

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M

Durán, 05 de diciembre de 2024

PARA: Srta. Maria de los Angeles Lozano Cedeño
Oficinista, Hospital Básico Durán

Sr. Lcdo. José Manuel Andrade Icaza
Auxiliar de Estadística, Hospital Básico Durán

Sra. Abg. Brigitte del Carmen Muñoz Peñafiel
Oficinista, Hospital Básico Durán

ASUNTO: Seguimiento a la gestión para la aplicación e implementación de las recomendaciones y/o disposiciones del Hospital Básico Durán.

De mi consideración:

Para conocimiento y cumplimiento

Con memorando nro. IESS-DG-2024-3461-M de fecha 14 de noviembre del 2024, suscrito por el Mgs. Ivan Roberto Noriega Cevallos- Coordinador del Equipo de Seguimiento de la Dirección General del Instituto Ecuatoriano de Seguridad social quien textualmente indica lo siguiente:

"En atención al memorando Nro. IESS-HB-DU-DA-2024-7385-M de 28 de octubre de 2024, instrumento en el cual, se informa el encargo de las funciones de Director Administrativo del Hospital Básico Durán y se solicita a ésta Coordinación del Equipo de Seguimiento de la Dirección General, lo siguiente:

"(...)Solicito respetuosamente se me proporcione la debida certificación registro sobre el estado del seguimiento de gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones para la debida tramitación y seguimiento oportuno, según el manual de procedimientos de seguimiento de recomendaciones del IESS: (...)”

Con el propósito de atender el requerimiento planteado por la Dirección Administrativa del Hospital Básico Durán, sírvase encontrar adjunto al presente memorando, la matriz de seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones y/o disposiciones emitidas por los organismos de control, con corte al 31 de octubre de 2024; las mismas, que se encuentran en gestión institucional a cargo de la Dirección Administrativa del Hospital Básico Durán, y éstas aún no han sido examinadas por el Órgano de Control.

HOSPITAL BÁSICO DURÁN:

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M

Durán, 05 de diciembre de 2024

N DE OF O INF APROBADO:	EXPEDIENTE:	N. DE REC Y/O DISP
DPGY-0033-2023	C-2023-06	1
		2
		3
		4
		5
		6
		7
		8
		9
		10
		11
		12
		13
		14
		15
		16
		17
		18
		19
		20
		21
		22
		23
		24
		25
		26
		27
		28
		29
		30
		31
		32
		33
		34
		35
		36
		37
		38
		39
		40
		41

Es importante precisar que el estado de gestión de aplicación e implementación en el que se encuentra cada una, es el que en su momento así lo ha determinado el Responsable Directo de su dependencia respecto de su aplicación, en correspondencia a lo que determina el manual del proceso denominado

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M**Durán, 05 de diciembre de 2024**

"Seguimiento a la Gestión de Aplicación e Implementación de las Recomendaciones Emitidas en los Informes de los Organismos de Control", en la sección 4 de "DISPOSICIONES": "v) Establecer el estado de aplicación e implementación de la recomendación y/o disposición, de acuerdo al avance obtenido en su ejecución, e informar a la Dirección General o su delegado ..." ; asimismo el registro adjunto constituye información referencial, y más no un pronunciamiento sobre el número de recomendaciones a su cargo, toda vez que se han identificado casos en los que el órgano de control, notifica los informes de auditoría únicamente al área auditada y no a la Dirección General, por lo que, de identificar en el cruce de información con los registros de la Dirección Administrativa del Hospital Básico Durán, recomendaciones y/o disposiciones que no consten en el registro adjunto, se solicita poner en conocimiento inmediato a la Dirección General con copia a la Coordinación del Equipo de Seguimiento de la Dirección General.

De conformidad con lo dispuesto en los informes de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado Nros. DNA7-SySS-0044-2022, DNA7-SySS-0001-2023, DNA7-SySS-0041-2023 y DNA7-SySS-0071-2023 expediente Interno A-2022-06, A-2023-02, A-2023-05, y A-2024-01 respectivamente, recomendación Nro. 2 que textualmente dispone: "Al Director General // 2. Dispondrá al Coordinador del Equipo de Seguimiento de la Dirección General del IESS, que en conjunto con los Responsables de Talento Humano de todas las dependencias que forman parte del IESS a nivel nacional, que al momento de existir cambios de autoridades y de los Responsables del cumplimiento de las recomendaciones, se comunique a los servidores entrantes, todas las recomendaciones de los informes aprobados por la Contraloría General del Estado, con la finalidad de que se adopten medidas para su cumplimiento."; se pone en conocimiento las recomendaciones y/o disposiciones emitidas por el Órgano de Control.

