

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Sector: Salud

Clave: 12220

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

ACUSE  
RECIBIDO  
30 AGO. 2019  
Tere Ramirez  
11:45  
TERAPIA INTENSIVA  
ADULTO  
DR. CARLOS ZABAL CERDEIRA  
DIRECTOR MÉDICO  
DEL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ  
JUAN BADIANO No. 1, COL. SECCIÓN XVI, C.P. 14080, CIUDAD DE MÉXICO  
P R E S E N T E

RECIBIDO  
30 AGO. 2019  
DIRECCIÓN MÉDICA  
Patricia Leal  
11:26 hrs.

Oficio No.: INCARD/OIC/312/2019.

Ciudad de México, a 30 de agosto de 2019.

En relación con la auditoría número 05/2019 y en cumplimiento a la Ordene de Auditoría número 12/220/141/2019 de fecha 10 de Junio de 2019, así como al alcance número 12/220/166/2019 de fecha 8 de julio de 2019 y de conformidad con los artículos 37, fracciones V, VIII, IX y XXIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305, 306, 307, 309, 310, 311 y 312 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 98 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; numerales 14, 15, 20 y 21 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y en cumplimiento del Programa Anual de Trabajo 2019 de este Órgano Interno de Control, se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección Médica del Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", particularmente al Servicio de Terapia Postquirúrgica.

El propósito fundamental de esta auditoría es corroborar el cumplimiento eficiente y eficaz de las metas y objetivos del Programa Presupuestario E023 "Prestación de servicios en los diferentes niveles de atención a la salud"; en particular, en el Área de Terapia Postquirúrgica, constatando su coadyuvancia en el cumplimiento de la misión, visión y objetivos del INCARD y en apego al marco normativo.

En el informe adjunto se presenta con detalle las dos observaciones determinadas conforme a las cédulas correspondientes citadas en el apartado V del presente informe, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención.:

- Inconsistencia en la integración y seguimiento de los indicadores y metas programáticas.
- Discrepancias en la plantilla de plazas autorizada / funcional, perfiles de puesto y expedientes de personal.

Recibido copia  
30-08-2019  
CH  
1-4/4  
OB-1  
1-5/5  
OB-2  
1-4/4  
1/2

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la Dirección Médica, la Subdirección de Especialidades Médico Quirúrgicas y el Servicio de Terapia Postquirúrgica en las cédulas de observaciones correspondientes.

Asimismo, informo a Usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

ATENTAMENTE

MTRA. LIDIA ALMAZÁN BARRERA  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

c.c.p.

Dr. Jorge Gaspar Hernández.- Director General del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.  
L.C. Armando Acevedo Valadez.- Director de Administración del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.  
Dr. Francisco Martín Baranda Tovar.- Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.  
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham.- Titular del Área de Auditoría Interna en el Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.  
Dr. Rolando Álvarez Álvarez.- Jefe del Servicio de Terapia Postquirúrgica del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

1A  
2/12

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez      Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

Oficio No. INCARD/OIC/235/2019.

## ÍNDICE

### Página

Antecedentes

2

Objetivo y Alcance

2 y 3

Resultados del trabajo desarrollado

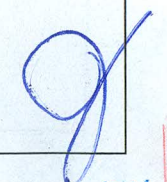
6

Conclusión y recomendación general

7 y 8

Cédulas de observaciones

10

  
2/10  
14

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

## I. ANTECEDENTES

De conformidad con el Programa Anual de Trabajo 2019 de este Órgano Interno de Control, el día 10 de junio de 2019 el Mtro. Ezequiel Ramírez Gómez Titular del Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", emitió la Orden de Auditoría número 12/220/141/2019, así como alcance a la misma con número 12/220/166/2019 de fecha 8 de julio de 2019, dirigidas al Dr. Carlos Zabal Cerdeira Director Médico del Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", a fin de realizar la auditoría 05/2019 "Al Desempeño" en la Dirección Médica con el fin de corroborar el cumplimiento eficiente y eficaz de las metas y objetivos del Programa Presupuestario E023 "Prestación de servicios en los diferentes niveles de atención a la salud," en particular, en el Área de Terapia Postquirúrgica, constatando su coadyuvancia en el cumplimiento de la misión, visión y objetivos del INCARD y en apego al marco normativo.

Para tal efecto, fueron comisionadas las C.C. Mtra. Lilia Leticia Luna Ham, Titular del Área de Auditoría Interna y Jefa de Grupo responsable de coordinar y supervisar los trabajos de la auditoría, C.P. Martina del Carmen Zepeda Jiménez y la C. Blanca Emelia Villegas Curiel Auditoras Públicas, para realizar la revisión en la Dirección Médica específicamente en el Servicio de Terapia Postquirúrgica del Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", concluyendo el 30 de agosto del presente año.

