relacionados con las limitaciones en la planeación estratégica y el seguimiento operativo, así como las consecuencias que esto conlleva para la oportunidad, continuidad, y efectividad de la vigilancia sanitaria, nos permitimos manifestar que la Oficina de Salud Ambiental sí realiza una programación inicial de las visitas técnicas, tomando como base la línea de trabajo del año inmediatamente anterior. Esta programación se elabora bajo los siguientes supuestos operativos, que son cruciales para entender las desviaciones que se suelen presentar a lo largo del año:

- Cuando se hace la programación de visitas se asume que se contará con la contratación y disponibilidad del 100% del personal de apoyo requerido desde el inicio de su ejecución.
- La programación de visitas se hace bajo el supuesto de que no habrá cambios externos o internos a las actividades inicialmente planeadas.

Por lo tanto, es pertinente aclarar que la dinámica de modificación permanente del cronograma, señalada en el informe, no es una deficiencia en la capacidad de planeación inicial, sino una consecuencia directa de la naturaleza impredecible y concurrente de las actividades de Salud Ambiental. Las reprogramaciones continuas se derivan de actividades concurrentes que escapan al control de la programación inicial, tales como:

- Operativos requeridos por otras entidades.
- Atención de solicitudes de visita derivadas de PQRD imprevistas.
- participación en capacitaciones y eventos programados por otras instituciones, por ejemplo, talento humano, INVIMA, ministerio de salud. .
- La aparición de nuevos establecimientos o la atención de eventos de salud pública de alta prioridad.
- Existe demora en la contratación del personal de apoyo para dar cumplimiento a la programación en los tiempos planificados.

### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

Tras analizar los descargos realizados para desvirtuar la observación, se concluye que la información presentada no resulta suficiente para controvertir lo identificado por la auditoría. Si bien se mencionan factores externos que generan reprogramaciones y se reconoce la existencia de una programación inicial, el texto no evidencia mecanismos de control, seguimiento o priorización que mitiguen estos impactos, ni aborda las debilidades señaladas sobre la falta de un cronograma consolidado, la trazabilidad de la ejecución y la actualización oportuna de los registros institucionales.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>19 de 79 |

En ausencia de acciones concretas, evidencias o soportes que demuestren mejoras en la planeación y seguimiento, persisten las limitaciones observadas que afectan la oportunidad, cobertura y eficacia del proceso.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, y se solicita respetuosamente que la Secretaría de Salud incluya las acciones de mejora correspondientes dentro del Plan de Mejoramiento respecto a la Planeación y seguimiento de actividades programadas de Inspección, vigilancia y control - Salud ambiental.

#### **Hallazgo 4. “Ejecución metas Plan de Desarrollo”.**

La Ley 152 de 1994, por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo, en el literal f del Artículo 3.-Principios generales, establece: “f). Continuidad. Con el fin de asegurar la real ejecución de los planes, programas y proyectos que se incluyan en los planes de desarrollo nacionales y de las entidades territoriales, las respectivas autoridades de planeación propenderán porque aquéllos y tengan cabal culminación”. El numeral j del mismo artículo dice que “j). Proceso de planeación. El plan de desarrollo establecerá los elementos básicos que comprendan la planificación como una actividad continua, teniendo en cuenta la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación y el numeral i, reza: “i). Viabilidad. Las estrategias programas y proyectos del plan de desarrollo deben ser factibles de realizar, según, las metas propuestas y el tiempo disponible para alcanzarlas, teniendo en cuenta la capacidad de administración, ejecución y los recursos financieros a los que es posible acceder.”

La ley 1952 de 2019, en su artículo 38. Deberes. Reza que: “Son deberes de todo servidor público: ... 4. Formular, decidir oportunamente o ejecutar los planes de desarrollo y los presupuestos...”

Decreto 0287 de 2022 "Por medio del cual se actualiza el modelo de monitoreo, seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo Municipal y de Proyectos de Inversión Pública"

Durante el proceso de evaluación independiente, el equipo auditor revisó la hoja de captura, ejecución presupuestal emitida por la Secretaría de Hacienda (corte a 31 de diciembre 2024), y la Plataforma Integrada de Inversión Pública-PIIP, las cuales contienen información física y financiera de los proyectos de inversión viabilizados en el Banco de Programas y Proyectos de la alcaldía de Pasto para la vigencia 2024, es de tener en cuenta que la Secretaría de Salud Municipal formulo diez (10) proyectos. Una vez analizada la información se encontró que existen diferencias presupuestales en estos instrumentos tal como se observa en el siguiente cuadro:

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>20 de 79 |

**Tabla No. 1. Comparativo Ejecución Presupuestal-Hoja de Captura**

| Ejecución Presupuestal 2024 - Secretaría Hacienda |                           |                           | Hoja Captura 2024 - Secretaría Salud M. |                           | Diferencias            |                        |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Proyecto                                          | Total Apropriado          | Comprometido              | Total Apropriado                        | Comprometido              | Total Apropriado       | Comprometido           |
| 2023520010078                                     | \$ 752.631.673            | \$ 662.848.339            | \$ 752.631.673                          | \$ 662.848.339            | \$ -                   | \$ -                   |
| 2023520010079                                     | \$ 411.152.311.316        | \$ 399.223.543.056        | \$ 411.152.311.316                      | \$ 399.344.548.727        | \$ -                   | \$ -121.005.671        |
| 2023520010080                                     | \$ 1.103.069.562          | \$ 864.787.905            | \$ 1.103.069.562                        | \$ 869.787.905            | \$ -                   | \$ -5.000.000          |
| 2023520010081                                     | \$ 2.049.193.897          | \$ 1.886.887.312          | \$ 2.049.193.897                        | \$ 1.886.887.312          | \$ -                   | \$ -                   |
| 2023520010082                                     | \$ 372.492.502            | \$ 318.288.169            | \$ 372.492.502                          | \$ 318.288.169            | \$ -                   | \$ -                   |
| 2023520010083                                     | \$ 255.070.978            | \$ 230.959.350            | \$ 255.070.978                          | \$ 230.959.350            | \$ -                   | \$ -                   |
| 2023520010084                                     | \$ 1.409.101.955          | \$ 1.288.798.424          | \$ 1.409.101.955                        | \$ 1.288.981.758          | \$ -                   | \$ -183.334            |
| 2023520010085                                     | \$ 1.080.626.807          | \$ 1.053.455.756          | \$ 1.284.408.205                        | \$ 1.053.455.756          | \$ -203.781.398        | \$ -                   |
| 2023520010086                                     | \$ 1.071.946.774          | \$ 535.313.964            | \$ 1.071.946.774                        | \$ 535.313.964            | \$ -                   | \$ -                   |
| 2023520010087                                     | \$ 1.065.891.313          | \$ 1.039.316.603          | \$ 1.065.891.313                        | \$ 1.065.891.313          | \$ 1.039.411.256       | \$ -26.574.710         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$ 420.312.336.776</b> | <b>\$ 407.104.198.879</b> | <b>\$ 420.516.118.174</b>               | <b>\$ 407.256.962.594</b> | <b>\$ -203.781.398</b> | <b>\$ -152.763.714</b> |

**Fuente: Secretaría de Hacienda – Secretaría de Salud Municipal**

De igual manera se realizó una comparación entre los valores reportados en la ejecución presupuestal y el cargue en la plataforma PIIP, la cual es una herramienta de seguimiento y control del Departamento Nacional de Planeación (DNP), frente al valor del total apropiado y el valor comprometido se encontró diferencias presupuestales, tal como se aprecia en el siguiente cuadro:

**Tabla No. 2. Comparativo Ejecución Presupuestal – Plataforma PIIP 2024**

| Ejecución Presupuestal 2024 - Secretaría Hacienda |                           |                           | Plataforma PIIP           |                           | Diferencias              |                          |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Proyecto                                          | Total Apropriado          | Comprometido              | Total Apropriado          | Comprometido              | Total Apropriado         | Comprometido             |
| 2023520010078                                     | \$ 752.631.673            | \$ 662.848.339            | \$ 752.631.673            | \$ 662.848.339            | \$ -                     | \$ -                     |
| 2023520010079                                     | \$ 411.152.311.316        | \$ 399.223.543.056        | \$ 388.110.156.427        | \$ 384.798.066.162        | \$ 23.042.154.889        | \$ 14.425.476.894        |
| 2023520010080                                     | \$ 1.103.069.562          | \$ 864.787.905            | \$ 995.400.000            | \$ 864.787.905            | \$ 107.669.562           | \$ -                     |
| 2023520010081                                     | \$ 2.049.193.897          | \$ 1.886.887.312          | \$ 1.851.603.204          | \$ 1.645.631.908          | \$ 197.590.693           | \$ 241.255.404           |
| 2023520010082                                     | \$ 372.492.502            | \$ 318.288.169            | \$ 372.492.502            | \$ 318.288.169            | \$ -                     | \$ -                     |
| 2023520010083                                     | \$ 255.070.978            | \$ 230.959.350            | \$ 400.070.978            | \$ 230.959.344            | \$ -145.000.000          | \$ 6                     |
| 2023520010084                                     | \$ 1.409.101.955          | \$ 1.288.798.424          | \$ 1.409.101.955          | \$ 1.288.798.424          | \$ -                     | \$ -                     |
| 2023520010085                                     | \$ 1.080.626.807          | \$ 1.053.455.756          | \$ 1.284.408.205          | \$ 1.053.455.756          | \$ -203.781.398          | \$ -                     |
| 2023520010086                                     | \$ 1.071.946.774          | \$ 535.313.964            | \$ 1.071.946.774          | \$ 535.313.964            | \$ -                     | \$ -                     |
| 2023520010087                                     | \$ 1.065.891.313          | \$ 1.039.316.603          | \$ 1.065.891.313          | \$ 1.039.316.603          | \$ -                     | \$ -                     |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$ 420.312.336.776</b> | <b>\$ 407.104.198.879</b> | <b>\$ 397.313.703.030</b> | <b>\$ 392.437.466.575</b> | <b>\$ 22.998.633.746</b> | <b>\$ 14.666.732.304</b> |

**Fuente: Secretaría de Hacienda – Plataforma PIIP 2024**

De otro lado, frente al cumplimiento de las metas de producto del Plan de Desarrollo Municipal 2024-2027, programadas por la SMS para la vigencia 2024, se verificó que, de 61 metas, se cumplieron cuarenta y nueve (49) equivalente a un porcentaje de 80,32 %; cuatro (4) metas en estado normal, representando un porcentaje de 6,55 %; dos (2) metas atrasadas con un porcentaje de 3,27 %; tres (3) metas "No Iniciadas" 4,93% y tres (3) metas "No Programadas", con una representación del 4.93 %. Las metas de producto atrasadas y "No iniciadas", se relacionan en el siguiente cuadro:



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>21 de 79 |

**Tabla No. 3. Metas de Producto Atrasadas – No Iniciadas 2024.**

| Descripción Meta del Producto                                                                                                                                  | Meta 2024 | Ejec. Física | % Avance | Estado      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------|-------------|
| Sistemas de abastecimiento de agua con vigilancia sanitaria de la calidad de agua.                                                                             | 144       | 71           | 49%      | Atrasada    |
| Informes de evaluación y vigilancia a las acciones en los sujetos donde se manipulan y almacenan sustancias químicas, orientadas a prevenir problemas de salud | 2         | 0,87         | 43%      | Atrasada    |
| Visitas de asistencia técnica a IPS para la gestión de la salud de la población perteneciente a la economía popular y comunitaria en el territorio             | 25        | 0            | 0%       | No Iniciada |
| Elaboración de documentos de investigación elaborados en salud pública                                                                                         | 0,25      | 0            | 0%       | No Iniciada |
| Estrategias de promoción de la salud en temas de salud mental y convivencia social pacífica implementadas.                                                     | 1         | 0            | 0%       | No Iniciada |

**Fuente: Oficina de Planeación de Gestión Institucional – Hoja Captura Secretaría Salud Municipal**

Teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto, se puede observar debilidad en la planeación, seguimiento y control a las herramientas creadas para este propósito como es la hoja de captura, Plataforma PIIP y en comparación con la ejecución presupuestal de gastos generada mensualmente por la Secretaría de Hacienda, limitando la supervisión de la ejecución de proyectos de inversión en cuanto al avance físico y financiero, afectando la misionalidad de la dependencia, en cuanto a la pérdida de la imagen institucional, conllevando a posible materialización de riesgos, sanciones de tipo administrativo y financiero por parte de entes de control.

En atención a la Observación No. 5 del Informe Preliminar de Auditoría 020-SMS-2025, la Secretaría Municipal de Salud (SMS) presenta formalmente las siguientes explicaciones y evidencias, estructuradas en función de los hallazgos relacionados con la ejecución presupuestal y la inconsistencia en el reporte de productos.

#### **I. GESTIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y REGISTROS FINANCIEROS (TABLA No. 1)**

**Observación relacionada:** Discrepancias entre los valores comprometidos y apropiados reportados en la Hoja de Captura de la SMS y los registrados en la Ejecución de Gastos de la Secretaría de Hacienda.

La información presentada en la **Tabla No. 1. Comparativo Ejecución Presupuestal – Hoja de Captura** del Informe Preliminar de Auditoría 020-SMS-2025 presenta diferencias que, según la revisión realizada, se originan en que el archivo **"12. hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaría\_Salud 31 DICIEMBRE ok"**, entregado como evidencia durante la auditoría, incluye simultáneamente:

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>22 de 79 |

- Productos del **Plan de Desarrollo 2020–2023** (filas identificadas en color verde), los cuales se continuaron reportando hasta julio de 2024, y
- Productos del **Plan de Desarrollo 2024–2027** (filas en blanco), incorporados a partir del proceso de armonización realizado en agosto de 2024 por directriz de la OPGI.

Esta coexistencia temporal de productos de dos planes de desarrollo genera posibles lecturas parciales o imprecisas al momento de elaborar la tabla 1 reportada en el informe.

A continuación, se presenta resaltadas en amarillo los valores sobre los cuales se generan las discrepancias.

| Proyecto      | Total Apropriado (Hacienda) | Comprometido (Hacienda) | Total Apropriado (Salud) | Comprometido (Salud) | Diferencia Total Apropriado | Diferencia Comprometido |
|---------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023520010078 | \$752.631.673               | \$662.848.339           | \$752.631.673            | \$662.848.339        | -                           | -                       |
| 2023520010079 | \$411.152.311.316           | \$399.223.543.056       | \$411.152.311.316        | \$399.344.548.727    | -                           | -\$121.005.671          |
| 2023520010080 | \$1.103.069.562             | \$864.787.905           | \$1.103.069.562          | \$869.787.905        | -                           | -\$5.000.000            |
| 2023520010081 | \$2.049.193.897             | \$1.886.887.312         | \$2.049.193.897          | \$1.886.887.312      | -                           | -                       |
| 2023520010082 | \$372.492.502               | \$318.288.169           | \$372.492.502            | \$318.288.169        | -                           | -                       |
| 2023520010083 | \$255.070.978               | \$230.959.350           | \$255.070.978            | \$230.959.350        | -                           | -                       |
| 2023520010084 | \$1.409.101.955             | \$1.288.798.424         | \$1.409.101.955          | \$1.288.981.758      | -                           | -\$183.334              |
| 2023520010085 | \$1.080.626.807             | \$1.053.455.756         | \$1.284.408.205          | \$1.053.455.756      | -\$203.781.398              | -                       |
| 2023520010086 | \$1.071.946.774             | \$535.313.964           | \$1.071.946.774          | \$553.313.964        | -                           | -                       |
| 2023520010087 | \$1.065.891.313             | \$1.039.316.063         | \$1.065.891.313          | \$1.065.891.313      | \$1.039.411.256             | -\$26.574.710           |
|               | 420.312.336.776             | 407.104.198.879         | 420.516.118.174          | 407.256.962.594      | -\$203.781.398              | -\$152.763.714          |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>23 de 79 |

**Las diferencias resaltadas fueron verificadas mediante el análisis cruzado de los siguientes documentos oficiales:**

1. **Anexo 5.1 Ejecución Final de la vigencia 2024.** registro de ejecución de gastos emitida por la Secretaría de Hacienda, el cual registra la Ejecución Final de la vigencia 2024 y el cual fue entregado por la OPGI en el grupo de WhatsApp de enlaces de proyectos el día 27 de mayo del 2025 como herramienta base para subsanaciones de reporte en la plataforma PIIP de los proyectos correspondientes a la vigencia 2024 como se puede verificar en pantallazo a continuación.





## NOMBRE DEL FORMATO

## INFORME DE AUDITORÍA

FECHA

08-Mar-22

**VERSIÓN**

06

CÓDIGO

EI-F-004

PÁGINA

24 de 79

2. **Anexo 5.2 Hoja de Captura correspondiente al mes de diciembre 2024** (archivo entregado en la información preliminar solicitada para la auditoria 020-sms-2025 el cual vuelve a enviarse incluyendo además de la HC TOTAL una hoja donde se separa el reporte de productos del plan de desarrollo 2024-2027 y hojas por cada proyecto, en las cuales se filtran por cada proyecto las filas correspondientes al registro de los productos dl plan de desarrollo 2024-2027, esto con el fin de facilitar la revisión del archivo

**A continuación, se relaciona por cada proyecto los justificantes para la corrección de los valores**

**proyecto BPIN 2023520010079** los valores comprometidos presentados en la tabla 1 *Comparativo Ejecución Presupuestal-Hoja de Captura* tanto para Hacienda como para SMS no corresponden a los valores reales según los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente, archivos en los cuales los valores coinciden en un valor de \$ 399.430.143.086,07 como se puede observar en las imágenes extraídas de los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente que se presentan a continuación.