En concordancia con el manual del proceso de "Seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones emitidas en los informes de los organismos de control", literal o), q), u), v), entre otros literales, se le recuerda al **Responsable Directo del cumplimiento** de la recomendación y/o disposición, que debe:

"o) Solicitar al inicio de su gestión, un reporte del registro sobre el estado del seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones y/o disposiciones que correspondan a su área, la referida solicitud se realiza al Coordinador del Equipo de Seguimiento de la Dirección General."

"q) Definir a través del PARDOC (Formato: GP-P03-S01-F02), la planificación y gestión a realizar, para lograr la aplicación e implementación de recomendaciones y/o disposiciones"

"u) Remitir al Director General o su delegado, los medios de verificación y el acta de validación de la gestión de aplicación e implementación de la recomendación y/o disposición, mediante el Formato: GP-P03-S01-F04."

"v) Establecer el estado de la aplicación e implementación de la recomendación y/o disposición, de acuerdo al avance obtenido en su ejecución, e informar a la Dirección General o su delegado, de acuerdo a la siguiente nomenclatura:

- **Aplicada.**- Cuando el objetivo de la recomendación o disposición se evidencie, con la documentación suficiente y pertinente.
- **En proceso de aplicación.**- Cuando por la complejidad de la recomendación o disposición se requiere ejecutar acciones administrativas complementarias.
- **No aplicable.**- Cuando la recomendación o disposición no puede ser implementada por causas debidamente motivadas y fundamentadas."

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M

Durán, 05 de diciembre de 2024

Adicional, se le recuerda que mediante circular Nro. IESS-DG-2023-0009-C de 26 de junio de 2023, el Director General del IESS con la finalidad de que todos los servidores del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tengan acceso a la documentación difundida por la Dirección General, referente al *“Seguimiento a la Gestión de Aplicación e Implementación de las Recomendaciones Emitidas en los Informes de los Organismos de Control”*, se informó que en la intranet del IESS, en el área de la Dirección General se encuentra el Repositorio Digital del Equipo de Seguimiento que contiene: Normativa, Manual, Lineamientos, Capacitaciones y la matriz de recomendaciones y/o disposiciones que se encuentran en Gestión Institucional, (<https://intranet.iess.gob.ec/web/direccion-general/repositorio-digital>) documentación que podrán descargar en cualquier momento.

Es preciso señalar que el manual de procesos antes descrito, establece disposiciones, actividades y formatos estandarizados que permiten efectuar desde la Dirección General, el seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de recomendaciones y/o disposiciones emitidas por los organismos de control (Gestión Administrativa), mientras que, la supervisión del proceso lo realiza cada área como parte del control previo y concurrente, conforme lo dispuesto por la Directora General del IESS, en memorando Nro. IESS-DG-2024-2502-M de 21 de agosto de 2024; por lo tanto, las dependencias de la institución deben dar estricto cumplimiento al mismo.

SOLICITUD:

De conformidad al manual del proceso de *“Seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones emitidas en los informes de los organismos de control”*, se dispone: **por cada recomendación y/o disposición, analizar el estado de gestión institucional registrado en la matriz anexa de acuerdo a la última comunicación que consta en la columna “Respuestas”, y determinar si dicho registro amerita que su área de gestión:**

1. **Si el estado de gestión institucional es “C” (Notificada):** elabore y remita el Plan de Aplicación de Recomendaciones y/o Disposiciones de Órganos de Control (PARDOC) de la misma, en la que incluya actividades y/o acciones relevantes que generen valor agregado, y permitan evidenciar a través de su aplicación e implementación el cumplimiento de la recomendación y/o disposición; es preciso recalcar, que en el PARDOC debe constar responsables y plazos de ejecución, especificando los medios de verificación, lo que permitirá mantener la información actualizada, conforme los lineamientos establecidos en memorandos Nros. IESS-DG-2022-3849-M e IESS-DG-2024-0219-M de 16 de diciembre de 2022 y 25 de enero de 2024, respectivamente.

Adicional, en calidad de Responsable Directo del cumplimiento de recomendaciones y/o disposiciones dirigidas al Consejo Directivo por los órganos de control, considerar lo dispuesto en el lineamiento emitido con memorando Nro. IESS-DG-2023-2335-M de 21 de julio de 2023.

2. **Si el estado de gestión institucional es “B” (en proceso de aplicación):** y el Plan de Aplicación de Recomendaciones y/o Disposiciones de Órganos de Control (PARDOC) de la recomendación **no ha sido actualizado e informado** a este Despacho, **remitar el “PARDOC”** conforme los tiempos que determina el precitado manual del proceso.

3. **Si el estado de gestión institucional es “D” (No aplicable):** y su área de gestión no ha presentado a este Despacho el “informe de inaplicabilidad”; remita el informe correspondiente (técnico, financiero y/o legal), conforme el lineamiento establecido en el memorando Nro. IESS-DG-2023-1941-M de 23 de junio de 2023.