## II. OBJETIVO Y ALCANCE

### II.1 Objetivo

Corroborar el cumplimiento eficiente y eficaz de las metas y objetivos del Programa Presupuestario E023 "Prestación de servicios en los diferentes niveles de atención a la salud"; en particular, en el Servicio de Terapia Postquirúrgica, constatando su coadyuvancia en el cumplimiento de la misión, visión y objetivos del INCARD y en apego al marco normativo.

OA  
1-9/4

PA  
2/3

OC  
1-3/3

VI  
MEMO  
PA  
1/8  
2/3

LA  
2/12

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

Verificar de manera selectiva:

Vertiente de eficacia:

- El grado de cumplimiento de los objetivos y metas del área auditada, así como los reportes de productividad.

Vertiente de eficiencia:

- La proporción de los recursos humanos, materiales y financieros respecto del servicio proporcionado, así como el apego a las normas aplicables.
- La estructura orgánica autorizada, funcional y ocupacional se encuentren debidamente autorizadas para el cumplimiento de sus objetivos y los servidores públicos cumplan con el perfil del puesto, así como la integración y actualización de los expedientes de personal.
- En materia de archivos, su organización, conservación, administración y preservación homogénea del archivo de trámite en posesión del área auditada, de conformidad con la Ley General de Archivos.

II.2 Alcance

El alcance abarcó lo siguiente:

Vertiente de eficacia:

- De la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Programa Presupuestario E023 "Atención a la salud" del ejercicio fiscal 2018, se revisaron 14 indicadores que representan el 100%.

9  
2/15/19

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

- Los 3 indicadores de gestión establecidos por la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad (CCINSHAYHAE):
  - Porcentaje de autopsias en terapia intensiva realizadas
  - Porcentaje de pacientes que desarrollan úlceras de decúbito durante su estancia en terapia intensiva y
  - Porcentaje de extubación no planificada del ejercicio fiscal 2018, que representan el 100%.

Vertiente de eficiencia:

*Recursos Materiales*

- Un indicador de gestión:
  - Porcentaje de ocupación en terapia intensiva e intermedia del ejercicio fiscal 2018, que representan el 100%.
- Del reporte de "Listado de Bienes Muebles" del Área de Activo Fijo y Servicios con fecha de corte al 31 de diciembre de 2018 se revisaron 7 bienes muebles por un importe de \$10, 592, 048.02 (Diez millones quinientos noventa y dos mil cuarenta y ocho con dos pesos 02/100 m.n.), que representa el 91%, integrado de la siguiente forma:

| Número | Placa | Concepto                                                                                 | Costo Bien     |
|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1      | 30076 | Equipo de monitoreo fisiológico c/accesorios marca G.E.                                  | \$7,920,278.50 |
| 2      | 60681 | Sistema de comunicación Paciente-Enfermera                                               | \$1,454,409.83 |
| 3      | 37887 | Sistema de tromboelastografía para identificar alteraciones en el proceso de coagulación | \$348,000.00   |
| 4      | 37568 | Monitor de traslado                                                                      | \$284,773.06   |

*[Handwritten signature]*

1/EI  
MEMO  
1/8

PI-2  
MEMO  
23/8

1/A  
6/12

|                                                                        |               |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                 | Sector: Salud | Clave: 12220.                                                    |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño" |

|   |       |                                                                                                     |                 |
|---|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 5 | 34076 | Fibronoscopio, rango de observación de 1-50mm, campo de vision 120°, diametro punta distal de 5.9 M | \$200,000.23    |
| 6 | 37391 | Desfibrilador                                                                                       | \$192,293.20    |
| 7 | 37322 | Desfibrilador                                                                                       | \$192,293.20    |
|   |       | TOTAL                                                                                               | \$10,592,048.02 |

#### *Recursos Financieros*

- El presupuesto ejercido del Programa Presupuestario E023 Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud, fue de \$1,382,413.4 m.p., integrado de \$1,039,266.4 m.p. de recursos fiscales y \$343,147 m.p. de recursos propios.

#### *Limitación al Alcance*

El programa presupuestario E023, no se desglosa presupuestalmente a nivel de Subdirección, Departamento, ni Servicio, por lo que no se pudo constatar el ejercicio del presupuesto del área auditada.

Cabe mencionar que durante el periodo auditado según Balanza Auxiliar (de Comprobación), el registro contable de los ingresos no se realizó por Dirección, Subdirección, Departamento ni por Servicio; respecto a los egresos, se efectuó por partida del gasto, toda vez que el sistema contable denominado Government Resource Planning (GRP) Net Multix, efectúa los registros a nivel de mayor por partida del gasto.