**COMPROMETIDO EJECUCIÓN DE GASTOS HACIENDA PROYECTO 2023520010079**

|      | A               | B          | G             | M             | V                  | Z                  | AA                 | AC                 |
|------|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      | RUBRO           | FUENTE     | COD. PRODUCTO | REFERENCIA    | TOTAL APROPIADO    | COMPROMISOS        | OBLIGACIONES       | PAGOS              |
| 2504 | 2.3.2.02.02.009 | 121000     | 1906037       | 2023520010079 | 50.400.000,00      | 44.094.050,00      | 44.094.050,00      | 26.318.215,00      |
| 2505 | 2.3.2.02.02.009 | 121000     | 1906038       | 2023520010079 | 8.700.000,00       | 5.800.000,00       | 5.800.000,00       | 5.800.000,00       |
| 2506 | 2.3.2.02.02.009 | 121000     | 1906039       | 2023520010079 | 9.300.000,00       | 9.000.000,00       | 9.000.000,00       | 9.000.000,00       |
| 2507 | 2.3.2.02.02.009 | 121000     | 1906041       | 2023520010079 | 287.200.000,00     | 175.472.270,00     | 148.305.984,00     | 148.305.984,00     |
| 2583 | 2.3.2.02.02.009 | 121000-011 | 1906038       | 2023520010079 | 95.700.000,00      | 93.300.000,00      | 93.300.000,00      | 93.300.000,00      |
| 2584 | 2.3.2.02.02.009 | 121000-011 | 1906039       | 2023520010079 | 250.800.000,00     | 227.550.000,00     | 227.550.000,00     | 227.550.000,00     |
| 2585 | 2.3.2.02.02.009 | 121000-011 | 1906040       | 2023520010079 | 37.500.000,00      | 30.000.000,00      | 30.000.000,00      | 30.000.000,00      |
| 2758 | 2.3.2.02.02.009 | 132205     | 1906041       | 2023520010079 | 4.026.961,86       | -                  | -                  | -                  |
| 2759 | 2.3.2.02.02.009 | 132207     | 1906041       | 2023520010079 | 10.000.000,00      | -                  | -                  | -                  |
| 2771 | 2.3.2.02.02.009 | 133100-097 | 1906041       | 2023520010079 | 109.580.415,00     | 86.067.948,96      | 27.327.948,96      | -                  |
| 2830 | 2.3.2.02.02.009 | 133504     | 1906041       | 2023520010079 | 239.238.795,03     | -                  | -                  | -                  |
| 2834 | 2.3.2.02.02.009 | 133701     | 1906041       | 2023520010079 | 54.329.048,00      | -                  | -                  | -                  |
| 2891 | 2.3.3.02.01.004 | 123228     | 1906031       | 2023520010079 | 4.724.950.938,00   | 4.324.428.469,00   | 4.324.428.469,00   | 4.324.428.469,00   |
| 2893 | 2.3.3.02.01.004 | 123304-001 | 1906031       | 2023520010079 | 259.128.061.652,91 | 248.317.338.310,81 | 248.317.338.310,81 | 248.317.338.310,81 |
| 2894 | 2.3.3.02.01.004 | 123304-006 | 1906031       | 2023520010079 | 15.148.141.313,30  | 15.148.141.313,30  | 15.148.141.313,30  | 15.148.141.313,30  |
| 2895 | 2.3.3.02.01.004 | 124201     | 1906031       | 2023520010079 | 130.762.350.694,00 | 130.762.350.694,00 | 130.762.350.694,00 | 130.762.350.694,00 |
| 2896 | 2.3.3.02.01.004 | 124202     | 1906031       | 2023520010079 | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 2945 |                 |            |               |               | 411.152.311.316,18 | 399.430.143.056,07 | 399.344.236.770,07 | 399.268.332.986,11 |
| 2950 |                 |            |               |               |                    |                    |                    |                    |

**FUENTE: 5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024 DEFINITIVO**



## NOMBRE DEL FORMATO

## FECHA

08-Mar-22

**VERSIÓN**

06

CÓDIGO

EI-F-004

PÁGINA

25 de 79

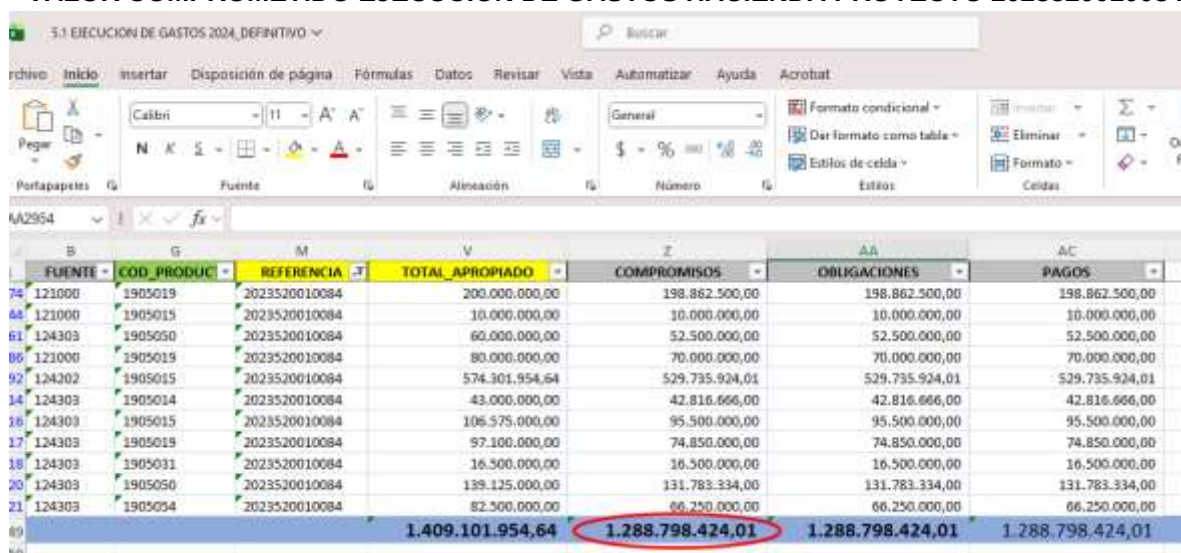
|                                                                                              |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 12. Hoja de captura_2024_Secretaria_Salud 31 DICIEMBRE de 2024                               |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Buscar                                                                                       |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Inicio Insertar Disposición de página Fórmulas Datos Revisar Vista Automatizar Ayuda Acrobat |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Comentarios                                                                                  |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Formato condicional Dar formato como tabla Estilos de celda                                  |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Eliminar Formato Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar                                      |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Completar                                                                                    |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Completar                                                                                    |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| 3                                                                                            |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Avance físico de la vigencia Productor                                                       |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| Registro presupuestal                                                                        |                                               |                     |               |               |                     |                       |                       |                       |  |
| del                                                                                          | Indicador del producto según MGA - homologado | CRITERIO DE REPORTE | CODIGO BPIN   | Línea de base | Meta de la vigencia | Valor Aprobado        | Valor Comprometido    | Valor Obligado        |  |
|                                                                                              | Personas afiliadas al régimen                 |                     | 2023520010079 | 239156        | 240.351,00          | \$ 409.798.104.598,29 | \$ 398.585.608.787,11 | \$ 398.585.608.787,11 |  |
|                                                                                              | Personas con capacidad de pago                |                     | 2023520010079 | 177219        | 177.219,00          | \$ 30.000.000,00      | \$ 30.000.000,00      | \$ 30.000.000,00      |  |
|                                                                                              | Personas migrantes no afiliadas               |                     | 2023520010079 | 578           | 578,00              | \$ 724.775.219,89     | \$ 281.940.219,96     | \$ 196.030.352,96     |  |
|                                                                                              | Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010079 | 10            | 16,00               | \$ 94.800.000,00      | \$ 74.800.000,00      | \$ 74.800.000,00      |  |
|                                                                                              | Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010079 | 44            | 30,00               | \$ 113.100.000,00     | \$ 106.350.000,00     | \$ 106.350.000,00     |  |
|                                                                                              | Mecanismos y espacios de                      |                     | 2023520010079 | 2             | 0                   | \$ 80.400.000,00      | \$ 74.094.050,00      | \$ 74.094.050,00      |  |
|                                                                                              | Centros reguladores de urgencias,             |                     | 2023520010079 | 0             | 0,1                 | \$ 280.100.000,00     | \$ 246.550.000,00     | \$ 246.550.000,00     |  |
|                                                                                              | Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010079 | 2             | 1                   | \$ 30.831.438,00      | \$ 30.800.000,00      | \$ 30.800.000,00      |  |
|                                                                                              |                                               |                     |               |               |                     | 411.152.311.316,18    | 399.430.143.056,07    |                       |  |

**proyecto BPIN 2023520010084** el valor comprometido \$1.288.981.758 reportado para la SMS presentado en la tabla 1. *Comparativo Ejecución Presupuestal-Hoja de Captura* no corresponde al valor real según los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente, archivos en los cuales los valores comprometidos según Secretaría Hacienda y SMS coinciden en un valor de \$ 1.288.798.424,01 como se puede observar en las imágenes extraídas de los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente que se presentan a continuación.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>26 de 79 |

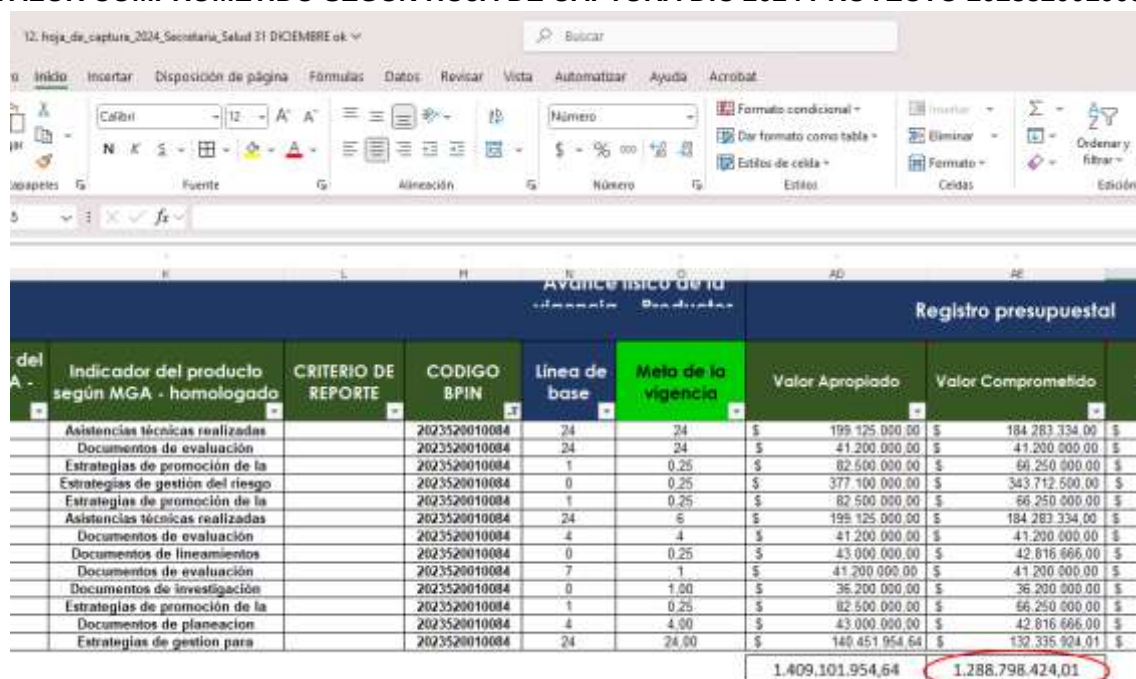
### VALOR COMPROMETIDO EJECUCIÓN DE GASTOS HACIENDA PROYECTO 2023520010084



|    | FUENTE | COD_PRODUC | REFERENCIA    | TOTAL APROPIADO         | COMPROMISOS             | OBLIGACIONES            | PAGOS                   |
|----|--------|------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 74 | 121000 | 1905019    | 2023520010084 | 200.000.000,00          | 198.862.500,00          | 198.862.500,00          | 198.862.500,00          |
| 44 | 121000 | 1905015    | 2023520010084 | 10.000.000,00           | 10.000.000,00           | 10.000.000,00           | 10.000.000,00           |
| 61 | 124303 | 1905050    | 2023520010084 | 60.000.000,00           | 52.500.000,00           | 52.500.000,00           | 52.500.000,00           |
| 86 | 121000 | 1905019    | 2023520010084 | 80.000.000,00           | 70.000.000,00           | 70.000.000,00           | 70.000.000,00           |
| 92 | 124302 | 1905015    | 2023520010084 | 574.301.954,64          | 529.735.924,01          | 529.735.924,01          | 529.735.924,01          |
| 14 | 124303 | 1905014    | 2023520010084 | 43.000.000,00           | 42.816.666,00           | 42.816.666,00           | 42.816.666,00           |
| 16 | 124303 | 1905015    | 2023520010084 | 106.575.000,00          | 95.500.000,00           | 95.500.000,00           | 95.500.000,00           |
| 17 | 124303 | 1905019    | 2023520010084 | 97.100.000,00           | 74.850.000,00           | 74.850.000,00           | 74.850.000,00           |
| 18 | 124303 | 1905031    | 2023520010084 | 16.500.000,00           | 16.500.000,00           | 16.500.000,00           | 16.500.000,00           |
| 20 | 124303 | 1905050    | 2023520010084 | 139.125.000,00          | 131.783.334,00          | 131.783.334,00          | 131.783.334,00          |
| 21 | 124303 | 1905054    | 2023520010084 | 82.500.000,00           | 66.250.000,00           | 66.250.000,00           | 66.250.000,00           |
|    |        |            |               | <b>1.409.101.954,64</b> | <b>1.288.798.424,01</b> | <b>1.288.798.424,01</b> | <b>1.288.798.424,01</b> |

FUENTE: 5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024\_DEFINITIVO

### VALOR COMPROMETIDO SEGÚN HOJA DE CAPTURA DIC 2024 PROYECTO 2023520010084



| Indicador del producto según MGA - homologado | CRITERIO DE REPORTE | CODIGO BPIN   | línea de base | Meta de la vigencia | Valor Aprobado          | Valor Comprometido      |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Asistencias técnicas realizadas               |                     | 2023520010084 | 24            | 24                  | \$ 199.125.000,00       | \$ 184.283.334,00       |
| Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010084 | 24            | 24                  | \$ 41.200.000,00        | \$ 41.200.000,00        |
| Estrategias de promoción de la                |                     | 2023520010084 | 1             | 0,25                | \$ 82.500.000,00        | \$ 66.250.000,00        |
| Estrategias de gestión del riesgo             |                     | 2023520010084 | 0             | 0,25                | \$ 377.100.000,00       | \$ 343.712.500,00       |
| Estrategias de promoción de la                |                     | 2023520010084 | 1             | 0,25                | \$ 82.500.000,00        | \$ 66.250.000,00        |
| Asistencias técnicas realizadas               |                     | 2023520010084 | 24            | 6                   | \$ 199.125.000,00       | \$ 184.283.334,00       |
| Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010084 | 4             | 4                   | \$ 41.200.000,00        | \$ 41.200.000,00        |
| Documentos de lineamientos                    |                     | 2023520010084 | 0             | 0,25                | \$ 43.000.000,00        | \$ 42.816.666,00        |
| Documentos de evaluación                      |                     | 2023520010084 | 7             | 1                   | \$ 41.200.000,00        | \$ 41.200.000,00        |
| Documentos de investigación                   |                     | 2023520010084 | 0             | 1,00                | \$ 36.200.000,00        | \$ 36.200.000,00        |
| Estrategias de promoción de la                |                     | 2023520010084 | 1             | 0,25                | \$ 82.500.000,00        | \$ 66.250.000,00        |
| Documentos de planeación                      |                     | 2023520010084 | 4             | 4,00                | \$ 43.000.000,00        | \$ 42.816.666,00        |
| Estrategias de gestión para                   |                     | 2023520010084 | 24            | 24,00               | \$ 140.451.954,64       | \$ 132.335.924,01       |
|                                               |                     |               |               |                     | <b>1.409.101.954,64</b> | <b>1.288.798.424,01</b> |

FUENTE: hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok (ver hoja 10084)



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>27 de 79 |

**Proyecto BPIN 2023520010085**, el valor Apropriado (\$1.284.408.205) reportado para la SMS presentado en la tabla 1. *Comparativo Ejecución Presupuestal-Hoja de Captura* no corresponde al valor real según los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente, archivos en los cuales los valores apropiados según S. Hacienda y SMS coinciden en un valor de \$ 1.080.626.806,58 como se puede observar en las imágenes extraídas de los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente que se presentan a continuación.

### VALOR APROPIADO SEGUN HOJA DE CAPTURA DIC 2024 PROYECTO 2023520010085

13. hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok

| CRITERIO DE REPORTE | CODIGO BPIN   | Línea de base | Meta de la vigencia | Valor Apropriado        | Valor Comprometido      | Valor Obligado    |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|                     | 2023520010085 | 0             | 0                   | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 0,25                | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 1                   | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33        | \$ 60.133.333,33  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 0                   | \$ 74.000.000,00        | \$ 72.227.347,49        | \$ 72.227.347,49  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 2                   | \$ 37.500.000,00        | \$ 35.799.875,00        | \$ 35.799.875,00  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 1                   | \$ 37.500.000,00        | \$ 35.799.875,00        | \$ 35.799.875,00  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 2                   | \$ 167.500.000,00       | \$ 159.727.999,60       | \$ 159.727.999,60 |
|                     | 2023520010085 | 0             | 0,25                | \$ 55.113.403,29        | \$ 50.327.682,22        | \$ 50.327.682,22  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 1                   | \$ 55.113.403,29        | \$ 50.327.682,22        | \$ 50.327.682,22  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 0,25                | \$ 108.500.000,00       | \$ 108.130.199,99       | \$ 108.130.199,99 |
|                     | 2023520010085 | 1             | 1                   | \$ 74.000.000,00        | \$ 72.227.347,49        | \$ 72.227.347,49  |
|                     | 2023520010085 | 1             | 1                   | \$ 74.000.000,00        | \$ 72.227.347,49        | \$ 72.227.347,49  |
|                     | 2023520010085 | 100           | 100                 | \$ 108.500.000,00       | \$ 108.130.199,99       | \$ 108.130.199,99 |
|                     | 2023520010085 | 0             | 1                   | \$ 108.500.000,00       | \$ 108.130.199,99       | \$ 108.130.199,99 |
|                     |               |               |                     | <b>1.080.626.806,58</b> | <b>1.053.455.756,47</b> |                   |

FUENTE: hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok

### VALOR APROPIADO EJECUCIÓN DE GASTOS HACIENDA PROYECTO 2023520010085

5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024\_DEFINITIVO

| FUENTE | COD. PROYECTO | REFERENCIA    | TOTAL APROPIADO         | COMPROMISOS             | OBLIGACIONES            | PAGOS                 |
|--------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 21000  | 1905019       | 2023520010085 | 25.000.000,00           | 19.520.833,00           | 19.520.833,00           | 19.520.833,00         |
| 21000  | 1905021       | 2023520010085 | 25.000.000,00           | 25.000.000,00           | 25.000.000,00           | 18.000.000,00         |
| 21000  | 1905022       | 2023520010085 | 7.500.000,00            | 7.500.000,00            | 7.500.000,00            | 7.500.000,00          |
| 21000  | 1905023       | 2023520010085 | 10.000.000,00           | 10.000.000,00           | 10.000.000,00           | 5.000.000,00          |
| 21000  | 1905026       | 2023520010085 | 15.000.000,00           | 15.000.000,00           | 15.000.000,00           | 11.250.000,00         |
| 21000  | 1905049       | 2023520010085 | 72.000.000,00           | 72.000.000,00           | 72.000.000,00           | 55.750.000,00         |
| 21000  | 1905054       | 2023520010085 | 180.400.000,00          | 180.400.000,00          | 180.400.000,00          | 151.375.000,00        |
| 24202  | 1905019       | 2023520010085 | 85.226.806,58           | 81.134.531,43           | 81.134.531,43           | 81.134.531,43         |
| 24202  | 1905021       | 2023520010085 | 300.000.000,00          | 298.890.599,97          | 298.890.599,97          | 247.695.144,91        |
| 24202  | 1905022       | 2023520010085 | 160.000.000,00          | 152.227.999,60          | 152.227.999,60          | 122.893.683,54        |
| 24202  | 1905023       | 2023520010085 | 30.000.000,00           | 28.542.750,00           | 28.542.750,00           | 28.542.750,00         |
| 24202  | 1905026       | 2023520010085 | 20.000.000,00           | 18.057.000,00           | 18.057.000,00           | 18.057.000,00         |
| 24202  | 1905049       | 2023520010085 | 150.000.000,00          | 144.682.042,47          | 144.682.042,47          | 125.682.042,47        |
| 33507  | 1905019       | 2023520010085 |                         |                         |                         |                       |
|        |               |               | <b>1.080.626.806,58</b> | <b>1.053.455.756,47</b> | <b>1.053.455.756,47</b> | <b>892.400.985,37</b> |

FUENTE: 5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024\_DEFINITIVO

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>28 de 79 |

**Proyecto BPIN 2023520010087**, Se aclara que, una vez confrontada la información reportada en los archivos 1 y 2 antes mencionados, el valor apropiado es igual en ambos registros, y la magnitud de la diferencia en el valor Comprometido para el proyecto es significativamente menor a la señalada en la Tabla 1. *Comparativo Ejecución Presupuestal-Hoja de Captura*, siendo de -\$94.652,5 en lugar de -\$26.574.710 como se puede observar en las imágenes extraídas de los documentos 1 y 2 mencionados anteriormente que se presentan a continuación.

