



## CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

|                      |                                                 |                       |            |
|----------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>Informe:</b>      | DNA7-SySS-0045-2023                             | <b>Fecha Entrega:</b> | 2023-11-17 |
| <b>Perido Desde:</b> | 2018-01-01                                      | <b>Hasta:</b>         | 2022-12-31 |
| <b>Alcance</b>       | a las operaciones administrativas y financieras |                       |            |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Título:</b>     | Insumos médicos y reactivos caducados sin el trámite de canje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Comentario:</b> | Se mantuvieron en la Bodegas de la entidad 11.484 unidades de insumos médicos y reactivos caducados, debido a la falta de control de existencia de los mismos pues no se gestionó el canje con las casas proveedoras antes de las fechas de caducidad, lo que ocasionó que los bienes adquiridos por 4 870,83 USD no se encuentren disponibles para uso de los procesos de conservación de tejidos y atención de los pacientes. |

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CARGO              | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD                                                                        | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN                                                           | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 1. Dispondrá al Responsable de Bodega del BANTEC realice el control de existencia y presente un informe mensual de los insumos médicos y reactivos próximos a caducar, a fin que se pongan a disposición para su uso o de las unidades médicas de la Red Pública Integral de Salud; o se realice el canje con los proveedores, con la finalidad de que se encuentren disponibles para el uso y garantizar el tratamiento continuo y atención a los pacientes. | Director Ejecutivo | Ing. Martha Sánchez      | Elaborar informe mensual de existencia de insumos médicos y reactivos próximos a caducar | 2024-04-30         | 2024-08-31        | Informe mensual de existencia de insumos médicos y reactivos próximos a caducar | SI                          |             |
| 2. Dispondrá al Responsable de Bodega y Director del BANTEC, presentar un informe técnico sobre los insumos y reactivos médicos caducados, que pueden ser sujetos de esterilización, con la finalidad que se realice el mencionado proceso, a fin que se encuentren disponibles para el uso de los pacientes.                                                                                                                                                 | Director Ejecutivo | Dr. Felipe Ortiz         | Elaborar informe técnico de insumos y reactivos médicos caducados                        | 2023-08-01         | 2023-09-19        | Informe técnico suscrito                                                        | SI                          |             |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título:     | Falta de control en la administración de los bienes y existencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Comentario: | Los inventarios de bienes de larga duración y existencias no se encontraron actualizados ni conciliados en el sistema eSByE con los saldos contables registrados en el sistema eSIGEF, debido a que en el caso de bienes no se registró el estado de los mismos según los resultados de las constataciones físicas de los años 2018 al 2022; y, respecto a las existencias, no se realizaron constataciones físicas, lo que ocasionó que no se disponga de información confiable para la toma de decisiones. |

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CARGO                              | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD                                                        | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN                                       | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 3. Dispondrá a la Guardalmacén, efectúe las constataciones físicas de bienes de larga duración y existencias por lo menos una vez al año, cuyos resultados se reflejarán en el acta debidamente legalizada por las personas que intervengan en el proceso, que contendrá información con respecto a los custodios, estado del bien y ubicación; además, realizará un informe dirigido al Director Administrativo Financiero y al Director Ejecutivo, para tomar las acciones correspondientes a fin de contar con inventarios actualizados. | Director Administrativo Financiero | Ing. Martha Sánchez      | Realizar la constatación de bienes 2024, conforme establece la normativa | 2023-08-01         | 2024-02-29        | Informe de constatación de bienes                           | SI                          |             |
| 4. Realizará la baja de los bienes sobre la base de un informe técnico, legal y económico de los bienes que cumplieron su vida útil y no se encuentran en estado funcional, con la finalidad que se realice el procedimiento respectivo para el egreso o la baja de los mismos.                                                                                                                                                                                                                                                             | Director Administrativo Financiero | Ing. Martha Sánchez      | Ejecutar la baja de bienes con resolución                                | 2023-08-01         | 2023-11-15        | Resolución definitiva de baja de bienes Nro. 167-INDOT-2023 | SI                          |             |