#### *Normatividad*

- Manual de Procedimientos del Área de Terapia Postquirúrgica del Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez", vigente y autorizado el 28 de agosto de 2017.
- Norma Oficial Mexicana NOM-016-SSA3-2012, Que establece las características mínimas de infraestructura y equipamiento de hospitales y consultorios de atención médica especializada.

PT-2  
MEM  
2/3/8

17/12

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

- Norma Oficial Mexicana NOM-025-SSA3-2013, Para la organización y funcionamiento de las unidades de cuidados intensivos.

#### Recursos Humanos

- Para la revisión de las plantillas tanto autorizada como funcional, fueron cruzados los datos de 37 servidores públicos adscritos al Servicio de Terapia Postquirúrgica, lo que representa el 25% de un total de 145 servidores públicos, según la plantilla funcional.
- Se revisaron 20 expedientes de personal de los servidores públicos adscritos al Servicio de Terapia Postquirúrgica, incluyendo 7, adscritos a la Dirección de Enfermería que representa el 13% de un universo de 145 servidores públicos.
- Inspección física a la asistencia y permanencia de 39 servidores públicos del turno matutino.
- Con relación a los Archivos, se verificó el inventario de 5 Expedientes de archivo en trámite generados por el Servicio de Terapia Postquirúrgica en el ejercicio fiscal 2018, que representa el 100% del universo.

El trabajo desarrollado se realizó de conformidad con los documentos establecidos por la Secretaría de la Función Pública: Normas Generales de Auditoría Pública, el Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección del 23 de octubre de 2017, la Guía General de Auditoría de marzo de 2018 y la Guía de Auditoría a Resultado de Programas Mediante la Revisión al Desempeño de 2015, así como las Notas Metodológicas números 2 sobre la planeación detallada, ejecución y elaboración de informes de auditoría del 29 de abril de 2019 y 3 del marco de referencia de las auditorías de desempeño del 11 de junio de 2019, aplicándose los procedimientos de auditoría de manera selectiva, que en cada caso se consideraron necesarios.

#### III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO

Como resultado del trabajo desarrollado fueron determinadas dos observaciones, que fueron comentadas previamente y aceptadas por los responsables de su atención, conforme a lo siguiente:

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

- Inconsistencia en la integración y seguimiento de los indicadores y metas programáticas.
- Discrepancias en la plantilla de plazas autorizada/funcional, perfiles de puesto y expedientes de personal.

Ver el apartado V. Cédula de observaciones para mayor detalle.

#### IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

##### IV.1 Conclusiones

El Jefe del Servicio de Terapia Postquirúrgica, no contó con los elementos que le permitieran tomar decisiones para en su caso corregir las desviaciones de manera oportuna del indicador Porcentaje de extubación no planificada.

- La proporción de los recursos humanos y materiales respecto del servicio proporcionado, así como el apego a las normas aplicables, es razonablemente correcto.
- Existen discrepancias entre la plantilla autorizada por la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal y funcional proporcionada por el Servicio Terapia Postquirúrgica, por lo que se deberá solicitar a dicha Subdirección la actualización correspondiente.
- El Médico Especialista "A" (Clave 3226 Eco 6859), quién físicamente se encuentra en el Servicio de Terapia Postquirúrgica Pediátrica, tiene un nombramiento con adscripción al Departamento de Cirugía.
- El nombramiento del Médico Especialista "A" (Clave 32 10 Eco 11783), no está actualizado ya que su vencimiento fue el día 15 de julio de 2016, como se aprecia en el expediente de personal.
- De la revisión a los expedientes de personal revisados de los servidores públicos adscritos al Servicio de Terapia Postquirúrgica, se constató que los documentos académicos y/o años de experiencia acreditan el perfil de puesto de: Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas, Jefe de Departamento de Terapia Postquirúrgica, Médicos

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez Sector: Salud

Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

Especialistas "A" y Apoyo Administrativo en Salud A6 establecidos por la Unidad de Política de Recursos Humanos de la Administración Pública Federal.

- Las cédulas profesionales del Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas y de 27 servidores públicos adscritos al Servicio de Terapia Postquirúrgica (Jefe de Servicio y Médicos Especialistas "A"), se constataron en el Registro Nacional de Profesionistas, que administra la Dirección General de Profesiones, adscrita a la Subsecretaría de Educación Superior de la Secretaría de Educación Pública, lo cual les permite el ejercicio de su profesión.
- Respecto a la documentación que acredita la capacitación de los servidores públicos adscritos al Servicio de Terapia Postquirúrgica (Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas, y un Médicos Especialista "A"), se corroboró que las constancias y/o diplomas que acreditan la capacitación y la educación continua, no se encuentran integradas a los expedientes de los servidores públicos por lo que el Jefe de Servicio deberá remitir copia a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal, solicitando su inclusión en los expedientes correspondientes.