#### VALORES SEGÚN EJECUCIÓN DE GASTOS HACIENDA PROYECTO 2023520010087

5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024\_DEFINITIVO

| FUENTE | COD_PRODUC | REFERENCIA    | TOTAL APROPIADO         | COMPROMISOS             | OBLIGACIONES            | PAGOS                 |
|--------|------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 121000 | 1905015    | 2023520010087 | 45.000.000,00           | 45.000.000,00           | 45.000.000,00           | 43.750.000,00         |
| 121000 | 1905049    | 2023520010087 | 20.000.000,00           | 20.000.000,00           | 20.000.000,00           | 13.000.000,00         |
| 121000 | 1905053    | 2023520010087 | 60.000.000,00           | 59.905.348,00           | 59.905.348,00           | 56.905.348,00         |
| 121000 | 1905054    | 2023520010087 | 95.000.000,00           | 95.000.000,00           | 95.000.000,00           | 66.500.000,00         |
| 124202 | 1905049    | 2023520010087 | 87.349.363,28           | 85.406.363,28           | 85.406.363,28           | 85.406.363,28         |
| 124202 | 1905053    | 2023520010087 | 90.000.000,00           | 85.628.250,00           | 85.628.250,00           | 85.628.250,00         |
| 124202 | 1905054    | 2023520010087 | 668.541.949,74          | 648.376.642,16          | 648.376.642,16          | 648.376.642,16        |
|        |            |               | <b>1.065.891.313,02</b> | <b>1.039.316.603,44</b> | <b>1.039.316.603,44</b> | <b>999.566.603,44</b> |

FUENTE: 5.1 EJECUCION DE GASTOS 2024\_DEFINITIVO

#### VALORES SEGUN HOJA DE CAPTURA DIC 2024 PROYECTO 2023520010087

12. hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok

| Función   | CRITERIO DE REPORTE | CODIGO BPIN   | Línea de base | Meta de la vigencia | Valor Aprobado          | Valor Comprometido      | Valor Obligado    |
|-----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Fin de la |                     | 2023520010087 | 1             | 1,00                | \$ 107.349.363,28       | \$ 105.406.363,28       | \$ 63.996.745,31  |
| Fin de la |                     | 2023520010087 | 1             | 1,00                | \$ 958.541.949,74       | \$ 934.004.892,59       | \$ 775.160.240,16 |
| Fin de la |                     | 2023520010087 | 0             | 1,00                |                         |                         |                   |
|           |                     |               |               |                     | <b>1.065.891.313,02</b> | <b>1.039.411.255,87</b> |                   |

FUENTE: hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok (ver hoja 10087)

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>29 de 79 |

De acuerdo a los justificantes presentados los valores correctos del total apropiado y comprometido por cada proyecto serían los presentados en el siguiente cuadro, resaltados en verde los valores ajustados.

| Proyecto      | Total Apropiado<br>(Hacienda) | Comprometido<br>(Hacienda) | Total Apropiado<br>(Salud) | Comprometido<br>(Salud) | Diferencia<br>Total<br>Apropiado | Diferencia<br>Comprometido |
|---------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 2023520010078 | \$752.631.673                 | \$662.848.339              | \$752.631.673              | \$662.848.339           | -                                | -                          |
| 2023520010079 | \$411.152.311.316             | 399.430.143.086,07         | \$411.152.311.316          | \$399.430.143.086,07    | -                                | -                          |
| 2023520010080 | \$1.103.069.562               | \$864.787.905              | \$1.103.069.562            | \$869.787.905           | -                                | -\$5.000.000               |
| 2023520010081 | \$2.049.193.897               | \$1.886.887.312            | \$2.049.193.897            | \$1.886.887.312         | -                                | -                          |
| 2023520010082 | \$372.492.502                 | \$318.288.169              | \$372.492.502              | \$318.288.169           | -                                | -                          |
| 2023520010083 | \$255.070.978                 | \$230.959.350              | \$255.070.978              | \$230.959.350           | -                                | -                          |
| 2023520010084 | \$1.409.101.955               | \$1.288.798.424            | \$1.409.101.955            | \$ 1.288.798.424,01     | -                                | -                          |
| 2023520010085 | \$1.080.626.807               | \$1.053.455.756            | \$1.080.626.807            | \$1.053.455.756         | -                                | -                          |
| 2023520010086 | \$1.071.946.774               | \$535.313.964              | \$1.071.946.774            | \$553.313.964           | -                                | -                          |
| 2023520010087 | \$1.065.891.313               | \$1.039.316.063            | \$1.065.891.313            | \$1.065.891.313         | -                                | -\$94.652,5                |
|               | 420.312.336.776               | 407.104.198.879            | 420.516.118.174            | 407.256.962.594         | -                                | \$5.094.652,5              |

La evidencia presentada, basada en la confrontación de los documentos fuente, a saber, la "**Ejecución Final de la vigencia 2024**" de la **Secretaría de Hacienda (Anexo 5.1)** y la "**Hoja de Captura correspondiente al mes de diciembre 2024**" de la **Secretaría de Salud (Anexo 5.2)**, demuestra que los valores reales, desagregados proyecto por proyecto, son en gran medida **consistentes** o presentan diferencias significativamente menores a las señaladas en el informe preliminar.

Esta verificación establece que:

- Las correcciones cuantitativas demuestran que los registros presupuestales de la Secretaría de Salud mantienen un alto grado de coherencia con los reportes de la Secretaría de Hacienda.
- La diferencia neta agregada en el valor Apropiado es de \$0 (cero).
- La diferencia residual en el valor Comprometido se reduce drásticamente a \$5.094.652,57. Esta cifra mínima se configura por un **error de carácter operativo y puntual** en el registro presupuestal.

Por lo cual se puede concluir que:

1. La existencia de la información precisa en los archivos fuente (Anexo 5.1 y 5.2) confirma que los controles internos a la ejecución financiera de los proyectos existen y son efectivos.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>30 de 79 |

2. La diferencia residual de \$5.094.652,5 se clasifica como un riesgo inherente al factor humano, **mas no como una falla sistémica en el seguimiento a los proyectos** ya que errores operativos, de transcripción, o de omisión que ocurren durante la ejecución manual de un proceso (como la digitación de datos) son difíciles de eliminar por completo en cualquier sistema.

**II. Comparativo Ejecución Presupuestal / Plataforma PIIP (TABLA NO. 2)** En relación con las diferencias identificadas entre la Hoja de Captura, la ejecución presupuestal emitida por la Secretaría de Hacienda y los registros de la Plataforma Integrada de Inversión Pública – PIIP, la Secretaría Municipal de Salud se permite aclarar:

**1. Diferencias en el valor apropiado (Proyectos 2023520010079 y 2023520010080)**

Durante el mes de agosto de 2024, la Secretaría de Hacienda realizó una adición presupuestal a estos proyectos. Posterior a ello, desde el área financiera de la Secretaría de Salud se remitieron oficios solicitando la corrección de las inconsistencias detectadas en los valores apropiados; documentación que igualmente fue entregada a los auditores.

Sin embargo, pese a haber solicitado oportunamente las correcciones, **el valor apropiado fue duplicado en la ejecución de gastos**, situación que solo fue ajustada por Hacienda el **31 de diciembre de 2024**, fecha en la cual **la plataforma PIIP ya no permitía realizar modificaciones**, lo que generó la diferencia observada.

**2. Diferencias en el valor apropiado de los proyectos 2023520010081, 2023520010083 y 2023520010085.**

Las variaciones se originaron por **adiciones y/o reducciones presupuestales efectuadas entre octubre y diciembre de 2024**. Durante dicho periodo ocurrió la transición de las plataformas SUIFP–SPI a la nueva plataforma PIIP, lo que **limitó la capacidad operativa para realizar ajustes en el sistema**, dado que el acceso y las funcionalidades quedaron restringidas.

Debe señalarse que, en el caso del proyecto **2023520010081**, el ajuste realizado en septiembre sí fue gestionado y cuenta con la respectiva ficha de viabilidad **ANEXO 5.3**; no obstante, **el cambio no se reflejó en PIIP** debido al proceso de migración.





|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>32 de 79 |

soporte de la entrevista de auditoria y que se vuelven a adjuntar al presente informe como **ANEXO 5.4**), pero se efectuaron de manera tardía, cuando ya no era posible ajustar la información en el sistema.

2. **Limitaciones derivadas de la migración tecnológica hacia la plataforma PIIP**, la cual restringió la edición de proyectos desde octubre de 2024, afectando el registro oportuno de modificaciones presupuestales y la sincronización entre los sistemas institucionales.

Estas circunstancias, ajenas al ámbito de control directo de la Secretaría de Salud, limitaron de manera significativa la capacidad de actuación de la SMS y generaron las diferencias identificadas por el equipo auditor, aun cuando la dependencia actuó de manera diligente en la gestión de los ajustes requeridos.

**III. Metas de Producto Atrasadas – No Iniciadas 2024.** En relación con lo señalado en la Tabla No. 3 del informe de auditoría, referente a las metas de producto clasificadas como **“Atrasadas”** o **“No Iniciadas”** durante la vigencia 2024, la Secretaría Municipal de Salud se permite aclarar lo siguiente:

**1. Meta: “Visitas de asistencia técnica a IPS para la gestión de la salud de la población perteneciente a la economía popular y comunitaria en el territorio”.** Según la matriz *Metas rezagadas\_2024* remitida por la OPGI **ANEXO 5.5**, la responsable del proyecto **2023520010078** informó que la meta correspondiente al producto **1905050** sí fue cumplida durante la vigencia 2024.

El registro se efectuó en la Hoja de Captura bajo el producto **1905054**, debido a un proceso de armonización efectuado en julio de 2024, siguiendo las directrices emitidas por la OPGI. Dicho proceso indicó que no podían coexistir tres productos asociados al código 1905050 dentro del mismo proyecto, por lo que se unificó el reporte en el producto 1905054, dado que sus alcances eran equivalentes.

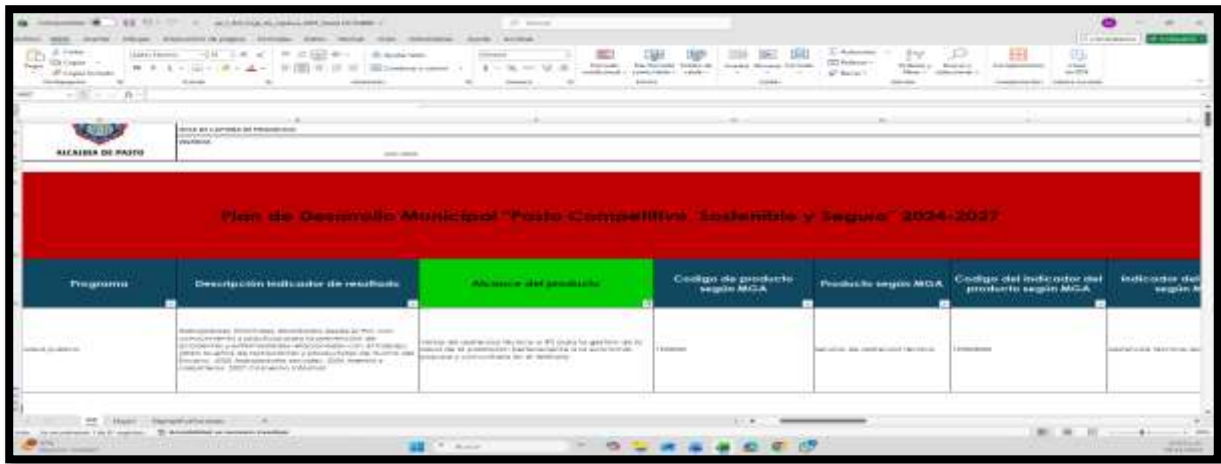
Es importante precisar que, desde la presente vigencia, el registro de esta meta se está realizando nuevamente bajo el producto **1905050**, conforme a lo establecido inicialmente como se puede verificar en **ANEXO 5.6 Hoja de captura octubre 2025**.





|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>33 de 79 |

FUENTE: Metas rezagadas\_2024



| Programa           | Descripción Indicador de resultado                                                                                                                                                                                                                                                          | Alcance del producto                                                                                                       | Código de producto según MCA | Producto según MCA                                                       | Código del indicador del producto según MCA | Indicador del producto según MCA                                         |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Indicador (Código) | Indicadores, programas, actividades desde el Plan de Desarrollo Municipal y el Plan de Gestión Municipal, que permitan medir el avance de los resultados de los programas y proyectos de la Alcaldía de Pasto, en el marco del Plan de Desarrollo Municipal y el Plan de Gestión Municipal. | Indicador del producto de la meta 1905037, que se refiere a la producción de documentos de investigación en salud pública. | 1905037                      | Indicador de producción de documentos de investigación en salud pública. | Indicador                                   | Indicador de producción de documentos de investigación en salud pública. |

FUENTE: pe\_f\_022\_hoja\_de\_captura\_2025\_Salud OCTUBRE

**2. Meta: “Elaboración de documentos de investigación elaborados en salud pública”**

El producto **1905037**, perteneciente al proyecto **2023520010084**, también fue cumplido en la vigencia 2024.

Así se evidencia en la **Hoja de Captura correspondiente a diciembre de 2024**, donde figura el registro completo del avance físico reportado.

|                                                                                                               |                                         |         |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------|----------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |         |          |          |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |         |          |          |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |         |          |          |
|                                                                                                               | FECHA                                   | VERSIÓN | CÓDIGO   | PÁGINA   |
|                                                                                                               | 08-Mar-22                               | 06      | EI-F-004 | 34 de 79 |

12. hoja\_de\_captura\_2024\_Secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ok

Archivo Inicio Insertar Disposición de página Fórmulas Datos Referir Vista Automatizar Ayuda Acerca de

Portapapeles Fuente Alineación Número Estructura Celdas Edición Complementos Adobe Acrobat

| Indicador del producto según MGA - homologado | CODIGO BPIN   | Meta de la vigencia | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio  | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Resumen de la Vigencia |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|--------|--------|------------|---------|-----------|-----------|------------------------|
| Asistencia técnica realizadas                 | 2023520010004 | 24                  | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 4      | 4      | 3          | 5       | 7         | 1         | 24                     |
| Documentos de evaluación                      | 2023520010004 | 24                  | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 4      | 4      | 3          | 5       | 7         | 1         | 24                     |
| Estrategias de promoción de la                | 2023520010004 | 0.25                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.0416 | 0.0416 | 0.0416     | 0.0416  | 0.0416    | 0.0416    | 0.25                   |
| Estrategias de gestión del riesgo             | 2023520010004 | 0.25                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.0416 | 0.0416 | 0.0416     | 0.0416  | 0.0416    | 0.0416    | 0.25                   |
| Estrategias de promoción de la                | 2023520010004 | 0.25                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.0416 | 0.0416 | 0.0416     | 0.0416  | 0.0416    | 0.0416    | 0.25                   |
| Asistencia técnica realizadas                 | 2023520010004 | 6                   | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 1      | 1      | 1          | 1       | 1         | 1         | 6                      |
| Documentos de evaluación                      | 2023520010004 | 6                   | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 1      | 1      | 1          | 1       | 1         | 1         | 6                      |
| Documentos de lineamientos                    | 2023520010004 | 0.25                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.06   | 0.06   | 0.06       | 0.06    | 0.06      | 0.06      | 0.25                   |
| Documentos de evaluación                      | 2023520010004 | 1                   | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.16   | 0.16   | 0.16       | 0.16    | 0.16      | 0.16      | 1                      |
| Documentos de investigación elaborados        | 2023520010004 | 1.00                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.45   | 0.1333 | 0.1666     | 0.11    | 0.11      | 0.08      | 1.00                   |
| Estrategias de promoción de la                | 2023520010004 | 0.25                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.08   | 0.08   | 0.08       | 0.08    | 0.08      | 0.08      | 0.25                   |
| Documentos de planeación                      | 2023520010004 | 4.00                | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 0.66   | 0.66   | 0.66       | 0.66    | 0.66      | 0.66      | 4                      |
| Estrategias de gestión para                   | 2023520010004 | 24.00               | 0     | 0       | 0     | 0     | 0    | 0     | 4      | 4      | 4          | 4       | 4         | 1         | 24                     |

FUENTE: hoja\_de\_captura\_2024\_secretaria\_Salud 31 DICIEMBRE ANEXO 5.2 hoja producto 3700

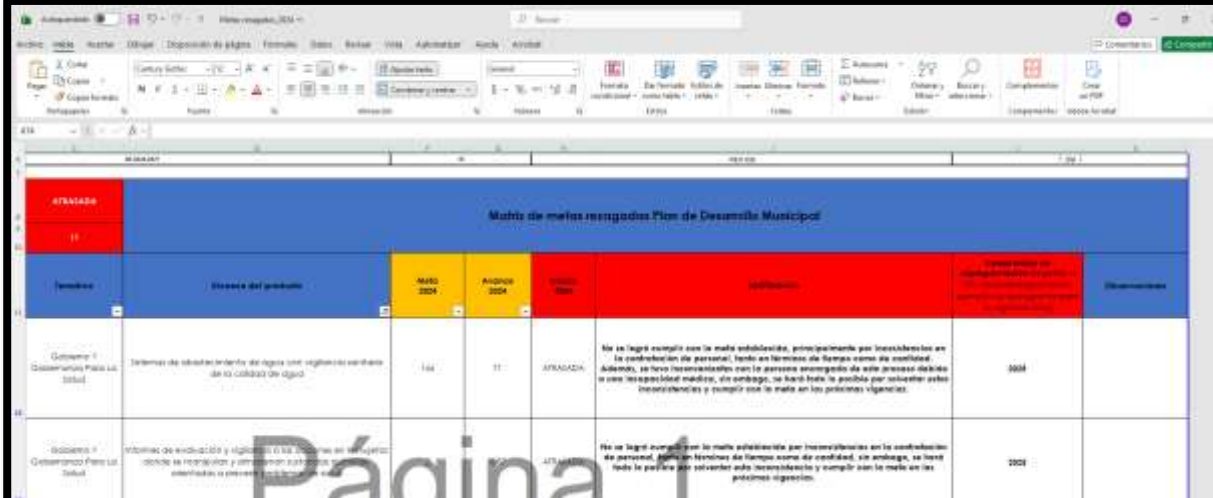
Adicionalmente las evidencias de cumplimiento de este producto se encuentran en el drive de proyectos del cual se anexan copias. **ANEXO 5.7**

**3. Metas: “Sistemas de abastecimiento de agua con vigilancia sanitaria de la calidad del agua” e “Informes de evaluación y vigilancia a las acciones en los sujetos donde se manipulan y almacenan sustancias químicas”.** De acuerdo con la matriz Metas rezagadas\_2024 enviada por la OPGI, el ingeniero responsable del proyecto 2023520010081 reportó que el atraso en estas metas obedeció principalmente a:

- **Inconsistencias en los procesos de contratación del personal requerido**, tanto en la disponibilidad oportuna del recurso humano como en la cantidad inicialmente proyectada.
- **Incapacidad médica del funcionario responsable**, lo que impactó temporalmente la ejecución de las actividades programadas.

Estas situaciones, ajenas al control directo de la dependencia técnica, afectaron el cumplimiento total de las metas y fueron debidamente reportadas a la OPGI como parte del seguimiento institucional.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>35 de 79 |



| ATRASADA | Termino            | Descripción del producto                                                       | MARZO 2024 | ABRIL 2024 | MAYO 2024 | Justificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Responsable de cumplimiento | Observaciones |
|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| SI       | Gobierno Municipal | Trámites de subvención de apoyo con vigencia de vigencia de la calidad de vida | 100        | 11         | ATRASADA  | No se logró cumplir con la meta establecida, principalmente por inconsistencias en la contratación de personal, tanto en términos de tiempo como de cantidad. Además, se tuvo inconvenientes con la persona encargada de este proceso debido a una responsabilidad maliciosa, sin embargo, se han tomado las acciones necesarias para solucionar estos inconvenientes y cumplir con la meta en las próximas vigencias. | 2024                        |               |
| SI       | Gobierno Municipal | Trámites de subvención y ejecución de los proyectos de inversión               | 100        | 11         | ATRASADA  | No se logró cumplir con la meta establecida por inconsistencias en la contratación de personal, tanto en términos de tiempo como de cantidad, sin embargo, se han tomado las acciones necesarias para solucionar estos inconvenientes y cumplir con la meta en las próximas vigencias.                                                                                                                                 | 2024                        |               |

**FUENTE:** Metas rezagadas\_2024

A partir de los descargos, evidencias y soportes presentados, se demuestra que en su mayoría las diferencias identificadas por el equipo auditor **no obedecen a debilidades en la planeación, seguimiento o control por parte de la Secretaría Municipal de Salud**, sino a **factores externos y ajenos al ámbito de gestión de la dependencia**, tales como: inconsistencias originadas en los registros presupuestales efectuados por la Secretaría de Hacienda, procesos de armonización del Plan de Desarrollo, y limitaciones técnicas derivadas de la migración nacional hacia la plataforma PIIP durante el último trimestre de la vigencia.

La Secretaría realizó oportunamente las acciones requeridas: verificó los registros oficiales, remitió oficios solicitando correcciones (anexo 5.3), ajustó los productos conforme a las directrices de la OPGI y mantuvo actualizada la información en los sistemas mientras estos estuvieron operativos. Estas actuaciones evidencian un adecuado control institucional y una gestión diligente orientada al cumplimiento misional.