| Título:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Falta de control del cumplimiento de requisitos previo el ingreso o por cambio de modalidad de contratación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                                                                                                                    |                    |                   |                                                        |                             |                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Comentario:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Se vincularon 20 personas que no cumplieron los requisitos exigidos para la posesión del cargo y 7 de ellos no cumplieron con el perfil del puesto, debido a la falta de control en el proceso de selección del personal, pues no se validó los documentos previos a la incorporación, lo que ocasionó que se les otorgue el nombramiento o contrato sin la documentación habilitante para el ejercicio de un cargo público. |                          |                                                                                                                    |                    |                   |                                                        |                             |                                                              |
| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD                                                                                                  | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN                                  | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN                                                  |
| 5. Dispondrá a los Analistas de Talento Humano que previo a la vinculación de los servidores y/o trabajadores, verifiquen los requisitos exigidos en el perfil del cargo, por cuanto la experiencia y formación académica deberá estar acorde al puesto; así como, se valide la documentación exigida para la posesión del cargo, de lo cual emitirán un informe técnico que justifique la contratación, a fin que garanticen que los servidores vinculados cuenten con la experiencia , perfil y documentos necesarios para cumplir con las funciones asignadas | Director de Administración de Recursos Humanos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Mgs. Tania Pullaguari    | Verificación de cumplimiento de requisitos de acuerdo al perfil de puesto, para ingresos y movimientos de personal | 2023-08-01         | 2024-08-31        | Informe de auditoría de la verificación de expedientes | SI                          | Se realiza un control mensual del cumplimiento de requisitos |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Título:     | Expedientes de personal incompletos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Comentario: | En los expedientes de los servidores vinculados bajo la modalidad de nombramientos y contratos de servicios ocasionales se evidenció que no cuentan con información completa, debido a la falta de conservación y archivo de los documentos generales, laborales y profesionales, pues no constan los documentos relacionados con el proceso de reclutamiento y selección de personal, lo que ocasionó que no se disponga de información para su seguimiento y control posterior, así como para la toma de decisiones. |

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CARGO                                          | EJECUTOR POR DISPOSICIÓN | ACCIÓN /ACTIVIDAD                                                                              | F. INICIO SUGERIDO | F. FINAL SUGERIDO | MEDIO DE VERIFICACIÓN                                  | REGISTRA MEDIO VERIFICACIÓN | OBSERVACIÓN                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 6. Mantendrá un archivo debidamente clasificado de los expedientes individuales de los servidores en los que consten la información general, laboral y profesional, y que incluya su ingreso, capacitación, acciones de personal, movimientos, vinculación, retiro, ascensos, capacitación, permisos; a fin, de contar con información íntegra de para la toma de decisiones y su control posterior. | Director de Administración de Recursos Humanos | Mgs. Tania Pullaguari    | Mantener el archivo de los expedientes de los funcionarios actualizado y con su debido control | 2023-08-01         | 2024-08-31        | Informe de auditoría de la verificación de expedientes | SI                          | Se realiza control mensual al ser un proceso de ejecución permanente |



PLAN DE ACCIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES CGE

|                    |                                                                                 |                   |                               |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| ENTIDAD:           | INSTITUTO NACIONAL DE DONACIÓN Y TRASPLANTE DE ÓRGANOS, TEJIDOS Y CÉLULAS INDOT | FECHA GENERACIÓN: | 2024-09-16                    |
| INFORME:           | DNA7-SySS-0045-2023                                                             | USUARIO:          | ESPINOZA FONSECA DIEGO JAVIER |
| ALCANCE:           | a las operaciones administrativas y financieras                                 |                   |                               |
| PERIODO EXAMINADO: | DESDE: 2018-01-01 HASTA: 2022-12-31                                             |                   |                               |

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CARGO RESPONSABLE                  | EJECUTORES CON DISPOSICIÓN |                                                                                          |                    |                   |                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Dispondrá al Responsable de Bodega del BANTEC realice el control de existencia y presente un informe mensual de los insumos médicos y reactivos próximos a caducar, a fin que se pongan a disposición para su uso o de las unidades médicas de la Red Pública Integral de Salud; o se realice el canje con los proveedores, con la finalidad de que se encuentren disponibles para el uso y garantizar el tratamiento continuo y atención a los pacientes.                                                                               | Director Ejecutivo                 | EJECUTOR                   | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                       | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    | Ing. Martha Sánchez        | Elaborar informe mensual de existencia de insumos médicos y reactivos próximos a caducar | 2024-04-30         | 2024-08-31        | Informe mensual de existencia de insumos médicos y reactivos próximos a caducar |
| 2. Dispondrá al Responsable de Bodega y Director del BANTEC, presentar un informe técnico sobre los insumos y reactivos médicos caducados, que pueden ser sujetos de esterilización, con la finalidad que se realice el mencionado proceso, a fin que se encuentren disponibles para el uso de los pacientes.                                                                                                                                                                                                                               | Director Ejecutivo                 | EJECUTOR                   | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                       | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    | Dr. Felipe Ortiz           | Elaborar informe técnico de insumos y reactivos médicos caducados                        | 2023-08-01         | 2023-09-19        | Informe técnico suscrito                                                        |
| 3. Dispondrá a la Guardalmacén, efectúe las constataciones físicas de bienes de larga duración y existencias por lo menos una vez al año, cuyos resultados se reflejarán en el acta debidamente legalizada por las personas que intervengan en el proceso, que contendrá información con respecto a los custodios, estado del bien y ubicación; además, realizará un informe dirigido al Director Administrativo Financiero y al Director Ejecutivo, para tomar las acciones correspondientes a fin de contar con inventarios actualizados. | Director Administrativo Financiero | EJECUTOR                   | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                       | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    | Ing. Martha Sánchez        | Realizar la constatación de bienes 2024, conforme establece la normativa                 | 2023-08-01         | 2024-02-29        | Informe de constatación de bienes                                               |
| 4. Realizará la baja de los bienes sobre la base de un informe técnico, legal y económico de los bienes que cumplieron su vida útil y no se encuentran en estado funcional, con la finalidad que se realice el procedimiento respectivo para el egreso o la baja de los mismos.                                                                                                                                                                                                                                                             | Director Administrativo Financiero | EJECUTOR                   | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                       | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    | Ing. Martha Sánchez        | Ejecutar la baja de bienes con resolución                                                | 2023-08-01         | 2023-11-15        | Resolución definitiva de baja de bienes Nro. 167-INDOT-2023                     |
| 5. Dispondrá a los Analistas de Talento Humano que previo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Director de                        |                            |                                                                                          |                    |                   |                                                                                 |