#### VI.- RECOMENDACIONES

El Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas deberá instruir al Jefe del Servicio de Recuperación y Terapia Intensiva para que se coordine con la Subdirección de Planeación y con el Departamento de Calidad, para efectuar el seguimiento trimestral de los avances de los indicadores y con ello las metas comprometidas considerando la proximidad del cierre del ejercicio 2019, para que en caso de presentarse desviaciones se determinen oportunamente sus causas y se establezcan las acciones que permitan su cumplimiento. Respecto a la programación para el ejercicio fiscal 2020 es conveniente se efectúen los trabajos de manera conjunta entre las unidades administrativas señaladas a fin de que la integración de los indicadores sea correcta y se encuentre alineada a los nuevos documentos programáticos: PND 2018-2024, Programa Sectorial de Salud 2018-2024 y el Programa Anual de Trabajo de este Instituto 2020.

El Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas deberá solicitar a la Subdirección de Planeación, que se relice la corrección de la característica de "Claridad" en los indicadores de Porcentaje de autopsias en terapia intensiva realizadas y Porcentaje de ocupación en terapia intensiva e intermedia de acuerdo a su definición.

PI-I  
MEMO  
7-8/8

IA  
10/12

*[Handwritten signature]*

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez      Sector: Salud

Clave: 12220.

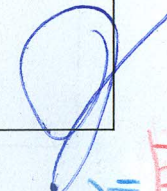
Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

El Jefe del Servicio de Terapia Postquirúrgica, deberá:

- Coordinarse con la Subdirección de Planeación y con el Departamento de Calidad para la generación, seguimiento y revisión de los resultados de los indicadores, debiendo verificar previamente la información a reportar en la Junta de Gobierno correspondiente, asentado su nombre, firma y fecha de revisión.
- Realizar el seguimiento de las metas trimestralmente tal y como lo establecen las fichas técnicas de los indicadores, para que en el caso de presentarse desviaciones analice las causas que las generaron y tomar oportunamente las decisiones adecuadas para corregirlas, a efecto de reportar información veraz y oportuna a su jefe inmediato; y en su caso, a la Alta Dirección.
- Asimismo, deberá revisar los estadares internacionales, para realizar un análisis de la productividad del área auditada y en caso de ser procedente, establecer otras métricas de medición y seguimiento debiendo informar en su caso a la Subdirección de Planeación para que las haga llegar a la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad, como una aportación de este Instituto.
- Informar a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal los servidores públicos que no se incluyen en la plantilla autorizada y funcional para la actualización correspondiente.
- Solicitar a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal la elaboración del perfil del puesto del Médico Especialista "A" (Clave 32 26 Eco 5869), en el cual se sugiere considerar como una excepción en particular, que aún cuando no cuenta con la carrera genérica por la experiencia, sí ha adquirido las habilidades para el desempeño de sus funciones.
- Instruir al personal a su cargo para que remitan a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal el soporte documental de la capacitación recibida.
- En lo sucesivo, deberá supervisar que el personal a su cargo remita a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal el soporte documental de la capacitación recibida.

DEL  
MEM  
7-8/

  
11/12

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL  
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHÁVEZ"

HOJA No.: 10 DE 19

NÚMERO DE AUDITORÍA: 05/2019

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez      Sector: Salud

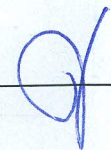
Clave: 12220.

Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica

Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al desempeño"

V.CÉDULAS DE OBSERVACIONES:

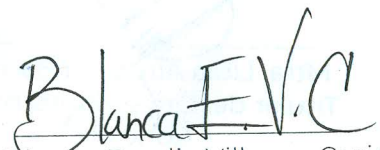
18/12/19

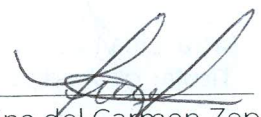


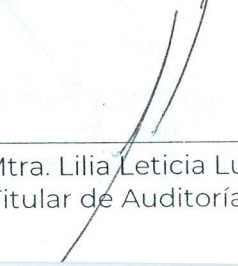
CÉDULA DE OBSERVACIONES

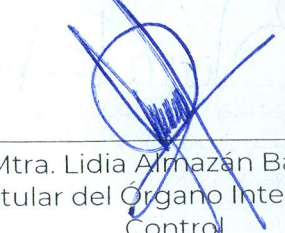
|                                                                             |               |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                      | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Recuperación Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | FECHA COMPROMISO                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>01 Inconsistencia en la integración y seguimiento de los indicadores y metas programáticas</p> <p>De la revisión efectuada a los 4 indicadores de gestión, establecidos para el Servicio de Recuperación Postquirúrgica, como a continuación se describen:</p> <p><u>Eficacia:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Porcentaje de autopsias en terapia intensiva realizadas</li> <li>Porcentaje de pacientes que desarrollan úlceras de decúbito durante su estancia en terapia intensiva</li> <li>Porcentaje de extubación no planificada</li> </ul> <p><u>Eficiencia:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Porcentaje de ocupación en terapia intensiva e intermedia</li> </ul> <p>Se detectaron las siguientes inconsistencias:</p> <p>1. Del seguimiento trimestral a los resultados de los</p> | <p>Preventiva</p> <p>El Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas deberá instruir al Jefe del Servicio de Terapia Postquirúrgica, para que se coordine con la Subdirección de Planeación y con el Departamento de Calidad, para efectuar el seguimiento trimestral de los avances de los indicadores y con ello las metas comprometidas considerando la proximidad del cierre del ejercicio 2019, para que en caso de presentarse desviaciones se determinen oportunamente sus causas y se establezcan las acciones que permitan su cumplimiento. Respecto a la programación para el ejercicio fiscal 2020 es conveniente se efectúen los trabajos de manera conjunta entre las unidades administrativas señaladas a fin de que la integración de los indicadores sea correcta y se encuentre alineada a los nuevos documentos programáticos: PND 2018-2024, Programa Sectorial de Salud 2018-2024 y el</p> | <p>Dr. Francisco Martín Baranda<br/>Tovar<br/>Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas</p> <p>Dr. Rolando Joel Álavarez Álvarez<br/>Jefe del Servicio de Recuperación y Terapia Intensiva</p> |

  
C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
Auditor Público

  
C.P. Martina del Carmen Zepeda  
Jiménez  
Auditor Público

  
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
Titular de Auditoría Interna

  
Mtra. Lidia Almazán Barrera  
Titular del Órgano Interno de Control

IA  
1,9/12  
PEL  
MEMO  
6-8/8

OB-1  
1/5

CÉDULA DE OBSERVACIONES

|                                                                             |               |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                      | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Recuperación Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | FECHA COMPROMISO                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>indicadores que establecen las fichas técnicas, no se presentó evidencia documental por la Subdirección de Planeación, la Jefatura de la Unidad de Calidad ni el Servicio de Terapia Postquirúrgica, que permitirá corroborar su realización.</p> <p>2. Las fichas técnicas de los indicadores para medir la eficacia en la característica denominada "Claridad", señalan en los 3 indicadores "El indicador es específico para medir la proporción de pacientes afectados por úlceras de presión (o decúbito) durante su estancia en la Unidad de Terapia Intensiva", característica que no corresponde a la definición de cada uno de ellos.</p> <p>3. Existe una diferencia de 142 días paciente registrado en el "Reporte de Productividad de Terapia 2018 (ocupación)", en relación con el Anexo Estadístico (Indicadores de Atención Médica de Alta Especialidad), este último presentado en la XCIII Reunión Ordinaria de Órgano de Gobierno del INCARD celebrada el 14 de mayo de 2019, como se muestra en el siguiente cuadro:</p> | <p>Programa Anual de Trabajo del INCARD 2020.</p> <p>El Subdirector de Especialidades Médico Quirúrgicas deberá solicitar a la Subdirección de Planeación, que se relice la corrección de la característica de "Claridad" en los indicadores de Porcentaje de autopsias en terapia intensiva realizadas y Porcentaje de ocupación en terapia intensiva e intermedia de acuerdo a su definición.</p> <p>El Jefe del Servicio de Terapia Postquirúrgica, deberá:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Coordinarse con la Subdirección de Planeación y con el Departamento de Calidad para la generación, seguimiento y revisión de los resultados de los indicadores, debiendo verificar previamente la información a reportar en la Junta de Gobierno correspondiente, asentado su nombre, firma y fecha de revisión.</li> </ul> | <p>Fecha compromiso de solventación:<br/>31 de octubre de 2019</p> <p>Fecha de firma:<br/>30 de agosto de 2019</p> |

C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
Auditor Público

C.P. Martina del Carmen Zepeda  
Jiménez  
Auditor Público

Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
Titular de Auditoría Interna

Mtra. Lidia Almazán Barrera  
Titular del Órgano Interno de Control

CÉDULA DE OBSERVACIONES

| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                      | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Recuperación Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |
| OBSERVACIÓN                                                                 | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO                                                 |

| Concepto      | Reporte de ocupación hospitalaria | Anexo estadístico, de la XCIII S. O. Junta de Gob. INCARD | Diferencia                         |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Días paciente | 6,665                             | 6,523                                                     | 142 días camas reportadas de menos |

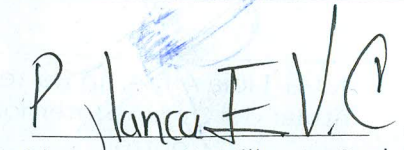
Causas

Falta de supervisión en la integración y seguimiento de la información reportada para los diferentes usuarios por parte del área auditada.  
Inadecuado procesamiento de la información que no cubre las necesidades de sus usuarios.