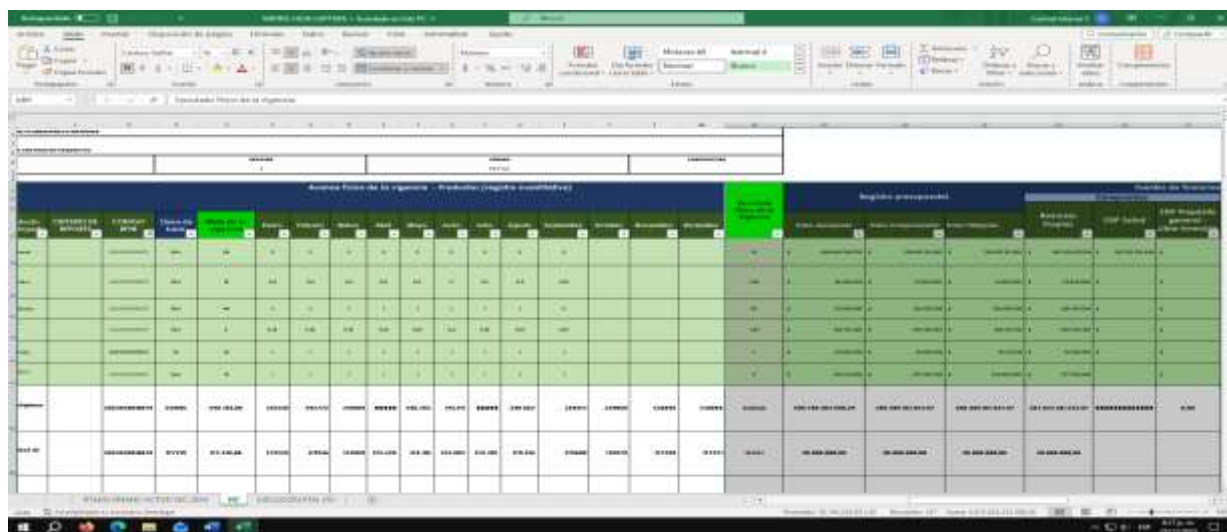
En este sentido, los hallazgos señalados no reflejan fallas estructurales en la supervisión o seguimiento de los proyectos de inversión, y se configuran como situaciones excepcionales que afectaron temporalmente la sincronización entre plataformas y reportes externos, sin comprometer la transparencia, la ejecución real de los proyectos ni el logro de las metas programadas, **lo que muestra que no son una falla sistémica en el seguimiento a los proyectos.**

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>36 de 79 |

La Secretaría reafirma su compromiso con el fortalecimiento continuo de los mecanismos de control interno, la articulación interdependencias y la mejora permanente de los procesos de planeación y seguimiento, garantizando así la gestión eficiente de los recursos públicos, la protección de la imagen institucional y la mitigación de riesgos administrativos y financieros ante los entes de control.

### Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:

Los descargos presentados por la unidad auditada no desvirtúan la observación. El equipo auditor dentro del desarrollo de la auditoría reviso la consistencia de la información reportada en la hoja de captura vigencia 2024 referente a la ejecución presupuestal tanto en el total apropiado y el valor comprometido, los cuales deben guardar relación exacta con el reporte de la ejecución presupuestal de gastos generada mensualmente por la Secretaría de Hacienda. Dentro de la información aportada por la dependencia a través del correo institucional, se pudo evidenciar que los proyectos con Código BPIN 2023520010079, 2023520010080, 2023520010084, 2023520010085, 20235200100887, presentan diferencias en la información reportada en la hoja de captura de la dependencia y la ejecución presupuestal emitida mensualmente por la Secretaría de Hacienda, frente a los valores del total apropiado y del valor comprometido. (Se anexa documento Excel aportado por la SMS). Se debe tener en cuenta que frente a la actualización que la Secretaría de Hacienda puede realizar en el reporte de la ejecución presupuestal de gastos, la dependencia internamente no actualiza la hoja de captura, lo cual no permite asegurar que el seguimiento sea apropiado y funcione correctamente.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>37 de 79 |

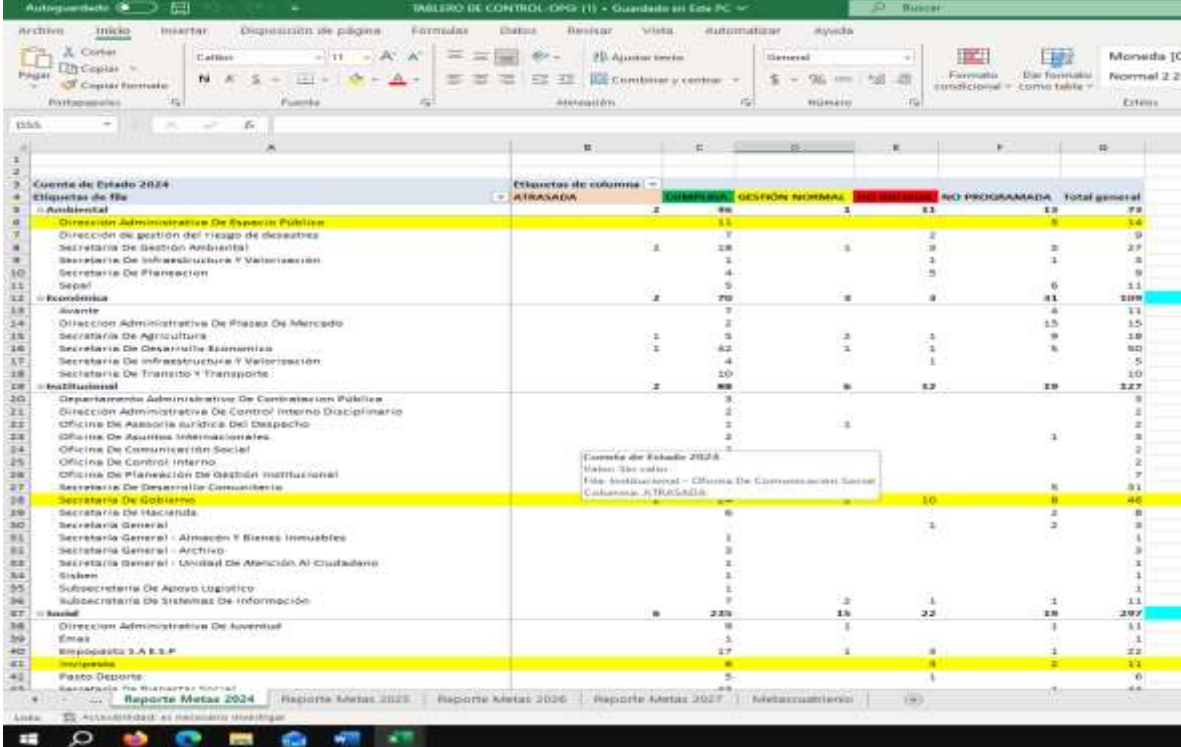
En cuanto a las diferencias presentadas en el reporte de los proyectos de la dependencia en la Plataforma PIIP, ejecución presupuestal de gastos (Secretaría de Hacienda) y hoja de captura vigencia 2024, el equipo auditor no acepta los argumentos expuestos, considerando que si bien es cierto que en la vigencia en mención durante el proceso de migración de la Plataforma SPI a la Plataforma PIIP, se presentaron inconsistencias técnicas que dificultaron en algunas ocasiones el reporte de la información de una manera correcta de los proyectos de inversión y que en su momento una vez reportada la información mensual en la plataforma no se podía modificar, es importante aclarar que "la Subdirección de Proyectos (SP) de la Dirección de Proyectos e Información para la Inversión Pública (DPII) del Departamento Nacional de Planeación (DNP) en el marco de sus funciones, se permite recordar que de acuerdo con lo estipulado en la Resolución Reglamentaria Ejecutiva número 0147 del 20 de marzo de 2025 de la Contraloría General de la República; el Reporte de Avance de Ejecución en la Plataforma Integrada de Inversión Pública (PIIP) para el primer semestre de la vigencia 2025 (enero a junio 2025) estará habilitado hasta las 11:59 pm del 14 de julio de 2025".

Esta información fue replicada por el Banco de Programas y Proyectos al grupo de "enlace de proyectos" de las dependencias para que ajusten, actualicen y corrijan la información respectiva con el acompañamiento de la OPGI.

Frente al pronunciamiento de la Secretaría de Salud respecto a las metas atrasadas y no iniciadas en la vigencia 2024, el equipo auditor confronto la información reportada en la hoja de captura y verifico con la información oficial reportada por el equipo de monitoreo, seguimiento y evaluación (OPGI) a las metas del plan de desarrollo vigente, encontrando diferencias entre la hoja de captura de la dependencia y el tablero de control consolidado en el tablero de control de la OPGI, quienes son responsables de la consolidación y verificación de la información reportada por las dependencias. Lo anterior ratifica que los controles internos implementados para el seguimiento de las metas del plan de desarrollo vigente no están siendo efectivos, en cuanto a la corroboración con la información consolidada por el equipo de monitoreo, seguimiento y evaluación de las metas del plan de desarrollo. (Se anexa tablero de control MMSE).



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>38 de 79 |



|                                                           | ATRASADA | GESTIÓN NORMAL | GESTIÓN ANORMAL | NO PROGRAMADA | Total general |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Administración</b>                                     | 2        | 48             | 3               | 13            | 73            |
| Dirección Administrativa De Espacios Públicos             |          | 11             |                 | 0             | 11            |
| Dirección de gestión del riesgo de desastres              |          | 7              |                 | 2             | 9             |
| Secretaría de Gestión Ambiental                           | 2        | 12             | 1               | 2             | 27            |
| Secretaría De Infraestructura Y Vialidad                  |          | 4              |                 | 1             | 5             |
| Secretaría De Planeación                                  |          | 5              |                 | 0             | 5             |
| Sepal                                                     |          | 5              |                 | 0             | 11            |
| <b>Económica</b>                                          | 2        | 70             | 2               | 11            | 189           |
| Asente                                                    |          | 7              |                 | 4             | 11            |
| Dirección Administrativa De Fomento De Mercado            |          | 2              |                 | 15            | 15            |
| Secretaría De Agricultura                                 | 1        | 5              | 2               | 1             | 18            |
| Secretaría De Desarrollo Económico                        | 1        | 42             | 1               | 5             | 80            |
| Secretaría De Infraestructura Y Vialidad                  |          | 4              |                 | 1             | 5             |
| Secretaría De Transporte Y Transporte                     |          | 10             |                 |               | 10            |
| <b>Institucional</b>                                      | 2        | 88             | 6               | 12            | 127           |
| Departamento Administrativo De Comunicaciones Públicas    |          | 3              |                 |               | 3             |
| Dirección Administrativa De Control Interno Disciplinario |          | 2              |                 |               | 2             |
| Oficina De Asesoría Jurídica Del Despacho                 |          | 2              | 1               |               | 2             |
| Oficina De Asuntos Internacionales                        |          |                |                 | 1             | 1             |
| Oficina De Comunicación Social                            |          | 2              |                 |               | 2             |
| Oficina De Control Interno                                |          |                |                 |               | 2             |
| Oficina De Planeación De Gestión Institucional            |          |                |                 |               | 7             |
| Secretaría De Desarrollo Comunitario                      |          |                |                 |               | 31            |
| <b>Secretaría De Gobierno</b>                             |          |                | 10              | 0             | 40            |
| Secretaría De Hacienda                                    |          | 6              |                 | 2             | 8             |
| Secretaría General                                        |          |                | 1               | 2             | 3             |
| Secretaría General - Almacén Y Bienes Inmuebles           |          | 1              |                 |               | 1             |
| Secretaría General - Archivo                              |          | 1              |                 |               | 1             |
| Secretaría General - Unidad De Atención Al Ciudadano      |          | 1              |                 |               | 1             |
| Sistema                                                   |          | 1              |                 |               | 1             |
| Subsecretaría De Apoyo Logístico                          |          | 1              |                 |               | 1             |
| Subsecretaría De Sistemas De Información                  |          | 7              |                 |               | 11            |
| <b>Social</b>                                             | 6        | 225            | 15              | 22            | 297           |
| Dirección Administrativa De Juventud                      |          | 9              | 1               | 1             | 11            |
| Emas                                                      |          | 5              |                 |               | 5             |
| Impuestos Y A.E.S.P.                                      |          | 17             | 1               | 1             | 22            |
| <b>Impuesto</b>                                           |          | 6              |                 | 1             | 13            |
| Paseo Deportivo                                           |          | 5              |                 | 1             | 6             |
| <b>Salud</b>                                              |          |                |                 |               | 44            |

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, y se solicita respetuosamente que la Secretaría Municipal de Salud incluya las acciones de mejora correspondientes dentro del Plan de Mejoramiento, orientadas a cerrar las brechas identificadas.

### Hallazgo 5. “Procesos sancionatorios”.

El Artículo 52 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo contencioso Administrativo establece la Caducidad de la facultad sancionatoria por parte de la Administración Municipal: “la facultad que tienen las autoridades para imponer sanciones educativas a los tres (3) años de ocurrido el hecho, la conducta u omisión que pudiese ocasionarlas, término dentro del cual el acto administrativo que impone la sanción debe haber sido expedido y notificado. Dicho acto sancionatorio es diferente de los actos que resuelven los recursos, los cuales deberán ser decididos, so pena de pérdida de competencia, en un término de un (1) año contado a partir de su debida y oportuna interposición. Si los recursos no se deciden en el término fijado en esta disposición, se entenderán fallados a favor del recurrente, sin perjuicio de la responsabilidad patrimonial y disciplinaria que tal abstención genere para el funcionario encargado de resolver”.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>39 de 79 |

Durante el proceso Auditor se evidencio que para la vigencia 2022 se encuentran en trámite 107 procesos sancionatorios, de los cuales, tomada una muestra de los mismos, los siguientes aparecen con fecha de Acto Administrativo que impone la sanción, emitido y notificado posteriormente al vencimiento de los tres años como lo establece la normatividad y otros no cuentan con fecha de los hechos, resolución de sanción, ni fecha de notificación de la sanción:

**Tabla No. 4. Extraída de Matriz Excel “Procesos Sancionatorios” facilitada por la Dependencia Auditada.**

| NO. PROCESO | NOMBRE INVESTIGADO                                                             | FECHA DE LOS HECHOS | FALLO                                   | NOTIFICACIONES                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| 2022 - 003  | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE PAE IEM MARCO FIDEL SUAREZ           | 30/03/2022          | RES SANCION 14 DEL 25 JULIO DE 2025     | 05 DE SEP DE 2025                |
| 2022 - 004  | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE PAE CORREGIMIENTO CABRERA            | 10/03/2022          | RES SANCION 15 DEL 25 DE JULIO DE 2025  | 05 DE SEP DE 2025                |
| 2022 - 005  | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE PAE IEM CIUDADELA                    | 16/03/2022          | RES SANCION 15 DEL 25 DE JULIO DE 2025  | 05 DE SEP DE 2025                |
| 2022 - 006  | CONSULTORIO VETERINARIO                                                        | 11/04/2022          | SANCION RES 01 - 22 OCT 2024            | NOTIFICACION PERSONAL 17/02/2025 |
| 2022 - 006  | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE IEM JOSÉ DE CALDAS -SEDE BUESAQUILLO | 5/04/2022           | RES SANCION 17 DEL 25 DE JULIO DE 2025  | 05 DE SEP DE 2025                |
| 2022 - 007  | PELUQUERIA DANNY                                                               | 10/05/2025          | RES SANCION 18 DEL 25 DE JULIO DE 2025  | 9/09/2025                        |
| 2022 - 008  | FUNDACIÓN EL HOY ESPERANZA                                                     | 5/08/2022           | RES SANCION 24 DEL 06 DE AGOSTO DE 2025 | 6/08/2025                        |
| 2022 - 009  | HOGAR COMUNITARIO PEQUEÑA LULU                                                 | 25/04/2022          | RES SANCION 019 DE 31 /07/2025          | 10/09/2025                       |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>40 de 79 |

|            |                                                                                               |            |                                         |                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 2022 - 010 | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE PAE IEM ARTEMIO MENDOZA CARVAJAL SEDE SANTA MATILDE | 25/04/2022 | RES SANCION 20 DEL 31 DE JULIO DE 2025  | 05 DE SEP DE 2025                           |
| 2022 - 011 | IEM CHAMBU - SEDE SANTA CLARA                                                                 | 27/04/2022 | RES SANCION 21 DEL 31 DE JULIO DE 2025  | 25 DE MARZO 2025                            |
| 2022 - 015 | INSTITUTO DIAGNOSTICO IDIME SEDE PASTO                                                        | 28/04/2022 | RES SANCION 23 DEL AGOSTO 05 DE 2025    | 16/09/2025                                  |
| 2022 - 016 | PELUQUERIA LEOS                                                                               | 25/05/2022 | RES SANCION 26 DEL 11 DE AGOSTO DE 2025 | 26/08/2025                                  |
| 2022 - 019 | BARBERIA CAVALIERE                                                                            | 4/04/2022  | RES SANCION 27 DEL 11 DE AGOSTO DE 2025 | 26/05/2025                                  |
| 2022 - 020 | SUPER CARNES JM                                                                               | 20/04/2022 | RES SANCION 28 DEL 13 DE AGOSTO DE 2025 | 26/05/2025                                  |
| 2022 - 036 | CARNICERIA CASTILLO                                                                           |            |                                         |                                             |
| 2022 - 038 | DROGUERIA PASTEUR SEDE BELALCAZAR                                                             | 3/05/2023  | RESOLUCION 09 MAYO 2025                 | 14 MAYO 2025 PERSONAL                       |
| 2022 - 042 | EL CALLEJON DEL GATO                                                                          |            |                                         |                                             |
| 2022 - 047 | MERK CARNES BOYACA                                                                            | 23/05/2022 | RES SANCION 06 DEL 20 DE MARZO DE2025   | 8/04/2025                                   |
| 2022 - 052 | FRUTAS Y VERDURAS MARIA TRANSITO TARAPUEZ                                                     | 27/05/2022 | SANCION RES 639 - 13 DIC 2023           | 05 DE ABRIL 2025 PERSONAL - WEB 18 JUNIO    |
| 2022 - 055 | CARNE VILLA VERGEL                                                                            | 21/02/2025 | SANCION RES 638 - 13 DIC 2023           | 25 DE ABRIL DE 2025 PERSONAL - WEB 18 JUNIO |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>41 de 79 |

|            |                                          |            |                                             |             |
|------------|------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|-------------|
| 2022 - 057 | PELUQUERIA MERAKY                        |            |                                             |             |
| 2022 - 058 | FRUTAS Y WAFFLES No. 1                   | 27/05/2022 | RESOLUCION 01 2025<br>NULIDAD 04 DE JUNIO   | 17/09/2025  |
| 2022 - 061 | BARBERIA BARBAJANES<br>BARBER            | 7/03/2022  | RESOLUCION 02<br>2025NULIDAD 04 DE<br>JUNIO | 16/09/2025  |
| 2022 - 062 | BARBERIA AFRO FLOW                       | 8/03/2022  | RESOLUCION 04<br>NULIDAD 04 DE JUNIO        | 10/09/2025  |
| 2022 - 065 | BARBERIA EL POBLADO                      | 31/05/2022 | RESOLUCION SANCION<br>06 09 JUNIO           | 10/06/2025  |
| 2022 - 066 | BARBERIA LOS PROFETAS                    | 31/05/2022 | RES SANCION 29 DEL 20<br>DE AGOSTO DE 2025  | 6/10/2025   |
| 2022 - 067 | BARBERIA ROMA                            | 31/05/2022 | RES SANCION 30 DEL<br>20/08/2025            | 3/10/2025   |
| 2022 - 068 | BARBERIA SAENZ                           | 31/05/2022 | RES SANCION 31 DEL 20<br>DE AGOSTO DE 2025  | 6/10/2025   |
| 2022 - 069 | BARBERIA BASILIUS                        | 31/05/2022 | RESOLUCION SANCION<br>07 09 JUNIO 2025      | 10/09/2025  |
| 2022 - 070 | CAFETERIA Y<br>RESTAURANTE EL<br>PALADIN | 31/05/2022 | RESOLUCION SANCION<br>08 11 JUNIO 2025      | 3/10/2025   |
| 2022 - 079 | HERA CENTRO DE<br>BELLEZA PASTO          | 31/05/2022 | RES SANCION 32 DEL 20<br>DE AGOSTO DE 2025  | 1/09/2025   |
| 2022 - 080 | BARBERIA HOUSE MAN                       | 31/05/2022 | RES SANCION 33 DEL 21<br>DE AGOSTO DE 2025  | 06/010/2025 |
| 2022 - 081 | INDUSTRIAS OSCAR                         | 31/05/2022 |                                             |             |
| 2022 - 087 | FUNDACIÓN SANTA<br>ANITA                 | 31/05/2022 |                                             |             |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>42 de 79 |

|            |                                                                      |            |                                                                             |            |
|------------|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2022 - 089 | CONSULTORIO ODONTOLOGICO                                             | 31/05/2022 | RES SANCION 11 DEL 30/06/2025                                               | 9/09/2025  |
| 2022 - 094 | MAC BROASTER XPRESS                                                  | 31/05/2022 | SANCION RES 295 - 25 JUL 2023 (SE DEBIO CORREGIR) RESOLUCION 10 DE 19 JUNIO | 9/09/2025  |
| 2022 - 095 | PELUQUERIA Y ESTETICA VETERINARIA                                    | 31/05/2022 | SANCION RES 12 DEL 30/06/2025                                               | 10/09/2023 |
| 2022 - 096 | PELUQUERIA UNISEX DILAN ANDREA                                       | 31/05/2022 | RES SANCION 13 DEL 30/06/2025                                               | 3/10/2025  |
| 2022 - 097 | PELUQUERIA ALEJANDRAS                                                | 31/05/2022 |                                                                             |            |
| 2022 - 099 | LUZ MEDICA IPS SAS                                                   | 31/05/2022 | RES SANCION 24 DEL 29 AGOSTO 2025                                           | 17/09/2025 |
| 2022 - 100 | CONSORCIO COLOMBIA ADELANTE - RESTAURANTE IEM CIUDAD PASTO SEDE PPAL | 8/04/2022  |                                                                             |            |
| 2022 - 116 | RESTAURANTE ESCOLAR SANTA TERESITA                                   | 23/09/2022 | AUTO NULIDAD 04 DEL 18/09/2025                                              | 18/09/2025 |
| 2022 - 119 | AFROMAR LAS AMERICAS                                                 |            |                                                                             |            |
| 2022 - 120 | RESTAURANTE CHICKEN MARIA                                            | 23/09/2022 |                                                                             |            |
| 2022 - 126 | LA CASA DEL PAN DE SUELO                                             | 23/09/2022 |                                                                             |            |
| 2022 - 127 | ESTACION DE CARNES                                                   | 31/08/2022 |                                                                             |            |
| 2022 - 128 | CONSULTORIO PEDAGOGICO MUNDOPIE                                      | 24/08/2022 |                                                                             |            |