| a la vinculación de los servidores y/o trabajadores, verifiquen los requisitos exigidos en el perfil del cargo, por cuanto la experiencia y formación académica deberá estar acorde al puesto; así como, se valide la documentación exigida para la posesión del cargo, de lo cual emitirán un informe técnico que justifique la contratación, a fin que garanticen que los servidores vinculados cuenten con la experiencia , perfil y documentos necesarios para cumplir con las funciones asignadas | Administración de Recursos Humanos                                                                                 | <table><tr><th>EJECUTOR</th><th>ACCIÓN - ACTIVIDAD</th><th>F. INICIO SUGERIDA</th><th>F. FINAL SUGERIDA</th><th>MEDIO VERIFICACIÓN</th></tr><tr><td>Mgs. Tania Pullaguari</td><td>Verificación de cumplimiento de requisitos de acuerdo al perfil de puesto, para ingresos y movimientos de personal</td><td>2023-08-01</td><td>2024-08-31</td><td>Informe de auditoría de la verificación de expedientes</td></tr></table> | EJECUTOR          | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                     | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN | Mgs. Tania Pullaguari | Verificación de cumplimiento de requisitos de acuerdo al perfil de puesto, para ingresos y movimientos de personal | 2023-08-01 | 2024-08-31 | Informe de auditoría de la verificación de expedientes |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------|
| EJECUTOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                                                 | F. INICIO SUGERIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                     |                    |                   |                    |                       |                                                                                                                    |            |            |                                                        |
| Mgs. Tania Pullaguari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Verificación de cumplimiento de requisitos de acuerdo al perfil de puesto, para ingresos y movimientos de personal | 2023-08-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2024-08-31        | Informe de auditoría de la verificación de expedientes |                    |                   |                    |                       |                                                                                                                    |            |            |                                                        |
| 6. Mantendrá un archivo debidamente clasificado de los expedientes individuales de los servidores en los que consten la información general, laboral y profesional, y que incluya su ingreso, capacitación, acciones de personal, movimientos, vinculación, retiro, ascensos, capacitación, permisos; a fin, de contar con información íntegra de para la toma de decisiones y su control posterior.                                                                                                   | Director de Administración de Recursos Humanos                                                                     | <table><tr><th>EJECUTOR</th><th>ACCIÓN - ACTIVIDAD</th><th>F. INICIO SUGERIDA</th><th>F. FINAL SUGERIDA</th><th>MEDIO VERIFICACIÓN</th></tr><tr><td>Mgs. Tania Pullaguari</td><td>Mantener el archivo de los expedientes de los funcionarios actualizado y con su debido control</td><td>2023-08-01</td><td>2024-08-31</td><td>Informe de auditoría de la verificación de expedientes</td></tr></table>                     | EJECUTOR          | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                     | F. INICIO SUGERIDA | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN | Mgs. Tania Pullaguari | Mantener el archivo de los expedientes de los funcionarios actualizado y con su debido control                     | 2023-08-01 | 2024-08-31 | Informe de auditoría de la verificación de expedientes |
| EJECUTOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIÓN - ACTIVIDAD                                                                                                 | F. INICIO SUGERIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | F. FINAL SUGERIDA | MEDIO VERIFICACIÓN                                     |                    |                   |                    |                       |                                                                                                                    |            |            |                                                        |
| Mgs. Tania Pullaguari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mantener el archivo de los expedientes de los funcionarios actualizado y con su debido control                     | 2023-08-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2024-08-31        | Informe de auditoría de la verificación de expedientes |                    |                   |                    |                       |                                                                                                                    |            |            |                                                        |