Efectos

Generación de información no confiable para la toma de decisiones.  
Falta de transparencia en la información generada respecto al cumplimiento de metas.  
Inadecuada rendición de cuentas.

- Realizar el seguimiento de las metas trimestralmente tal y como lo establecen las fichas técnicas de los indicadores, para que en el caso de presentarse desviaciones analice las causas que las generaron y tomar oportunamente las decisiones adecuadas para corregirlas, a efecto de reportar información veraz y oportuna a su jefe inmediato; y en su caso, a la Alta Dirección.
- Asimismo, deberá revisar los estadares internacionales, para realizar un análisis de la productividad del área auditada y en caso de ser procedente, establecer otras métricas de medición y seguimiento debiendo informar en su caso a la Subdirección de Planeación para que las haga llegar a la Comisión Coordinadora de los Institutos Nacionales de Salud y Hospitales de Alta Especialidad, como

  
C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
Auditor Público

  
C.P. Martina del Carmen Zepeda  
Jiménez  
Auditor Público

  
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
Titular de Auditoría Interna

  
Mtra. Lidia Almazán Barrera  
Titular del Órgano Interno de Control

IA  
19/12

PT-I  
MEMO  
6-8/8

05-1  
3/5

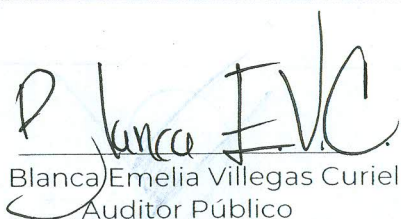
CÉDULA DE OBSERVACIONES

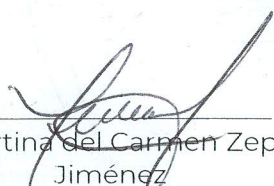
|                                                                             |               |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                      | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Recuperación Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RECOMENDACIÓN                            | FECHA COMPROMISO |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|
| <p>Omisión en detección de errores que pudieran afectar la toma de decisiones así como los resultados reportados a la Alta Dirección.</p> <p><b>Fundamento Legal Infringido</b></p> <p>Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno</p> <p>Título Segundo Modelo Estandar de Control Interno, Capítulo I Estructura del Modelo</p> <p>Punto 9 Normas Generales, Principios y elementos de Control Interno</p> <p>Norma tercera Actividades de Control</p> <p>Punto 10 Diseñar Actividades de Control</p> <p>Punto 10.2 Diseño de Actividades de Control Apropriadas</p> <p>Punto 10.05</p> <p>Norma cuarta Información y Comunicación</p> <p>Punto 13 Usar información relevante y de calidad</p> <p>Vigencia: 3 de noviembre de 2016.</p> | <p>una aportación de este Instituto.</p> |                  |

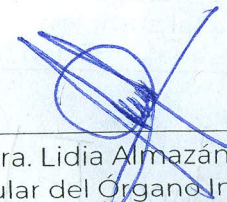
CH  
19/12  
PT-1  
MEIVO  
68/8  
CH-IL  
14/4

OB-1  
2/5

  
 C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
 Auditor Público

  
 C.P. Martina del Carmen Zepeda  
 Jiménez  
 Auditor Público

  
 Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
 Titular de Auditoría Interna

  
 Mtra. Lidia Almazán Barrera  
 Titular del Órgano Interno de Control

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO  
NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHÁVEZ"**

HOJA No.: 15 DE 19  
 NÚMERO AUDITORÍA: 05/2019  
 NÚMERO OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO FISCALIZABLE: N/A  
 MONTO FISCALIZADO: N/A  
 MONTO POR ACLARAR: N/A  
 MONTO POR RECUPERAR: N/A  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                      | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Recuperación Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |
| OBSERVACIÓN                                                                 | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO                                                 |

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad  
 Hacendaria  
 Artículo 110, cuarto párrafo.  
 Vigencia: 31 de diciembre de 2015.

Estatuto Orgánico del Instituto Nacional de  
 Cardiología Ignacio Chávez  
 Artículo 30, fracción I.  
 Vigencia: octubre de 2017.  
 Fichas Técnicas de los Indicadores de Atención  
 Médica de Alta Especialidad, 2016.