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>43 de 79 |

|            |                                     |            |  |  |
|------------|-------------------------------------|------------|--|--|
| 2022 - 130 | POLLO BROSS                         | 7/09/2022  |  |  |
| 2022 - 131 | RESTAURANTE CASA CHINA              | 14/09/2022 |  |  |
| 2022 - 136 | COMIDAS RAPIDAS SEBITAS             | 30/10/2022 |  |  |
| 2022 - 137 | AUTOSERVICIO EL CAFETAL             | 4/10/2022  |  |  |
| 2022 - 139 | EXPENDIO DE POLLOS Y CARNE LA RIOJA | 27/10/2022 |  |  |
| 2022 - 140 | HOGAR COMUNITARIO CARACOLITOS       | 20/10/2022 |  |  |
| 2022 - 143 | SURTICARNES LA AVENIDA              | 26/10/2022 |  |  |
| 2022 - 144 | SURTICARNES LA OFERTA               | 29/09/2022 |  |  |
| 2022 - 146 | RESTAURANTE Y CAFETERIA MARIA       | 25/10/2022 |  |  |
| 2022 - 147 | POLLO FRESCO DISTRIBUIDORA ESCOBAR  | 27/10/2022 |  |  |
| 2022 - 148 | AREA DE PREPARACION ALIMENTOS INPEC | 22/12/2022 |  |  |

Por lo anterior el equipo Auditor presume que la Unidad Auditable, no está ejerciendo un control efectivo a los procesos Sancionatorios aperturados, con un posible incumplimiento de los términos establecidos por la Ley, para ejercer la potestad sancionatoria, generando un riesgo de caducidad, lo que puede conllevar a sanciones disciplinarias y fiscales para la Administración Municipal.

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

en atención a lo requerido por parte del Despacho del Jefe de la oficina de Control interno, de conformidad con lo dispuesto en el oficio de fecha Diez(10) del mes de Noviembre del presente año 2025, a través del cual, se solicita se remita dentro de los cinco (05) días hábiles siguientes a la recepción del Informe de Observaciones de la Oficina de Control Interno de la Alcaldía Municipal de Pasto, el respectivo Informe de respuesta a título de Descargos, respecto de las Observaciones numeradas como "6" y "7" de la Auditoría Interna No. 020-SMS-2025, de conformidad con las consideraciones de hecho y de derecho y anexos en formato PDF que me permito allegar y que se discriminan de la siguiente manera:

Respecto a lo establecido en la Observación No. "6" del informe de Auditoría Interna No. 020-SMS-2025, el cual hace alusión al acápite denominado "Procesos Sanatorios", y la cual dispone textualmente: "Durante el proceso Auditor se evidencio que para la vigencia 2022 se encuentran en trámite 107 procesos sancionatorios, de los cuales,

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>44 de 79 |

tomada una muestra de los mismos, los siguientes aparecen con fecha de Acto Administrativo que impone la sanción, emitido y notificado posteriormente al vencimiento de los tres años como lo establece la normatividad y otros no cuentan con fecha de los hechos, resolución de sanción, ni fecha de notificación de la sanción", me permito establecer a título de Descargos que, si bien es cierto, se evidencia una falencia en la sustanciación de los procesos con vigencia 2022, no es menos cierto que, la Jefatura de la Oficina Jurídica de la Secretaría Municipal de Salud, ha adelantado las actuaciones tendientes a impulsar y darle el trámite respectivo no solo a dichos procesos, sino a las vigencias siguientes, pudiéndose evidenciar por parte del Equipo Jurídico de esta Jefatura, como avances para las precitadas vigencias, las siguientes:

### **1. VIGENCIA 2022:**

Que, para esta vigencia, me permito informar que se ha adelantado una contingencia administrativa, consistente en la implementación y desarrollo de un Plan de Descongestión, el cual consiste en la realización de un nuevo reparto de procesos con el fin de atender la problemática de caducidad que se presentaba en algunos expedientes.

Actualmente, las matrices correspondientes a este periodo se encuentran actualizadas, y se proyecta iniciar una fase de llamadas de cobro persuasivo como parte del seguimiento posterior a los procesos ya finalizados o archivados.

### **2. VIGENCIA 2023:**

Se evidencia avance significativo en las actuaciones procesales, especialmente bajo la coordinación y apoyo de las contratistas GINNA ANDREA DAVILA con procesos 2022 y 2025 YOLANDA ZAMBRANO, vigencia 2022, 2023, 2024 y 2025 Y ADRIANA ORTEGA vigencia 2022, 2023 y 2024 y ANDREA GUERRERO vigencia 2024, quienes han venido desarrollando labores de revisión, actualización de matrices y estructuración de los expedientes.

Asimismo, se han emitido oficios aclaratorios a diferentes dependencias o actores del proceso, por lo cual algunos expedientes permanecen en espera de respuesta para poder continuar con la apertura o la etapa subsiguiente.

### **3. VIGENCIA 2024:**

Que, durante esta vigencia se ha continuado con la depuración, clasificación y actualización de las matrices, consolidando la información de los casos en curso y verificando los soportes requeridos para la correcta notificación de las actuaciones. Al igual que en las vigencias anteriores, algunos procesos se encuentran en revisión por requerir corroboración de información o respuesta a oficios que sustentan la decisión administrativa.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>45 de 79 |

#### 4. VIGENCIA 2025:

Que, en el año en curso, se han fortalecido las labores de seguimiento y actualización de las matrices generales y específicas de procesos sancionatorios.

Se evidencia un avance progresivo en la preparación de aperturas de nuevos procesos, en la revisión de antecedentes y en la verificación de soportes, con el objetivo de garantizar la solidez jurídica y técnica de las actuaciones.

#### 5. SITUACIONES QUE GENERAN DEMORA:

Se identifican como causas principales de demora en algunos expedientes:

- Espera de respuesta a oficios aclaratorios remitidos a entidades o personas involucradas.
- Verificación de información complementaria o documental antes de proceder con notificaciones o aperturas.
- Ajustes derivados de la revisión y depuración de matrices para asegurar la consistencia de la información.
- Estas acciones, aunque implican tiempo adicional, garantizan el cumplimiento del debido proceso, así como la transparencia, legalidad y adecuada fundamentación de cada proceso.

#### 6. CONCLUSIONES:

El área ha mantenido un avance sostenido y verificable en la gestión de los procesos sancionatorios desde la vigencia 2022 hasta la fecha, evidenciando:

- Actualización continua de matrices y bases de datos.
- Fortalecimiento de la trazabilidad de las actuaciones.
- Coordinación efectiva entre funcionarios y contratistas.
- Proyección de nuevas estrategias de cobro persuasivo y seguimiento posterior a la etapa sancionatoria.

En consecuencia, puede concluirse que los procesos sancionatorios presentan avances significativos, manteniendo una gestión activa y en consolidación, acorde con las metas institucionales y las exigencias normativas del sector salud, de conformidad con las evidencias de gestión que me permito allegar al presente informe a título de Descargos, y que se anexan formato PDF, de la siguiente manera:

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>46 de 79 |

## 7. SOPORTES Y EVIDENCIAS:

- Las actuaciones que reposan dentro de los expedientes los cuales se encuentran en el archivo físico de la Secretaria de Salud Municipal Área Jurídica.
- Expedientes digitales en el siguiente Link <https://drive.google.com/drive/folders/1DHMLWuLU1VVyBHi59e9QCh1J6uvLiUx> y matrices que se encuentran en los computadores de los diferentes contratistas.
- **Anexo 6.1** Actas de reparto Procesos Sancionatorios (Acta No 1 de fecha 12 de septiembre de 2025 y Acta No. 2 de fecha 22 de octubre de 2025).
- **Anexo 6.2** Oficio con Radicación No. 202500011620081233, 1162/008123-2025 de fecha 27 octubre de 2025; Asunto Solicitud Formal de hallazgos jurídicos y lineamientos sobre el inicio y la continuidad de procesos Sancionatorios.
- **Anexo 6.3** Oficio con Radicación No. 202500011610082783, 1161/008278-2025 de fecha 31 de octubre de 2025 correspondiente a Respuesta del Oficio con Radicación No. 202500011620081233, 1162/008123-2025 de fecha 27 octubre de 2025 se programa reunión en el Salón de Técnicos de Salud Ambiental el día 05 de noviembre de 2025 a las 8:30 am.
- **Anexo 6.4** Acta de Reunión de fecha 05 de noviembre de 2025 correspondiente a MESA DE TRABAJO SOBRE HALLAZGOS JURIDICOS Y LINEAMIENTOS SOBRE EL INICIO Y CONTINUIDAD DE PROCESOS SANCIONATORIOS junto con la lista de asistencia.

### Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:

Frente a los descargos presentados a la presente observación, el equipo auditor valora las actividades adelantadas y observa que se están adelantando acciones de mejora frente al mismo; sin embargo, recuerda y enfatiza, que se debe tener presente el termino establecido por la normatividad vigente (art. 52-CPACA) con el fin de evitar la caducidad y riegos para la Administración Municipal; lo que se evidencio para la vigencia 2022, al expedir y notificar los actos Administrativos con posterioridad al termino establecido en el CPACA.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, por lo cual se solicita respetuosamente a la Secretaría de Salud incluir las acciones de mejora correspondientes en el Plan de Mejoramiento.

### Hallazgo 6. “Gestión contractual”

El artículo 23 de la Ley 80 de 1993 establece que las actuaciones en la contratación estatal deben regirse por los principios de transparencia, economía y responsabilidad, y seguir los postulados de la función administrativa, con cumplimiento de los requisitos

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>47 de 79 |

legales, siendo fundamental asegurar la correcta ejecución de los procesos contractuales públicos en Colombia, garantizando la equidad, eficacia, eficiencia y la adecuada inversión de los recursos del Estado.

El Art. 54 Código General Disciplinario (Faltas relacionadas con la contratación Pública) establece: Numeral 2: Intervenir en la tramitación, aprobación, celebración o ejecución de contrato estatal... con omisión de los estudios técnicos, financieros y jurídicos previos requeridos para su ejecución, Numeral 3: Participar en la etapa precontractual o en la actividad contractual, en detrimento del patrimonio público, o con desconocimiento de los principios que regulan la contratación estatal y la función administrativa contemplados en la Constitución y en la ley.

Durante el proceso Auditor se evidencio que varios de los contratos y convenios que precisan relevancia para la Secretaria Auditada, en la vigencia 2025, se encuentran aún en trámite (Revisión de Estudios previos, pliegos de condiciones por el (DACP) como son: Convenio Bomberos, Vacunación antirrábica, Suministro de fotómetro Multiparámetro, Sesiones educativas Ginecología, convenio Fundación Éxito entre otros, situación que presumen falta de planeación y más aún en el presente año que inicia Ley de garantías, esto puede conllevar a que varios de los contratos y convenios no lleguen a celebrarse, corriendo el riesgo de que los recursos no puedan ejecutarse o que al ejecutarse en menor tiempo se omitan requisitos importantes del procedimiento contractual, no cumpliendo con la finalidad que es la prestación del servicio a la comunidad, en el entendido de que se cuenta con la vigencia fiscal a partir de enero, para adelantar los tramites contractuales a tiempo.

Cabe enfatizar que el convenio interadministrativo, celebrado con Cruz Roja, presentó situaciones de incumplimiento de requisitos legales, que son de conocimiento de órganos de control externo. Lo anterior puede generar futuras investigaciones y sanciones disciplinarias y fiscales para la Administración Municipal frente a la gestión contractual de la Secretaría auditada.

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

Que, respecto a lo establecido en la Observación No. "7" del informe de Auditoría Interna No. 020-SMS-2025, el cual hace alusión al acápite denominado "Gestión Contractual", y que dispone textualmente lo siguiente: "Durante el proceso Auditor se evidenció que varios de los contratos y convenios que precisan relevancia para la Secretaria Auditada, en la vigencia 2025, se encuentran aún en trámite (Revisión de Estudios previos, pliegos de condiciones por el (DACP) como son: Convenio Bomberos, Vacunación antirrábica, Suministro de fotómetro Multiparámetro, Sesiones educativas Ginecología, convenio Fundación Éxito entre otros, situación que presumen falta de planeación y más aún en el presente año que inicia Ley de garantías, esto puede

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>48 de 79 |

conllevar a que varios de los contratos y convenios no lleguen a celebrarse, corriendo el riesgo de que los recursos no puedan ejecutarse o que al ejecutarse en menor tiempo se omitan requisitos importantes del procedimiento contractual, no cumpliendo con la finalidad que es la prestación del servicio a la comunidad, en el entendido de que se cuenta con la vigencia fiscal a partir de enero, para adelantar los tramites contractuales a tiempo.", me permito establecer a título de Descargos que, si bien es cierto, se evidencia retraso en los procesos contractuales de la Oficina Jurídica de la Secretaria Municipal de Salud, no es menos cierto que, está Dependencia ha ejecutado las actuaciones atinentes a la Fase Precontractual en debida forma, sin embargo cabe aclarar que, la Fase Contractual, por expresa disposición de lo dispuesto en el Decreto 0348 del 11 de Septiembre del año 2020 y modificado por el Decreto 0200 del 11 de Septiembre de 2025, por medio de los cuales la Alcaldía Municipal de Pasto, delegó al Departamento Administrativo de Contratación Pública (DACP) para contratar, y que por dicha situación, se han generado diversas devoluciones en los procesos contractuales, así como demorar en las firmas de las minutas de contratos y convenios, en vista de que el control de la fase contractual la ejecuta dicho Departamento Administrativo, máxime cuando el Equipo Jurídico de esta Jefatura dedicado a la contratación estatal está conformado por una sola contratista, y que pese al deficiente número de talento humano destinado para tal fin, se han venido realizando diversas actuaciones tendientes a agilizar el proceso de contratación, de conformidad con la relación de procesos contractuales que se allega al presente oficio externo y que se discriminan de la siguiente manera:

- **CONVENIO BOMBEROS:** Actualmente, dicho proceso se encuentra en EJECUCIÓN. El día 29 de octubre de 2025, el Departamento Administrativo de Contratación Pública (DACP) publicó el proceso mediante contrato No 20254099. Posteriormente, el día 30 de octubre de 2025 las partes firman Acta de Inicio; el cual se encuentra publicada en los documentos de ejecución del Convenio en la plataforma SECOP II.
- **VACUNACIÓN ANTIRRÁBICA:** El día 30 de octubre de 2025, el Departamento Administrativo de Contratación Pública (DACP); publicó el proceso con No de IP-2025 131, en donde se presentó una (1) oferta, el cual cumple con los requisitos habilitantes establecidos en el pliego de condiciones. El día 19 de noviembre de 2025, se adjudicará el proceso en mención.
- **SUMINISTRO DE FOTÓMETRO MULTIPARÁMETRO:** El día 28 de agosto de 2025, se radicaron Estudios y documentos previos a la oficina Jurídica de la Secretaria Municipal de Salud. En dicha revisión de los documentos, y en reuniones realizadas con la Secretaria Municipal de Salud - la Doctora MARY LUZ CASTILLO ROSERO (ex funcionaria); puso en conocimiento que la Subsecretaría de Planeación y Calidad, no contaba con los recursos para adelantar el proceso de contratación mediante la modalidad de selección de Mínima Cuantía, por



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>49 de 79 |

lo anterior, por parte de esta dependencia no se radicó dicho proceso en el DACP.

- **SESIONES EDUCATIVAS GINECOLOGÍA:** El día 07 de noviembre de 2025, el Departamento Administrativo de Contratación Pública (DACP); publicó el proceso con No de IP-2025-137, en donde se presentaron tres (3) ofertas, y a la fecha se encuentra en proceso de evaluación de los requisitos habilitantes. Según el cronograma publicado en la plataforma SECOP II, si el proceso no se declara desierto, se adjudicará el proceso en mención el día 21 de noviembre de 2025.
- **CONVENIO FUNDACIÓN ÉXITO:** El día 2 de octubre de 2025, se radicó minuta contractual al Departamento Administrativo de Contratación Pública (DACP); para que la Doctora DIANA CAROLINA MOSQUERA CALONGE en calidad de Directora del DACP y en beneficio de la Secretaría Municipal de Salud, revise y apruebe el convenio en mención.

**Anexo 7.1 RELACIÓN DE PROCESOS CONTRACTUALES HASTA NOV2025.**

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

Frente a los descargos presentados para la presente Observación, el equipo auditor enfatiza que es importante que la Dependencia Auditada, de prevalencia al iniciar la vigencia fiscal a los diferentes procesos contractuales relevantes para la Secretaría, principalmente aquellos que se celebran con entidades externas, que permitan realizar un análisis minucioso de los requisitos y tiempos de ejecución, para evitar contratiempos y materialización de riesgos, que como se evidencio en el proceso auditor, se presentó con el convenio interadministrativo Cruz Roja.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, por lo cual se solicita respetuosamente a la Secretaría de Salud incluir las acciones de mejora correspondientes en el Plan de Mejoramiento.

#### **Hallazgo 7. “Gestión contable”.**

De acuerdo con la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, las entidades deben reconocer de manera oportuna y razonable los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que afecten su situación patrimonial. Igualmente, el Manual de Procedimientos del Proceso Contable dispone que las partidas conciliatorias deben ser analizadas y depuradas periódicamente, a fin de garantizar la razonabilidad de los saldos reportados en los estados financieros.