4. **Si el estado de gestión institucional es “A” (Aplicada):** y su área de gestión **no** ha presentado a este

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M

Durán, 05 de diciembre de 2024

Despacho el acta de validación correspondiente (única o continua); remita el acta de validación respectiva con los documentos verificables que validen el cumplimiento de la recomendación y/o disposición.

4.1 Si el estado de gestión institucional es “A” (Aplicada): y su área de gestión si presentó a este Despacho el **acta de validación continua**, deberá cumplir con la periodicidad establecida en la misma, y adjuntar los documentos verificables que validen que el proceso al que refiere la recomendación y/o disposición se sigue ejecutando.

4.2 Si el estado de gestión institucional es “A” (Aplicada): y su área de gestión si presentó a este Despacho el **acta de validación antes de agosto 2022**, deberá **analizar la naturaleza de la recomendación y/o disposición** y en caso de que el cumplimiento sea continuo, actualizar y remitir el acta de validación con el formato “continua” con los documentos verificables que validen que el proceso al que refiere la recomendación y/o disposición se sigue ejecutando.

4.3 En caso que NO se ratifique el estado de gestión institucional “A” (Aplicada), generar un nuevo PARDOC y remitirlo suscrito a este Despacho.

OBSERVACIONES DE CUMPLIMIENTO OBLIGATORIO:

- En calidad de máxima autoridad del del Hospital Básico Durán, deberá disponer la aplicación e implementación de las recomendaciones y/o disposiciones de acuerdo a la matriz adjunta, al “*Responsable Directo del cumplimiento de la recomendación y/o disposición según informe del Órgano de Control*”, en razón de que son cargos que no se registran en el Reglamento Orgánico Funcional del IESS, ya que son puestos de confianza; además, deberá identificar y disponer al “*Corresponsable del cumplimiento de la recomendación y/o disposición*”, para que éstos coadyuven en la generación y/o entrega de productos e información al responsable directo del cumplimiento.
- Con el fin de optimizar el envío de información por las unidades responsables, **las respuestas que se generen serán remitidas de manera individualizada por cada informe de auditoría o expediente interno (Caso contrario, se procederá con la devolución del memorando); mientras que los medios verificables deben estar clasificados y organizados en carpetas por cada una de las recomendaciones y/o disposiciones**, de acuerdo a la información que consta en cada Plan de Aplicación de Recomendaciones y/o Disposiciones de Órganos de Control (PARDOC). Esto permitirá que la información remitida desde las distintas unidades a la Dirección General, sea canalizada de mejor forma y con mayor celeridad.
- En calidad de Responsable Directo del cumplimiento de las recomendaciones y/o disposiciones de acuerdo a la matriz adjunta, sírvase informar a los Corresponsables del cumplimiento de las recomendaciones y/o disposiciones, para que éstos coadyuven en la generación y/o entrega de productos e información al Responsable Directo del cumplimiento.
- Se requiere que se verifique el registro de respuestas recibidas en esta Dirección General, que consta en la columna “Respuestas” de la matriz excel anexa a la presente, y en el caso de inconformidad deberá informar al Equipo de Seguimiento de la Dirección General, **mediante un memorando por cada informe de auditoría o expediente interno**.
- Estas disposiciones serán trasladadas a todos los actores específicos de cada recomendación y/o disposición en el que se encuentre inmerso su dependencia y/o gestiones internas.

La calidad e idoneidad de la información que remiten es de exclusiva responsabilidad de su dependencia; así como el control y gestión del archivo físico y digital que en observación al artículo 95, establecido en el Código Orgánico Administrativo “*las administraciones públicas organizarán y mantendrán archivos...*”, debe mantener cada dependencia.

Finalmente, el Equipo de Seguimiento de la Dirección General, está presto a brindar su asesoramiento en

Memorando Nro. IESS-HB-DU-CP-2024-1584-M

Durán, 05 de diciembre de 2024

el seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de recomendaciones emitidas en los informes de auditoría de organismos de control, de acuerdo a lo establecido en el manual del proceso "*Seguimiento a la gestión de aplicación e implementación de las recomendaciones emitidas en los informes de los organismos de control*".

En virtud de lo expuesto esta Dirección Administrativa, traslado para conocimiento de sus responsabilidades y solicito de carácter urgente el envío de la respuesta de la información de acuerdo al ámbito de sus competencias.

Respuesta que deberá ser remitida al Responsable del Área Legal para su respectiva consolidación de la misma.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Ing. Celia Nataly Quimi Reyes

OFICINISTA, HOSPITAL BÁSICO DURÁN

Referencias:

- IESS-HB-DU-DA-2024-7805-M

Anexos:

- recomendaciones_disposiciones_hb-du-da_duran_octubre.rar
- iess-dg-2024-3461-m.pdf