OP-17 1/2

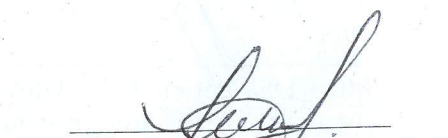
OP-18 1/2

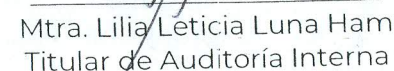
PE-1 2-8/8

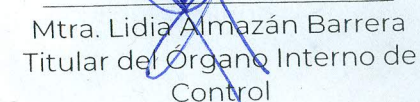
IA 1.9/12

PE-1 MEMO 6-8/8

  
 C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
 Auditor Público

  
 C.P. Martina del Carmen Zepeda  
 Jiménez  
 Auditor Público

  
 Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
 Titular de Auditoría Interna

  
 Mtra. Lidia Almazán Barrera  
 Titular del Órgano Interno de Control

OP-1 5/5

CÉDULA DE OBSERVACIONES

|                                                                        |               |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                 | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | FECHA COMPROMISO                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>02 Discrepancias en la plantilla de plazas autorizada / funcional, perfiles de puesto y expedientes de personal.</p> <p>De la revisión realizada a la plantilla autorizada proporcionada por el Departamento de Nómina y Selección de Personal contra la plantilla funcional proporcionada por el Servicio de Terapia Postquirúrgica, se determinaron las siguientes discrepancias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De la inspección física a 39 servidores públicos con respecto al registro en la plantilla autorizada, no se incluyen a 3 Médicos Especialistas "A" (Clave 32 24 Eco 13445, Clave 26 2 Eco 10640 y Clave 32 15 Eco 7973); asimismo, sus nombramientos no se encuentran actualizados en el rubro de área de adscripción señala Terapia Intensiva en Cirugía, debiendo ser Servicio de Terapia Postquirúrgica.</li> <li>De los 12 perfiles de puesto revisados, el</li> </ul> | <p>Correctiva:</p> <p>El Jefe del del Servicio de Terapia Postquirúrgica deberá:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Informar a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal los servidores públicos que no se incluyen en la plantilla autorizada y funcional para la actualización correspondiente.</li> <li>Solicitar a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal la elaboración del perfil del puesto del Médico Especialista "A" (Clave 32 26 Eco 5869), en el cual se sugiere considerar como una excepción en particular, que aún cuando no cuenta con la carrera genérica por la experiencia, sí ha adquirido las habilidades para el desempeño de sus funciones.</li> <li>Instruir al personal a su cargo para que remitan a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal el soporte documental de la capacitación</li> </ul> | <p>Dr. Francisco Martín Baranda Tovar<br/>Subdirector de Especialidades<br/>Médico Quirúrgicas</p> <p>Dr Rolando Joel Álvarez Álvarez<br/>Jefe de Servicio de Recuperación y<br/>Terapia Intensiva</p> |

C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
Auditor Público

C.P. Martina del Carmen Zepeda  
Jiménez  
Auditor Público

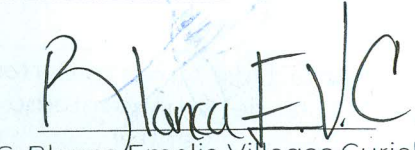
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
Titular de Auditoría Interna

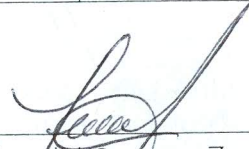
Mtra. Lidia Almazán Barrera  
Titular del Órgano Interno de  
Control