Por su parte, el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>50 de 79 |

Administrativo (CPACA), Ley 1437 de 2011, modificada por la Ley 2080 de 2021, establece la obligación de registrar los procesos sancionatorios cuando exista decisión en firme o probabilidad alta de pérdida para la entidad.

Durante la revisión efectuada al área contable de la Secretaría de Salud, se evidenció la existencia de partidas conciliatorias en cuentas bancarias que no han sido depuradas conforme a los procedimientos contables vigentes, tal como se muestra a continuación:

**Tabla No. 5. Partidas conciliatorias.**

| <b>Cuenta bancaria</b> | <b>Banco</b> | <b>Partidas conciliatorias</b> | <b>fecha</b> |
|------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| 039927876              | Occidente    | \$ 40.019.662                  | 01/05/2025   |
| 039916622              | Occidente    | \$ 442.700                     | 29/11/2024   |

**Fuente:** Conciliaciones bancarias a septiembre de 2025

De igual forma, se identificaron partidas conciliatorias relacionadas con el cobro de comisiones y GMF, registrándose en algunas cuentas desde el mes de enero, como es el caso de la cuenta No. 039927876 del Banco de Occidente. Aunque se han realizado gestiones para su devolución, estas no han sido efectivas.

Asimismo, se observó la ausencia de registros contables correspondientes a los procesos sancionatorios, pese a que dichos valores representan obligaciones o derechos económicos para la entidad. Durante el proceso de auditoría, no fue posible cuantificarlos.

Lo mencionado anteriormente, demuestra una débil gestión de seguimiento y control contable, así como una falta de articulación entre el área contable y el área jurídica, lo que ha impedido el registro oportuno de los procesos sancionatorios que se deriva de la necesidad de gestionar y controlar los riesgos asociados a las decisiones que puedan afectar los intereses de la entidad, en el mismo sentido la depuración de las conciliaciones bancarias en cuanto a partidas conciliatorias.

El no registro de los procesos sancionatorios y la permanencia de partidas conciliatorias sin depurar pueden afectar la razonabilidad de los estados financieros de la Secretaría Municipal de Salud, generando inexactitud en los saldos contables y limitando la transparencia y confiabilidad de la información financiera que soporta la toma de decisiones institucionales.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>51 de 79 |

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

##### **1. Gestión y Saneamiento de la Partida Conciliatoria de \$40.019.662**

La partida conciliatoria inicial que motivó la observación ascendía a la suma de **\$40.019.662**. Como parte del proceso de depuración contable, el 19 de junio de 2025, esta partida fue objeto de un **cruce de cuentas** formalizado mediante una conciliación administrativa y financiera. Dicha operación autorizó la aplicación de este saldo contra una consignación errónea previamente efectuada el 30 de diciembre de 2024, por un valor de \$19.913.319.60 por concepto de contratos de suministro numero20242262 y 20243181, los soportes de estos movimientos en las cuentas mencionados se adjuntan en ANEXO 8.1 Como resultado directo de esta acción de saneamiento, el **saldo pendiente de conciliación** se ha reducido a **\$20.106.342.40**.

En estricto cumplimiento de los procedimientos de control, confirmamos que una vez se formalice el próximo cruce de cuentas por este saldo restante, se procederá de inmediato a elaborar el comprobante de contabilidad correspondiente, garantizando así el registro definitivo y la trazabilidad del movimiento.

##### **2. Recuperación de Partidas por Comisiones y Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF)**

Se han identificado partidas conciliatorias recurrentes relacionadas con el cobro de comisiones y GMF en diversas cuentas bancarias desde el mes de enero2025, siendo ejemplo de ello la cuenta No. 039927876 del Banco de Occidente. En el ejercicio de nuestra debida diligencia y cumplimiento de la Función Pública, la Secretaría ha realizado múltiples **gestiones de cobro** a través de oficios formales ante el Banco de Occidente los cuales se encuentran en carpeta **ANEXOS 8.2**.

|                                                                                                               |                                         |               |               |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|--|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |               |               |  |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |               |               |  |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |               |               |  |
| <b>FECHA</b>                                                                                                  | <b>VERSIÓN</b>                          | <b>CÓDIGO</b> | <b>PÁGINA</b> |  |
| 08-Mar-22                                                                                                     | 06                                      | EI-F-004      | 52 de 79      |  |

Pantallazos oficios presentados por la SECRETARIA DE SALUD  
a BANCO DE OCCIDENTE

Subsecretaría de Planeación y Calidad


  
DE PASTO

San Juan de Pasto, 17 de enero de 2025.

Doctor  
**TULIO ANDRÉS ORRIS CAICEDO**  
Gerente de Relación Banco de Gobierno  
Banco de Occidente  
Calle 18 No. 23-46  
Teléfono: 7363020  
Pasto, Nariño

Asunto: Refiero reclamo por descuentos practicados en cuenta bancaria

Cordial saludo,

En cumplimiento del convenio firmado entre el Banco de Occidente y la Secretaría Municipal de Salud de Pasto para la exoneración de todo costo en la operación de las cuentas bancarias y una vez evidenciado en los movimientos bancarios sobre los conceptos de IVA cobrados, por comisión PO Tar ACH Paga 1 y Cuota de manejo red público internet, debitados de la cuenta de ahorros 039-92787-6, respetuosamente me permito presentar nuevamente reclamo para que se efectúe de carácter urgente el reintegro de los valores debitados durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2024

Como soporte de esta reclamación se adjunta extractos bancarios y relación de descuentos.

Agradezco su atención y valiosa colaboración.

Atentamente,

  
**MARIO ADELFO BRIZGADO CASTILLO**  
Subsecretario de Planeación y Calidad

Recibido: 17/01/2025  
Firmado: Mario Adelfo Brizgado Castillo

TEL: 02 3983333  
C.A.M. Angelluz - no fondeo  
Teléfono: +57 302 734433 - Ext. 400  
Correo electrónico: cam@camangelluz.com.co  
En la responsabilidad ambiental trabajamos de acuerdo a:

www.pasto.gov.co

Subsecretaría de Planeación y Calidad


  
DE PASTO

San Juan de Pasto,  
05 de febrero de 2025

Doctor  
**TULIO ANDRÉS ORRIS CAICEDO**  
Gerente de Relación Banco de Gobierno  
Banco de Occidente  
Calle 18 No. 23-46  
Teléfono: 7363020  
Pasto, Nariño

Asunto: Solicitud Devolución Cotas Generadas Ociedad

Cordial saludo,

En cumplimiento del Convenio firmado entre el Banco de Occidente y la Secretaría Municipal de Salud de Pasto, para la exoneración de todo costo en la operación de las cuentas bancarias y una vez evidenciado en los movimientos bancarios de la **Cuenta de Ahorros No. 039-92787-6 - Caljeques Blesa**, a partir del mes de Octubre de 2024 a la fecha se han generado cotas sistema Ociedad ( IVA cobrado, comisión PO Tar ACH Paga 1, comisión pago a terceros AVAL y Cuota de manejo red público internet), respetuosamente me permito solicitar se efectúe la devolución de los valores debitados durante los meses de octubre, noviembre, diciembre de 2024 y enero 2025.

Como soporte de esta solicitud se adjunta extractos bancarios y relación de descuentos.

Agradezco su atención y valiosa colaboración.

Cordialmente,



ALCALDÍA DE PASTO

## PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

### INFORME DE AUDITORÍA

FECHA

08-Mar-22

VERSIÓN

06

CÓDIGO

El-F-004

PÁGINA

53 de 79

ALCALDÍA DE PASTO

San Juan de Pasto,  
31 de Marzo de 2025

Doctor  
**TULIO ANDRÉS ORBES CAICEDO**  
Gerente de Relación Banca de Gobierno  
Banca de Occidente  
Calle 18 No. 23-46  
Teléfono: 7365020  
Pasto, Nariño

Asunto: Solicitud Marcación Cuentas para No Cobros Occident  
y Devolución Cobros Efectuados

Cordial saludo,

A través del presente me permito solicitar a Usted, dar cumplimiento del Convenio firmado entre el Banco de Occidente y la Secretaría Municipal de Salud de Pasto, para la exoneración de todo costo en la operación de las cuentas bancarias que se relacionan a continuación:

| CUENTAS DE AHORRO                                | NÚMERO      |
|--------------------------------------------------|-------------|
| OCCIDENTE - COLJUEGOS - ETEA                     | 039-92787-4 |
| OCCIDENTE - RÉGIMEN SUBSEDIADO                   | 039-91521-0 |
| OCCIDENTE - SALUD PÚBLICA                        | 039-91510-3 |
| OCCIDENTE - OFERTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS       | 039-91511-1 |
| OCCIDENTE - OTROS GASTOS EN SALUD INVERSIÓN      | 039-91663-0 |
| OCCIDENTE - OTROS GASTOS EN SALUD FUNCIONAMIENTO | 039-91662-2 |

4. Subsecretaría de Planeación y Gestión



Por otra parte y una vez evidenciado en los movimientos bancarios de la Cuenta de Ahorros No. 039-92787-4 - Coljuegos Eteas -, a parte del mes de Octubre de 2024 a la fecha se han generado cobros sistema Occident (IVA cobrado, comisión PG Tar ACH Plaza 1, comisión pago a terceros Aval y cuota de manejo red pública internet, telefónica); de las Cuentas de Ahorros Nos. 039-91663-0 Otros Gastos de Inversión, No. 039-91662-2 - Otros Gastos de Funcionamiento en el mes de febrero 2025 se realizaron cobros (cargo por otros conceptos en GAMP). Y de las Cuentas de Ahorros Nos. 039-91511-1 - Oferta y No. 039-91510-3 Salud Pública en el mes de Marzo 2025 se realizaron cobros (IVA cobrada, comisión pago a terceros Aval, comisión PG Tar ACH Plaza 1). respetuosamente me permito solicitar se efectúe la devolución de los valores debitados durante los meses de octubre, noviembre, diciembre de 2024, enero, febrero y marzo de 2025, de la cuentas mencionadas anteriormente.

Como soporte de esta solicitud se adjunta extractos bancarios y relación de descuentos.

Agradezco su atención y valiosa colaboración,

Cordialmente,

**MARY LUJ CASTILLO ROSERO**  
Secretaría de Salud

|                                                                                                               |                                         |               |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |               |                    |                    |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |               |                    |                    |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |               |                    |                    |
|                                                                                                               | FECHA<br>08-Mar-22                      | VERSIÓN<br>06 | CÓDIGO<br>EI-F-004 | PÁGINA<br>54 de 79 |



Subsecretaría de Planeación y Calidad

San Juan de Pasto, 19 de Agosto de 2021

Dirige:  
**TULIO ANDRÉS ORBES CAICEDO**  
 Gerente de Retiro y Banca de Occidente  
 Banca de Occidente  
 tiorbes@bancooccidente.com.co  
 Calle 18 No. 25-40  
 Teléfono: 7965332  
 Pasto, Nariño

Asunto: **Solicitud Retiro y Banca de Occidente para No Cobrar Costos y Devolución Cédula de Retiro**

Cordial saludo,

A través del presente me permito reiterar nuevamente a Usted, se da cumplimiento del Convenio firmado entre el Banco de Occidente y la Secretaría Municipal de Salud de Pasto, para la exoneración de todo costo en la operación de las cuentas bancarias, toda vez que se evidencian se continúan realizando cobros como a dichos cobros.

Por lo anteriormente expuesto se solicita se mantenga las cuentas relacionadas a continuación para que sean exoneradas de todo costo:

| CUENTAS DE AHORRO                               | NÚMERO      |
|-------------------------------------------------|-------------|
| OCIDENTE - SOLAVIDA - ESTERIL                   | 899-82767-6 |
| OCIDENTE - REGIMEN SUBSIDIADO                   | 899-81021-6 |
| OCIDENTE - SALUD PUBLICA                        | 899-81016-3 |
| OCIDENTE - OFERTA PRESTACION DE SERVICIOS       | 899-81011-1 |
| OCIDENTE - OTROS GASTOS EN SALUD INVERSIÓN      | 899-81063-0 |
| OCIDENTE - OTROS GASTOS EN SALUD FINANCIAMIENTO | 899-81063-2 |

Ante la ausencia de una respuesta efectiva por parte de la entidad bancaria, el asunto fue escalado a la Oficina Jurídica de la Secretaría de Salud. Se presenta pantallazo del Correo electrónico remitido a jurídica y documentos para anexos a derecho de petición



Financiera Secretaría de Salud -financiera@saludpasto.gov.co

15 de agosto de 2021, 10:13 a.m.

**Solicitud Proyección Derecho de Petición a Banco de Occidente**

financiera Secretaría de Salud -financiera@saludpasto.gov.co  
 Para: Jurídica Secretaría de Salud -juridica@saludpasto.gov.co

Cordial saludo, Me permito solicitar a Ustedes se proyecte un Derecho de Petición a Banco de Occidente, toda vez que se han realizado reiteradas solicitudes sin obtener respuesta oficial alguna, anexo oficio última solicitud, extractos bancarios, convenios efectuados. Muchas Gracias

9 archivos adjuntos:

- Oficio Retiro y Banca de Occidente Maricarmen No Cobro y Devolución Julio.docx 89K
- Anexo Extractos Sin Julio.pdf 100K
- CONVENIO CTA, MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS.pdf 297K
- CONVENIO CTA, MAESTRA REGIMEN SUBSIDIADO.pdf 297K
- CONVENIO CTA, OTROS GASTOS INVERSIÓN.pdf 337K
- CONVENIO OFERTA.pdf 402K
- CONVENIO O\_ GASTOS INVERSIÓN.pdf 337K
- CONVENIO REGIMEN SUBSIDIADO.pdf 746K
- CONVENIO SALUD PUBLICA.pdf 69K



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>55 de 79 |

Actualmente, se realiza un **seguimiento periódico** a la gestión, y se nos ha informado que dicha Oficina Jurídica procedió a formalizar un **Derecho de Petición** al banco, como herramienta legal para la recuperación de estos valores y la consecuente depuración de las partidas en el balance. El cual se adjunta al presente como **ANEXO**

### 8.3

#### Pantallazo Derecho de petición



### 3. Monitoreo de Procesos Sancionatorios Cuantificables

En atención a la necesidad de mantener un control y monitoreo continuo sobre los riesgos legales y financieros, hemos solicitado información periódica sobre el estado y la cuantificación económica de los procesos sancionatorios que adelanta la Oficina Jurídica. Dicha Oficina ha comunicado de manera oficial (vía correo electrónico y Orfeo) que, al corte de esta respuesta, **no existen procesos sancionatorios cuantificables** que impacten el estado financiero de la Secretaría, como soporte se adjuntan las comunicaciones sostenidas entre la oficina financiera y la oficina jurídica

### ANEXO 8.4



## NOMBRE DEL FORMATO

## FECHA

08-Mar-22

**VERSIÓN**

06

CÓDIGO

EI-F-004

PÁGINA

56 de 79

[illegible]

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>57 de 79 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>Oficina Jurídica Secretaría de Salud</p> <p style="text-align: right;">*202500011610079543*</p> <p style="text-align: right;">Radicado No: *202500011610079543*</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Período alegatos: 92</li> <li>• Sanción - ítem 5.7</li> <li>• Notificación ítem 5.7</li> <li>• Recursos: 8</li> <li>• Notificaciones: 8</li> </ul> <p>De igual manera y en el entendido que las etapas procesales aún se encuentran en ejecución, se informa que hasta la fecha no se ejecuta en la etapa de cobro persuasiva, la sanción económica impuesta, dado que aún el infractor cuenta con etapas procesales de defensa.</p> <p>De antemano agradecemos su colaboración y atención prestada.</p> <p>Cordialmente,</p> <p><br/> <b>MARIO ANDRÉS MAIGUAL ACHICANOY</b><br/> Jefe Oficina Jurídica<br/> Secretaría de Salud.</p> <p><i>Proyecto: Mariana Ortega - Abogada Corretista S&amp;B</i></p> |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

### Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:

En relación con los descargos presentados en la observación No. 8, la Oficina de Control Interno (OCI) concluye que, respecto de la partida conciliatoria inicial de \$40,019,662 fue saneada mediante cruce de cuentas el 19/06/2025, reduciéndose a \$20,106,342.40. La Secretaría informa que se continúa realizando el cruce hasta completar el registro. Si bien, se tomaron las acciones correctivas tendientes a la recuperación de los recursos, esto no exime a la Secretaría de Salud del riesgo generado por el pago indebido de cuentas.

Por otra parte, en cuanto a la recuperación de los recursos cobrados por el banco por concepto de GMF y comisiones de las cuentas exentas, desde la Secretaría de Salud se realizaron gestiones que no han sido efectivas hasta el momento. En cuanto al Informe que emite la Oficina Jurídica que indica la no existencia de procesos sancionatorios cuantificables al corte de la respuesta, demuestra que no existe articulación entre estas oficinas. Por lo tanto, se recomienda evaluar la posibilidad de generar un procedimiento donde se articulen las oficinas involucradas, para generar una información razonable, cuantificable y verificable para el registro de estos

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>58 de 79 |

procesos, fundamental para que la información sea fiable y pueda usarse para tomar decisiones.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, y se solicita respetuosamente que la Secretaría de Salud incluya las acciones de mejora correspondientes dentro del Plan de Mejoramiento, al haber identificado un riesgo asociado a la realización de pagos de manera indebida.

#### **Hallazgo 8. “Rendición de cuentas”**

La Ley 1757 de 2015, en su artículo 50, establece la obligación de las entidades públicas de rendir cuentas de manera permanente, clara, veraz y completa a la ciudadanía, en cumplimiento del principio constitucional de transparencia y del derecho de los ciudadanos a participar en el control de la gestión pública.

El Manual Único de Rendición de cuentas (Versión 2) emitido por el DAFP, establece la etapa de evaluación de la contribución de la rendición de cuentas a la gestión de la entidad (resultados e impacto): La etapa de seguimiento y evaluación valora el proceso de rendición de cuentas para cada una de sus etapas, teniendo en cuenta sus logros y dificultades. Los resultados de dicha evaluación deben ser sistematizados en un documento y divulgado a la ciudadanía. En esta etapa, la entidad debe recopilar, sistematizar y valorar periódicamente los resultados de la evaluación de la gestión efectuada en los espacios de diálogo e interlocución para realimentar y mejorar los planes y la gestión institucional, así como para canalizar propuestas orientadas a fortalecer los objetivos y prioridades de las políticas públicas. Los resultados de la evaluación son acciones que deben desarrollarse durante la implementación de la rendición de cuentas. Para ello, se deben fijar revisiones periódicas de las propuestas ciudadanas.

De igual manera, el Decreto 1081 de 2015, dispone que las entidades deben garantizar la disponibilidad de información, la participación ciudadana y la evaluación de los resultados, de acuerdo con los lineamientos de Gobierno Abierto.

Asimismo, la Ley 489 de 1998 en sus artículos 32 y 33, refuerza la obligación de promover la participación ciudadana en la gestión pública, asegurando mecanismos de información, control y evaluación social de la administración.

En el marco de la auditoría al proceso de rendición de cuentas de la Secretaría de Salud de Pasto, se evidenció que la entidad cumple con la obligación legal de rendir cuentas ante la ciudadanía, desarrollando anualmente espacios institucionales de socialización y divulgación de resultados de gestión.

Sin embargo, del análisis de la documentación revisada se observó que el proceso no cumple con el ciclo completo establecido por la normativa vigente, dado que solo se

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>59 de 79 |

cuenta con registro fotográfico del evento realizado, sin que existan evidencias de las fases de planeación, seguimiento y evaluación posterior. (MURC)

No se encontraron actas de planeación, matrices de compromisos, informes de evaluación, ni mecanismos documentados de retroalimentación ciudadana que permitan evidenciar la continuidad y cierre del proceso posterior al acto público de rendición.

La situación identificada obedece a un posible desconocimiento del procedimiento institucional formalizado que orienta el desarrollo del ciclo completo de rendición de cuentas dentro de la Administración Municipal, en articulación con la Oficina de Planeación de Gestión Institucional.

Esta situación reduce el impacto de la participación ciudadana, dificulta el seguimiento de compromisos adquiridos y debilita la confianza pública en la gestión institucional, al no existir evidencias que demuestren el uso de los aportes ciudadanos en la toma de decisiones ni la evaluación de resultados.