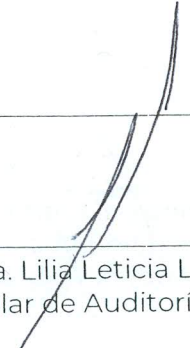
OB-2  
1-4

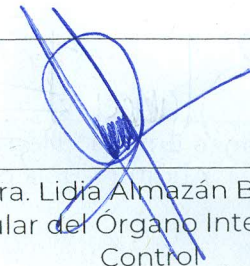
**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Sector: Salud                                                                                                      | Clave: 12220                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                    | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | FECHA COMPROMISO                                                                                                   |                                                                  |
| <p>perfil del puesto de Médico Especialista "A" con Clave 32 26 Eco 5869, no se encuentra actualizado, describe la escolaridad de Médico Cirujano Partero; sin embargo, no incluye la especialidad en cardiología y/o medicina del paciente en estado crítico o los años de experiencia.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De la revisión a 20 expedientes de personal no se encontró documentación que acrediten la capacitación recibida por el personal del área durante el ejercicio fiscal 2018, mientras que 2 servidores públicos mostraron sus constancias sin estar incorporadas al expediente.</li> </ul> <p>Causas</p> <p>Rotación del Jefe de Servicio de Terapia Postquirúrgica (mayo de 2019), y en consecuencia desconocimiento de los procedimientos administrativos.</p> | <p>recibida.</p> <p>Preventiva</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En lo sucesivo el Jefe de Servicio de Terapia Postquirúrgica deberá supervisar que el personal a su cargo remita a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal el soporte documental de la capacitación recibida, respecto a las modificaciones que pudieran presentarse de la plantilla funcional, deberá comunicarlo a la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal para su atención.</li> </ul> | <p>Fecha compromiso de solventación:<br/>30 de octubre de 2019</p> <p>Fecha de firma:<br/>30 de agosto de 2019</p> |                                                                  |

  
 C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
 Auditor Público

  
 C.P. Martina del Carmen Zepeda  
 Jiménez  
 Auditor Público

  
 Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
 Titular de Auditoría Interna

  
 Mtra. Lidia Almazán Barrera  
 Titular del Órgano Interno de Control

1A  
 19/10/2019  
 05/2019  
 2/4

CÉDULA DE OBSERVACIONES

|                                                                        |               |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                 | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <p>Efectos</p> <p>Imposibilidad de corroborar la capacitación recibida durante el ejercicio 2018 de los servidores públicos y con ello su competencia y/o actualización en el puesto.</p> <p>1A<br/>1/9/12</p> <p>Fundamento Legal Infringido</p> <p>Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, Título Segundo Modelo Estandar de Control Interno, Capítulo I Estructura del Modelo, 9 Normas Generales, Principios y Elementos del Control Interno, Primera Ambiente de Control, Numeral 4 Demostrar compromiso con la competencia Profesional numeral 4.03.</p> <p>Disposiciones en Materia de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, Capítulo III Del Desarrollo de Capital Humano Sección I</p> |               |                  |

*Blanca E.V.C.*  
C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
Auditor Público

*[Signature]*  
C.P. Martina del Carmen Zepeda  
Jiménez  
Auditor Público

*[Signature]*  
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
Titular de Auditoría Interna

*[Signature]*  
Mtra. Lidia Almazán Barrera  
Titular del Órgano Interno de Control

OB-2  
3/4

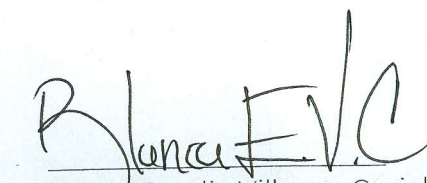
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO  
 NACIONAL DE CARDIOLOGÍA**

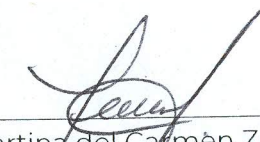
**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

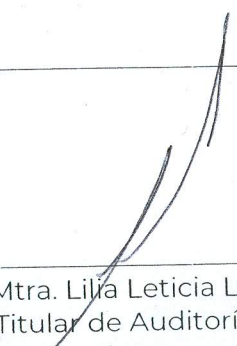
HOJA No.: 19 DE 19  
 NÚMERO AUDITORÍA: 05/2019  
 NÚMERO OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO FISCALIZABLE: N/A  
 MONTO FISCALIZADO: N/A  
 MONTO POR ACLARAR: N/A  
 MONTO POR RECUPERAR: N/A  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

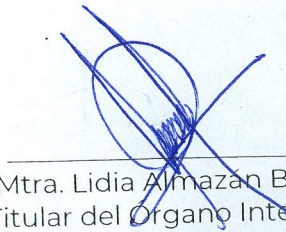
|                                                                        |               |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|
| Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez                 | Sector: Salud | Clave: 12220                                                     |
| Unidad auditada: Dirección Médica / Servicio de Terapia Postquirúrgica |               | Clave de programa y descripción de auditoría: 800 "Al Desempeño" |

| OBSERVACIÓN                                                                                                  | RECOMENDACIÓN | FECHA COMPROMISO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Capacitación numerales 47.1. fracción II y 51.1.<br>Vigencia: 13 de julio de 2010 y 27 de noviembre de 2018. |               |                  |

  
 C. Blanca Emelia Villegas Curiel  
 Auditor Público

  
 C.P. Martina del Carmen Zepeda  
 Jiménez  
 Auditor Público

  
 Mtra. Lilia Leticia Luna Ham  
 Titular de Auditoría Interna

  
 Mtra. Lidia Almazán Barrera  
 Titular del Órgano Interno de Control

1A  
 19/12

03-2  
 4/4