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

La Secretaría de Salud no presentó descargos frente a esta observación.

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

La entidad auditada no presentó descargos frente a la observación formulada por el equipo auditor. En consecuencia, esta se constituye en un hallazgo, por lo que se solicita respetuosamente la formulación e implementación de un plan de mejoramiento.

#### **Hallazgo 9. “Trámites PQRDS”**

Artículo 14. Ley 1755 de 2015 Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones. Salvo norma legal especial y so pena de sanción disciplinaria, toda petición deberá resolverse dentro de los quince (15) días siguientes a su recepción. Estará sometida a término especial la resolución de las siguientes peticiones: 1. Las peticiones de documentos y de información deberán resolverse dentro de los diez (10) días siguientes a su recepción. Si en ese lapso no se ha dado respuesta al peticionario, se entenderá, para todos los efectos legales, que la respectiva solicitud ha sido aceptada y, por consiguiente, la administración ya no podrá negar la entrega de dichos documentos al peticionario, y como consecuencia las copias se entregarán dentro de los tres (3) días siguientes. 2. Las peticiones mediante las cuales se eleva una consulta a las autoridades en relación con las materias a su cargo deberán resolverse dentro de los treinta (30) días siguientes a su recepción. Parágrafo. Cuando

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>60 de 79 |

excepcionalmente no fuere posible resolver la petición en los plazos aquí señalados, la autoridad debe informar esta circunstancia al interesado, antes del vencimiento del término señalado en la ley expresando los motivos de la demora y señalando a la vez el plazo razonable en que se resolverá o dará respuesta, que no podrá exceder del doble del inicialmente previsto.

El equipo auditor, en el marco de la evaluación independiente a la Secretaría de Salud, realizó la trazabilidad de diez (10) PQRDS radicadas en ventanilla de las vigencias 2024 y 2025, las cuales reposan de manera física en carpetas, de las cuales no se evidencia la trazabilidad de respuestas entregadas a los peticionarios, como se describen en el siguiente cuadro.

**Tabla No. 6. Trazabilidad PQRDS radicadas en ventanilla 2024 y 2025.**

| Fecha Radicación  | Asunto                                         | Fecha Respuesta | Respuesta a solicitud |
|-------------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Enero 12 2024     | Visita levantamiento medida sanitaria          | –               | –                     |
| Enero 19 2024     | Expedición Certificado Concepto Sanitario      | –               | –                     |
| Enero 29 2024     | Reapertura Distribuidora San Miguel            | –               | –                     |
| Febrero 07 2024   | Visita Concesión aguas ante Corponariño        | –               | –                     |
| Febrero 07 2024   | Cierre establecimiento comercial               | –               | –                     |
| Febrero 07 2024   | Cierre de Farmacia                             | –               | –                     |
| Noviembre 06 2024 | Visita de inspección establecimiento alimentos | –               | –                     |
| Mayo 16 2025      | Visita Inspección tramite de habilitación      | –               | –                     |
| Mayo 29 2025      | Derecho de Petición                            | –               | –                     |
| Junio 19 2025     | Copia Acta Aplicación Medida Sanitaria         | –               | –                     |
| Julio 03 2025     | Concepto Sanitario Funcionamiento              | –               | –                     |
| Julio 08 2025     | Visita Fuente Abastecimiento                   | –               | –                     |

**Fuente: Secretaría de Salud Municipal.**

De acuerdo con la información anterior, se puede observar que las PQRDS relacionadas no cuentan con soportes que evidencien el trámite de las respuestas de manera oportuna y pertinente a los peticionarios.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>61 de 79 |

De otro lado en el desarrollo del proceso auditor, se revisó la herramienta de registro y trazabilidad de las solicitudes realizadas por los usuarios por diferentes medios de recepción, en la vigencia 2024 y 2025, la cual se lleva a través de una matriz Excel, encontrando lo siguiente:

**Tabla No. 7. Matriz Registro Solicitudes Usuarios 2024-2025.**

| <b>Radicado</b> | <b>Fecha Radicado</b> | <b>Asunto/Tipo Solicitud</b>             | <b>Medio Envío</b>    | <b>Tramitado</b> |
|-----------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 202400863       | 17/10/2024            | Solicitud Cita CEHANI                    | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202400868       | 18/10/2024            | Solicitud Cita Primera vez especialista. | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202400898       | 6/11/2024             | Solicitud Cita Primera vez especialista. | Correo Electrónico    | NO               |
| 202400984       | 11/12/2024            | Solicitud Cita: Ecografía Ocular A y B.  | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202401001       | 23/12/2024            | Solicitud Cita CEHANI                    | Chat                  | NO               |
| 202500019       | 14/01/2025            | Solicitud cita médico especialista       | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202500068       | 18/02/2025            | Solicitud cita Exámenes o Procedimientos | Correo Electrónico    | NO               |
| 202500215       | 22/05/2025            | Solicitud cita médico especialista       | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202500269       | 12/06/2025            | No entrega de medicamentos               | Ventanilla-Presencial | NO               |
| 202500296       | 25/06/2025            | No entrega de medicamentos               | Ventanilla-Presencial | NO               |

**Fuente: Secretaría de Salud Municipal.**

Las anteriores situaciones reflejan ausencia de controles y seguimiento a trámites de las PQRDS, ocasionando posible inoportunidad de respuesta a los petitionarios, afectando la imagen y reputación de la administración y la percepción pública sobre el adecuado servicio al ciudadano, adicionalmente, la dependencia se expone a posibles sanciones por parte de los entes de control.

**Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

**En cuanto a la Tabla No. 6. Trazabilidad PQRDS radicadas en ventanilla 2024 y 2025.** Se adjuntan los soportes en la carpeta ANEXOS 10.1 según la siguiente tabla

|                                                                                                               |                                         |                           |                           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                           |                           |  |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                           |                           |  |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                           |                           |  |
| <b>FECHA</b><br>08-Mar-22                                                                                     | <b>VERSIÓN</b><br>06                    | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>62 de 79 |  |

|     | Fecha Radicación     | Asunto                                            | Peticionario             | Fecha Respuesta         | Soporte   |
|-----|----------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| 1.  | Enero 12 2024        | visita levantamiento medida sanitaria             | Jeraldine Stefania Males |                         |           |
| 2.  | Enero 19 2024        | expedición certificado concepto sanitario         | Banco W                  |                         |           |
| 3.  | Enero 29 2024        | Reapertura distribuidora San Miguel               | Edwin Anganoy r          | 31 Enero de 2025        | Soporte 1 |
| 4.  | Febrero 07 2024      | Cierre establecimiento comercial                  | Gerardo Diaz J           |                         |           |
| 5.  | Febrero 07 2024      | cierre de Farmacia                                | Mary del Socorro Gustin  |                         | Soporte 9 |
| 6.  | Febrero 07 2024      | visita concesión de aguas ante corporariño        | Elcy Lorena Castro       | 8 de febrero de 2024    | Soporte 2 |
| 7.  | Noviembre 6 del 2024 | Visita de inspección establecimiento de alimentos | Maria Isabel Ortiz       | 19 de noviembre de 2024 | Soporte 3 |
| 8.  | Mayo 16 2025         | Visita inspección tramite de habilitación         | Armando Bastidas         | 28 de mayo 2025         | Soporte 4 |
| 9.  | Mayo 20 2025         | Derecho de petición                               | Maria Isabel Ortiz       | 27de mayo de 2025       | Soporte 5 |
| 10. | junio 19 2025        | Copia acta de aplicación medida                   | Robert Renteria          | 11 de julio 2025        | Soporte 6 |
| 11. | julio 03 2025        | concepto sanitario funcionamiento                 | Juan Sebastian Rosero    | 8 de julio 2025         | Soporte 7 |
| 12. | Julio 08 2025        | visita fuente de abastecimiento                   | Luis Carlos Ocampo       | 20 de agosto 2025       | Soporte 8 |

**En cuanto a la Tabla No. 7. Matriz Registro Solicitudes Usuarios 2024-2025.**

En atención al hallazgo identificado durante la auditoría referente a las PQRDS del año 2024 asociadas al componente de Seguridad Social, las cuales en su momento fueron gestionadas por la Trabajadora Social Lina María Burbano Villota, identificada con cédula de ciudadanía No. 1.085.294.249, se aclara que la gestión correspondiente fue realizada de manera oportuna conforme a los procedimientos establecidos.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>63 de 79 |

Como evidencia de lo anterior, se adjuntan los respectivos pantallazos que dan cuenta del seguimiento y trámite efectuado en la carpeta **ANEXA 10.2**

No obstante, es importante señalar que durante el proceso se presentaron dificultades para la respuesta oportuna a algunas solicitudes debido a factores externos, específicamente por parte de las EAPB y/o red de prestación de servicios. Entre las principales limitaciones reportadas por dichas entidades se encuentran:

- Falta de agenda disponible para asignación de citas.
- Vencimiento de convenios o contratos vigentes.
- Retrasos en la autorización de servicios, exámenes y/o procedimientos.

Estas situaciones, ajenas al control de la profesional responsable, generaron demoras en la obtención de las respuestas requeridas dentro de los tiempos habituales, lo cual impactó el cierre oportuno de algunas PQRSD.

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

Las evidencias aportadas por la unidad auditada ratifican la observación identificada por el equipo auditor, los soportes de salud ambiental de PQRSD (soporte 4, 5, 6, 7), no evidencian completitud en la trazabilidad de los requerimientos presentados por los peticionarios, igual situación se observa en los soportes del 1 al 10, remisión de PQRSD radicadas en la SMS de aseguramiento, las cuales se remite a las diferentes entidades (aseguramiento) a través de correo electrónico, tampoco evidencian trazabilidad de las mismas. Las anteriores situaciones reflejan ausencia de controles y seguimiento a trámites de las PQRSD, ocasionando posible inoportunidad de respuesta a los peticionarios.

En virtud de lo anterior, la observación se configura como hallazgo, por lo cual se solicita respetuosamente a la Secretaría de Salud incluir las acciones de mejora correspondientes en el Plan de Mejoramiento.

#### **Observación 1. “Componente de Salud Mental – Plan de Intervenciones Colectivas.**

La Ley 1616 de 2013 establece que la salud mental es un derecho fundamental y una prioridad de la salud pública, cuya garantía corresponde a las entidades territoriales mediante la implementación de políticas, planes y programas de promoción, prevención, atención y rehabilitación.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>64 de 79 |

De igual manera, la Resolución 3280 de 2018 dispone que las acciones del Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) deben ser planeadas, ejecutadas, evaluadas y ajustadas de acuerdo con los resultados obtenidos, garantizando la toma de decisiones informadas y el mejoramiento continuo.

En el marco de la auditoría, se hace revisión y análisis al Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) de la Secretaría de Salud, evidenciando que, si bien la entidad realiza seguimiento a los contratos suscritos, reporta actividades desarrolladas en el componente de Salud Mental, los informes presentados no reflejan el impacto logrado por dichas intervenciones.

Esta situación resulta especialmente crítica si se tienen en cuenta los indicadores presentados en el informe del "COMITÉ DE VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA SEPTIEMBRE 2025 A PE 10 (29 diciembre 2024 a 4 de octubre 2025).

**Figura 1. Comparativo anual Convivencia social y salud mental.**

| 3.- Convivencia social y salud mental | No. Casos |       |       |       |       |
|---------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|                                       | 2.021     | 2.022 | 2.023 | 2.024 | 2.025 |
| Intento de suicidio * 100.000 HAB     | 405       | 563   | 621   | 566   | 632   |

Fuente: "Informe COMITÉ DE VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA SEPTIEMBRE 2025 A PE 10 (29 diciembre 2024 a 4 de octubre 2025).

De igual manera, se tiene en cuenta el contexto actual de crisis en salud mental en el municipio, que se caracteriza por:

- Incremento significativo de las urgencias psiquiátricas en hospitales e instituciones de salud, con prevalencia de cuadros de ansiedad severa, crisis depresivas y episodios psicóticos.
- Factores sociales y económicos como conflictos familiares, problemas sentimentales, bajo rendimiento académico, dificultades económicas y consumo de sustancias psicoactivas, que agravan el deterioro del bienestar psicológico de la población.
- Un impacto creciente en adolescentes y jóvenes, quienes presentan mayores índices de depresión, ansiedad e intentos de suicidio.

Si bien la Secretaría de Salud y el operador del PSPIC cuentan con herramientas para el seguimiento y control del componente de salud mental, estas no son lo suficientemente eficientes ni permiten consolidar un análisis integral de los resultados obtenidos.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>El-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>65 de 79 |

Asimismo, se evidencia la necesidad de fortalecer la articulación técnica y operativa entre la Secretaría Municipal de Salud y Pasto Salud E.S.E., con el fin de unificar criterios, optimizar la planeación y generar acciones conjuntas más efectivas frente a la problemática de salud mental en el municipio.

La falta de eficiencia en las herramientas de evaluación y la débil articulación interinstitucional podrían limitar la capacidad de la entidad para valorar el impacto real de las intervenciones, restringiendo la posibilidad de tomar decisiones basadas en evidencia.

Esto genera una respuesta institucional insuficiente frente al aumento de los trastornos mentales y del riesgo suicida, especialmente en jóvenes, afectando el cumplimiento de los objetivos del Plan Decenal de Salud Pública y de la Política Nacional de Salud Mental.

#### **Pronunciamiento de la Unidad Auditada:**

Atendiendo el requerimiento de Control interno luego de la conversación solicitada y sostenida el viernes pasado para clarificar qué aspectos se requiere hacer claridad en función de los desarrollos e intervenciones de salud mental y tal como fue la instrucción me permito a continuación hacer la explicación correspondiente.

Desde la Secretaría de Salud para el desarrollo de las acciones en Salud mental se tiene en cuenta dentro del proyecto "FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE GESTIÓN Y ARTICULACIÓN INTERSECTORIAL PARA EL ABORDAJE DE LA SALUD MENTAL Y LOS DERECHOS SEXUALES Y REPRODUCTIVOS VIGENCIA 2025 EN EL MUNICIPIO DE PASTO" tres componentes a saber:

1. Promoción de la salud mental: Se ejecuta en su mayoría a través del contrato del Plan de salud Pública de intervenciones Colectivas PSPIC en la presente vigencia Contrato No. 20252190.
2. Inspección y Vigilancia (auditoria) para la prestación de servicios de salud, la cual se ejecuta con los médicos integrantes del equipo de salud mental que conforman el equipo conjunto de auditoria o inspección y vigilancia con los demás miembros para este fin de las diferentes prioridades de salud pública. Se tiene asignado 2 médicos.
3. Gestión de la Salud Pública para la salud mental: incluye las acciones relacionadas a los procesos de articulación intersectorial, e interinstitucional frente a los eventos de salud mental que se trabaja como prioridad en la Secretaría.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>66 de 79 |

A continuación, me permito generar con mayor detalle una explicación de cada uno de estos componentes precisando que los mismos se abordan en consideración de los actos normativos que respaldan y exigen cada uno de los procesos de salud:

- Ley Estatutaria 1751 de 2015, que regula el derecho fundamental a la salud en Colombia.
- Ley 2460 de 2025, que establece la garantía de una atención integral en salud a lo largo del curso de vida, con especial énfasis en la salud mental.
- Resolución 3280 de 2018, mediante la cual se adoptan las Rutas Integrales de Atención en Salud (RIAS), en donde se establece la Ruta Integral de Atención en Salud Mental, que orienta la detección temprana, el abordaje oportuno, el seguimiento y la mitigación de los riesgos asociados.

**1. Promoción de la Salud Mental.** Para el caso de las acciones de promoción de la salud mental y prevención del evento en este sentido, como se mencionó, se genera los productos y las acciones contempladas en el contrato del Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas (PSPIC). Desde este contrato se despliega el conjunto de intervenciones, procedimientos o actividades de carácter gratuito materializadas a través de los entornos de la vida cotidiana en funciones de las características, necesidades y potencialidades de salud en cada territorio y micro territorio focalizado en el municipio y contenidas en el Plan de Desarrollo y Plan Territorial de Salud.

Para esto se tiene en cuenta lo reglamentado en la Resolución 1597 de 2025 en la actualidad y hasta el mes de Julio según lo normado en la Resolución 518 de 2015 destacándose los siguientes productos y actividades en este aspecto:

| PRODUCTO                                                                                                                                                                          | ACTIVIDADES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Producto 1:</b><br><b>Implementar una estrategia en salud mental y dos (2) procesos pedagógicos y de formación (micro curso virtual y agentes en salud mental), dirigido a</b> | 1. Ejecutar treinta (30) encuentros de educación en salud (seis (6) por curso de vida, dirigidas a niños, niñas, adolescentes, jóvenes, adultos y personas mayores, para el abordaje de la prevención del suicidio, fortaleciendo los entornos educativo y comunitario, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según las necesidades de la población. |
|                                                                                                                                                                                   | 2. Ejecutar treinta (30) acciones de educación en salud (seis (6) por curso de vida, dirigidas a niños, niñas, adolescentes, jóvenes, adultos y personas mayores, para el abordaje de la prevención del consumo de sustancias psicoactivas, fortaleciendo los entornos educativo, comunitario                                                                           |



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>67 de 79 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>todos los cursos de vida, poblaciones especiales, en territorios priorizados por la Secretaría de Salud, fortaleciendo los entornos comunitario, educativo e institucional, con enfoque en la determinación social desde la y PPSC y herramientas metodológicas de la estrategia Ciudad Bienestar; garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según las necesidades de la población.</b> | e institucional, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según las necesidades de la población.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3. Ejecutar treinta (30) acciones de educación en salud (seis (6) por curso de vida, dirigidas a niños, niñas, adolescentes, jóvenes, adultos y personas mayores, para el abordaje de la prevención de violencias, fortaleciendo los entornos educativo y comunitario, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según las necesidades de la población.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4. Elaborar y ejecutar el proceso para la promoción de la salud mental, en dos (2) instituciones educativas priorizadas en la vigencia 2024 y en un (1) entorno comunitario, donde se desarrollen según necesidad hasta 9 encuentros con cada grupo (27 encuentros) garantizando la intervención de las tecnologías de educación y comunicación, información en salud y/o tamizajes, incorporando el componente artístico, cultural y de emprendimiento, fortaleciendo los entornos educativo y comunitario, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según las necesidades de la población. Nota: La cantidad de encuentros está sujeto a la disponibilidad del grupo beneficiario |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5. Elaborar y ejecutar una (1) propuesta de sanación mediante tres (3) encuentros, dirigida a personas víctimas del conflicto armado, para la reconstrucción de identidad y resiliencia con enfoque psicosocial, fortaleciendo el entorno comunitario, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según la necesidad específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6. Ejecutar un (1) proceso pedagógico de formación de agentes en salud mental, dirigido a personas víctimas del conflicto armado, en el entorno comunitario, con al menos seis (6) encuentros que contribuyan al cuidado de la salud mental, la reconstrucción del tejido social, la paz y la reconciliación, con enfoque diferencial y psicosocial, garantizando la provisión de apoyos y ajustes razonables según la necesidad específica.                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7. Elaborar un (1) micro curso de formación virtual en salud mental, dirigido a participantes interesados en el cuidado de la salud mental, garantizando en la primera (1) cohorte como pilotaje del proceso garantizando la participación de actores claves para su validación, con espacios de reconocimiento en temas del cuidado en salud mental concertados con SMS, fortaleciendo los entornos comunitario e institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>68 de 79 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8. Ejecutar seis (6) acciones informativas en salud mental, tres (3) en jornadas comunitarias y tres (3) en jornadas de salud definidas por SMS), dirigidas a niños, niñas, adolescentes, jóvenes y adultos en territorios priorizados, que incluyan actividades artísticas, culturales, deportivas y de servicios, con el propósito de promover los juegos tradicionales, fomentar la actividad física y deportiva, y sensibilizar a la población en el marco de la conmemoración del día mundial de la prevención del suicidio, la semana de la salud mental y la conmemoración de la NO violencia contra la mujer, con base en compromisos de SMS en el comité intersectorial e interinstitucional de salud mental y según lineamientos del Ministerio de Salud y Protección Social, a desarrollarse en los entornos educativo, comunitario e institucional. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9. Ejecutar sesenta y cinco (65) acciones informativas, dirigidas a la comunidad en general, que incorporen el componente artístico y cultural frente al cuidado de la salud mental, incluyendo la difusión de rutas de atención en salud mental y el aplicativo Vive Sin Violencia, a desarrollarse en los entornos comunitario, institucional, laboral y educativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10. Operar 18 dispositivos comunitarios Centros de escucha y zonas de orientación escolar en los territorios y micro territorios focalizados según necesidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>De acuerdo con lo antes mencionado es importante resaltar que con corte al mes de agosto se llevaba mas de un 65% ejecutado de estas actividades y frente a lo cual se dispone de los soportes del caso, si se requieren revisar o validar. Esto se afirma producto de la supervisión en campo, de los reportes del sistema de información, y de los procesos de validación para efectos de firmar cuentas de cobro con el operador del PSPIC.</p> <p>Sumado a lo anterior, teniendo en cuenta solicitudes espontáneas desde las instituciones o comunidad el equipo de Psicólogos (4) de la secretaria de Salud atienden procesos de desarrollo de capacidades (capacitaciones y asistencias técnicas) logrando a la fecha una cobertura de mas de 800 personas sumando las diferentes intervenciones de promoción de la salud mental para prevención de conducta suicidad, consumo SPA, y Violencias.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>69 de 79 |

| ARTICULACIONA / POBLACION            | NUMERO DE PARTICIPANTES | NUMERO DE ACOMPAÑAMIENTOS |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| IEM HERALDO / TODO CURSO DE VIDA     | 120                     | 1                         |
| IEM LIBERTAD / ADULTO MAYOR          | 36                      | 2                         |
| IEM LUIS DELFIN / ADOLESCENTES       | 400                     | 7                         |
| INSUSASTY / TODO CURSO DE VIDA       | 308                     | 5                         |
| COLEGIO DE LA POLICIA / ADOLESCENTES | 45                      | 1                         |
| LIDERES RELIGIOSOS / ADOLESCENTES    | 22                      | 1                         |
| TOTAL                                | 931                     | 17                        |

Se destaca la implementación de estrategias como Acciones para mi vida que incluyen talleres para (afrontamiento, buen, trato, convivencia, resiliencia y actividad final) como corresponde al Sector Salud.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>70 de 79 |



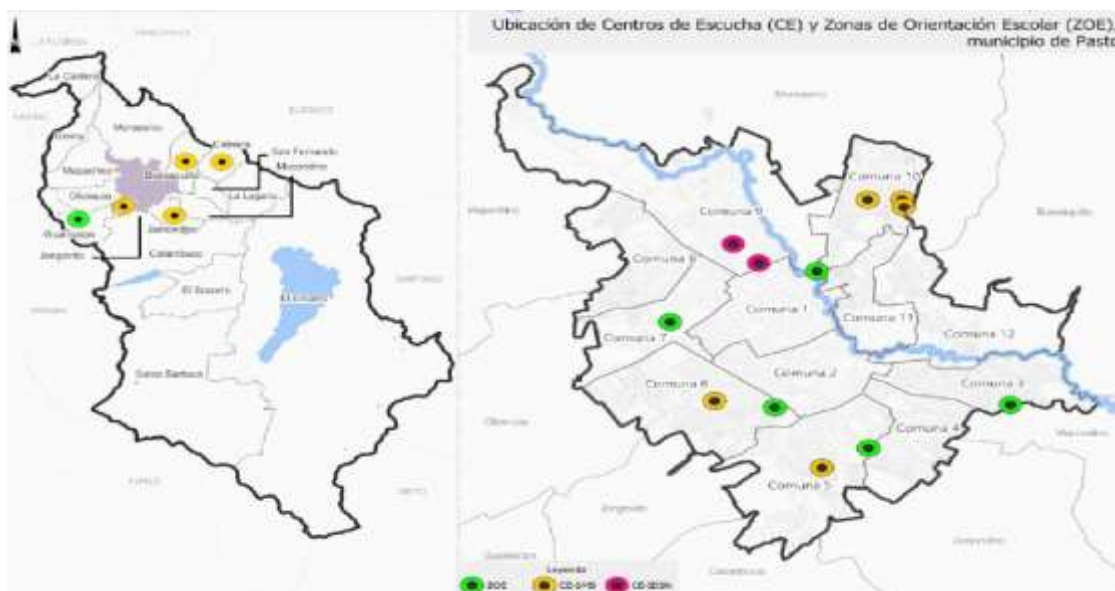
De igual forma Dentro de los dispositivos comunitarios se incluyen las Zonas de Orientación Escolar (ZOE), las Zonas de Orientación Universitaria (ZOU) y los Centros de Escucha, los cuales tienen como objetivo identificar y canalizar factores de riesgo presentes en la comunidad, particularmente aquellos asociados a la conducta suicida, el consumo de sustancias psicoactivas (SPA) y las violencias en sus diferentes manifestaciones.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>71 de 79 |

Estos espacios desarrollan acciones de contención emocional, primeros auxilios psicológicos y la activación de las rutas de atención correspondientes, garantizando un acompañamiento oportuno e integral.



Si los ubicamos geográficamente se puede observar que estamos llegando a territorios vulnerables y necesitados y se mantiene como un proceso para los cuatro años.



**Ubicación por Zona:**



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>72 de 79 |

- **Zona 1:** Cabrera (CE), Jongovito (CE), Gualmatán I.E (ZOE).
- **Zona 2:** La floresta (CE), San Luis (CE), San Sebastián (CE), Pedagógico I.E (ZOE), Pedagógico I.E (ZOE) Docentes.
- **Zona 3:** Chambú (CE), Luis Eduardo Mora Osejo (ZOE).
- **Zona 4:** Buesaquillo (CE), Jamondino (CE), IEM Ciudadela de Pasto (ZOE).
- **Zona 5:** Caicedo (CE), ITSIM (ZOE), Libertad (ZOE).
- **Zona 6:** Paraná (CE) CEHANI, Parque Infantil (CE) Hospital-SSM.

- 1. Para el componente de Inspección y Vigilancia (Auditoria)** Es importante mencionar que el equipo auditor de las dos médicas en el marco de una programación institucional genera visitas de inspección y vigilancia a las IPS públicas y privadas del Municipio, focalizadas para ello los componentes de salud mental acorde la reglamentación normativa vigente a verificar en los prestadores de servicios de salud de baja y algunos de mayor complejidad como competencia de Autoridad Sanitaria siendo más de 30 IPS visitadas por año, donde a la fecha ya estamos por terminar el cronograma con las IPS del sector pública.

Para llevar a cabo este procedimiento se ha estandarizado y actualiza anualmente el formato de seguimiento que permite evidenciar en los prestadores la adherencia a normas, guías y protocolos para la atención de conducta suicida, diferentes formas de violencia, consumo de SPA y patología mental, con base en los resultados obtenidos en las visitas de inspección se genera planes de mejora para el correspondiente seguimiento, sumado a ello y también como parte de las competencias de la Secretaría de Salud se genera la asistencia técnica correspondiente que permita mejorar la prestación de los servicios de salud mental y cumplimiento de lo normado.

La evaluación se hace con base en los parámetros administrativo y clínico y los consolidados por IPS se semaforizan para avanzar en la trazabilidad por IPS de los resultados obtenidos, así como también favorecer la toma de decisiones frente a la prestación de los servicios de salud, así como también identificar las necesidades de desarrollo de capacidades en los servicios.

#### ESCALA DE CALIFICACIÓN

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| <b>NO ACEPTABLE</b> | <b>MENOR DE 80</b> |
| <b>ACEPTABLE</b>    | <b>DE 81 A 89</b>  |
| <b>BUENO</b>        | <b>DE 90 A 100</b> |

Mencionar que al cambio de cada año se ha encontrado mejoras y en otros servicios debilidades en los mismos, esto ocasionado con los constantes cambios de talento



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>73 de 79 |

humano lo que conlleva a generar cada vez nuevos procesos de asistencia técnica hasta lograr las competencias correspondientes.



## 2. El tercer componente de Gestión de la salud pública enmarca varios ejes de trabajo así:

La articulación intersectorial e interinstitucional: esto teniendo en cuenta que los problemas de salud mental como la conducta suicida, el consumo de SPA y las diferentes formas de violencia obedecen a múltiples factores y específicamente a determinantes sociales que no son competencia del sector salud y requieren la intervención y la acción de otros sectores sociales como parte de la alternativa para su solución y para su prevención. En este sentido se trabaja alrededor del **comité** municipal de salud mental, el comité de mecanismo articulador y producto de ello se formula planes intersectoriales de forma anual y se genera compromisos para afectar la problemática, frente a lo cual no siempre todos los actores responden positivamente frente a sus compromisos y muchas veces el sector salud termina asumiendo las actividades planeadas para evitar el no cumplimiento. Se cuenta también con otras modalidades de articulación como son las **salas situacionales** donde el punto de articulación se hace entre los actores de salud Aseguradores y su red de prestación de servicios a fin de garantizar la atención integral e integrada de las diferentes personas afectadas por la problemática de tal forma que se garantice la calidad en la prestación de los servicios de salud alrededor del cumplimiento de **planes estratégicos** los mismos que son objeto del seguimiento por parte del equipo de la secretaria de

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>74 de 79 |

salud y ha favorecido el mejoramiento de los servicios. Estos planes estratégicos se estructuran uno por aseguradora y red de prestación, se evalúan anualmente y por cuatrienio.

Uno de los mecanismos de articulación también lo constituye las “mesas por el derecho a la salud” donde en territorios focalizados o grupos poblacionales focalizados se aplica una metodología que permite identificar las necesidades y luego convocar a los diferentes actores involucrados para la solución de sus problemáticas y es la comunidad la que habla y manifiesta sus requerimientos ante la institucionalidad como mecanismo para dar respuesta a “la salud en todos los derechos” y como respuesta a la política pública con este nombre aprobada mediante acuerdo 035 de 2019 y que va hasta el año 2032.

Como parte de esta articulación se ha generado con voluntad de nuestro mandatario municipal la exigencia para que cada dependencia de la administración municipal disponga de un profesional en el área social y psicología para constituir el **grupo ELITE** y con ellos favorecer el seguimiento y atención a la conducta suicida donde se identifica la bondad de la estrategia no obstante al principio se contó con mas de 20 personas integrando este grupo, posteriormente los cambios de talento humano y la voluntad institucional ha generado deserción de profesionales quedando a la fecha menos de 10 personas en este grupo.

Importante destacar el proceso de este equipo donde para su operatividad se ha dividido en:

- Equipo de Seguimiento: encargado de realizar el acompañamiento telefónico a los 722 casos de intento de suicidio reportados, garantizando monitoreo, orientación y canalización oportuna según la evolución de cada usuario.
- Equipo Comunitario: tiene como propósito promover la salud mental en el territorio, priorizando la intervención en las comunas 3, 6 y 8. Cada comuna cuenta con un líder y un equipo de trabajo encargado de implementar metodologías de promoción y prevención, en articulación con las demás instancias del Equipo Élite.
- Equipo Transversal: responsable de articular y gestionar la oferta institucional y comunitaria existente en el municipio, de modo que los casos identificados puedan ser vinculados a programas, servicios o recursos de apoyo, fortaleciendo así la respuesta intersectorial.
- Equipo de Atención Primaria en Salud (APS): conformado por médicos que se ubican en los hospitales de las comunas priorizadas, con el fin de canalizar y redireccionar casos según la necesidad identificada, garantizando el acceso a la atención integral en salud.

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>75 de 79 |

De esta manera, el Equipo Élite constituye un dispositivo estratégico de articulación y acción en el municipio, que permite abordar de manera integral los factores de riesgo asociados a la conducta suicida, fortaleciendo tanto el acompañamiento individual como la intervención comunitaria y territorial.

Por otra parte, ha dado unos buenos resultados el proceso de articulación con la Secretaría de Bienestar Social donde a propósito de evitar la deserción escolar y la habitanza en calle se ha podido llegar a 10 establecimientos educativos por año para trabajar acciones pedagógicas y educativas con estudiantes, docentes y padres de familia para evitar la conducta suicida, las violencias y el consumo de SPA a través de la estrategia **Entornos Escolares Saludables**.



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>76 de 79 |

Dichos procesos buscan dotar a la comunidad educativa de herramientas preventivas que faciliten la identificación temprana de señales de riesgo, el acompañamiento oportuno y la consolidación de entornos protectores que promuevan el bienestar integral y la salud mental. A la fecha se ha cubierto así:

| <b>INSTITUCION EDUCATIVA</b> | <b>POBLACION</b>              | <b>NUMERO DE ACOMPAÑAMIENTOS</b> | <b>NUMERO DE PARTICIPANTES</b> |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| IEM HERLADO ROMERO           | DOCENTES, ESTUDIANTES, PADRES | 5 ENCUENTRO                      | 234                            |
| IEM LA ROSA                  | DOCENTES, ESTUDIANTES, PADRES | 7 ENCUENTROS                     | 277                            |
| IEM INEM                     | DOCENTES, ESTUDIANTES, PADRES | 9 ENCUENTROS                     | 500                            |
| IEM ARTEMIO MENDOZA          | DOCENTES, ESTUDIANTES, PADRES | 7 ENCUENTROS                     | 320                            |
| IEM OBONUCO                  | DOCENTES, ESTUDIANTES         | 2 ENCUENTROS                     | 70                             |
| IEM CIUDADELA DE LA PAZ      | DOCENTES, ESTUDIANTES         | 3 ENCUENTROS                     | 273                            |
| IEM CHAMBU                   | DOCENTES, ESTUDIANTES         | 1 ENCUENTRO                      | 92                             |
| IEM LEMO                     | DOCENTES, ESTUDIANTES         | 1 ENCUENTRO                      | 22                             |
| <b>TOTAL:</b>                |                               |                                  | <b>1, 778 personas</b>         |

Desde la Gestión de Salud pública también se genera otro tipo de estrategias como es el **Desarrollo de capacidades** o asistencia técnica, dirigido especialmente a partir de procesos edupedagógicos y comunicativos a las diferentes IPS y sus equipos de trabajo, así como también a otro tipo de Instituciones que solicitan estos procesos de orientación y capacitación, así como a grupos comunitarios diferentes a los intervenidos por el PSPIC. El componente institucional se desarrolla a partir de un plan

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>77 de 79 |

de desarrollo de capacidades que cumple unos requisitos de formación y seguimiento y se monitorea de forma mensual.

También desde la gestión de salud pública se genera el seguimiento a los eventos de salud mental ficha evento 346 y circular 034.

Dentro del proceso de seguimiento a los eventos de conducta suicida en el municipio de Pasto, se utiliza la Ficha 346 en Salud Pública (SIVIGILA), la cual permite la notificación registro y análisis de los casos relacionados con intento y conducta suicida, garantizando la sistematización de la información para orientar la toma de decisiones en salud pública.

El seguimiento a los casos reportados por SIVIGILA se realiza mediante contacto telefónico, visitas de campo y trazabilidad en la gestión de citas con especialistas y aseguramiento en salud, con el propósito de garantizar a los usuarios una atención integral, continua y oportuna, evitando interrupciones en el proceso de atención.

Adicionalmente, en concordancia con la Circular 034, se efectúa el seguimiento y la notificación directa a las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB).

Esta circular establece los lineamientos para el reporte, gestión interinstitucional y articulación de acciones frente a los eventos de interés en salud pública, entre ellos la conducta suicida, asegurando la responsabilidad compartida en la garantía de la atención y la activación de rutas de atención integral.

De la mano de lo anterior para mediados del año 2024 y se mantiene a la fecha la implementación de la estrategia de Atención Primaria en Salud, producto de la nueva reglamentación en materia de modelo de Salud, permitiendo de esta forma llegar con los EBS equipos básicos de salud casa a casa en nuestro municipio para atender los factores de riesgo individual y familiar a partir del equipo interdisciplinario que además cuenta con profesional psicólogo para abordar la atención y detección temprana de las problemáticas en salud mental.

Así las cosas, importante precisar que desde el sector salud y en el marco de las competencias asignadas por la normatividad vigente se da cumplimiento con lo anteriormente descrito, no obstante, la problemática de la conducta suicida, de la violencia y el consumo de SPA no son de responsabilidad absoluta del sector salud, por el contrario, obedecen a situaciones estructurales y de baja respuesta del sector social, generando la desesperanza en la comunidad y afectando su salud mental. Si bien es cierto la Secretaría de salud hace su mejor esfuerzo tratando de involucrar a los demás sectores se requiere la acción contundente de los mismos a partir de algún tipo de

|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>78 de 79 |

obligatoriedad que permita que sus acciones sean sinérgicas con las de salud para afectar de mejor manera dicha problemática visibilizada en sus indicadores.

En conclusión, en respuesta a la observación<sup>1</sup>, la Secretaría de Salud sostiene que, aunque reconoce la complejidad de la problemática, el sector cumple cabalmente con las competencias asignadas por la normatividad vigente a través de sus tres componentes de acción (Promoción, Inspección/Vigilancia y Gestión de Salud Pública). No obstante, la insuficiencia en la respuesta institucional y la limitación para consolidar un análisis integral no radican principalmente en la ineficiencia de sus herramientas o en la articulación interna, sino en el carácter multicausal y estructural de la salud mental, el cual demanda la acción contundente y sinérgica del sector social. Por lo tanto, el impacto está restringido por la baja respuesta y el incumplimiento de otros sectores, siendo necesaria una obligatoriedad que garantice la articulación real para afectar de manera efectiva la problemática visibilizada en los indicadores.

#### **Pronunciamiento de la Oficina de Control Interno:**

El equipo auditor recomienda fortalecer las herramientas de monitoreo y evaluación para fundamentar de mejor manera la toma de decisiones frente a la problemática de salud mental en Municipio.

En virtud de lo anterior, se deja la presente observación y se recomienda a la entidad implementar los ajustes necesarios para robustecer dichos mecanismos.

#### **13. Fortalezas:**

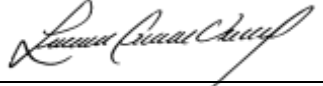
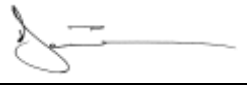
1. Se evidencia el fortalecimiento del Sistema de Emergencias Médicas mediante la articulación interinstitucional con entidades de atención en salud de tercer nivel, sistemas de respuesta y comunidad en general, optimizando la coordinación, la comunicación y la capacidad de reacción oportuna para la atención de eventos críticos en el municipio.
2. La Secretaría ha mantenido un seguimiento permanente y pertinente a las acciones de tutela correspondientes a las vigencias 2024 y 2025.
3. La Secretaría de Salud avanza en el fortalecimiento y consolidación de su Sistema de Gestión de la Calidad, orientado a mejorar la organización interna, optimizar los procesos y hacer más eficiente el cumplimiento de sus funciones misionales.
4. La Secretaría de Salud cuenta con un equipo de trabajo idóneo que dispone de herramientas técnicas suficientes para realizar un seguimiento efectivo a la



|                                                                                                               |                                         |                      |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE PASTO</b> | <b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b> |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | NOMBRE DEL FORMATO                      |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b>             |                      |                           |                           |
|                                                                                                               | <b>FECHA</b><br>08-Mar-22               | <b>VERSIÓN</b><br>06 | <b>CÓDIGO</b><br>EI-F-004 | <b>PÁGINA</b><br>79 de 79 |

información requerida, garantizando la adecuada funcionalidad y eficiencia de los procesos institucionales.

5. La Secretaría de Salud cuenta con Talento Humano con perfiles específicos que fortalecen el desarrollo de la misionalidad de la dependencia.

|                                                                                                                                                                                            |                                                   | Firma                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Líder de Auditoría</b>                                                                                                                                                                  | Javier Mauricio Andrade España – Contador Público |    |
|                                                                                                                                                                                            | Liliana Caicedo - Psicóloga                       |    |
|                                                                                                                                                                                            | Rocío Coral Melo – Abogada                        |    |
|                                                                                                                                                                                            | Judith Ramos Córdoba – Contadora Pública          |   |
|                                                                                                                                                                                            | Miguel Ángel Ortiz – Economista                   |  |
| <b>y aprobado por:</b><br><br><b>HAROLD ALBEIRO DELGADO MARCILLO</b><br>Jefe Oficina de Control Interno |                                                   |                                                                                       |