



ESE Hospital Local de Montelíbano  
*Migramos para Servir*

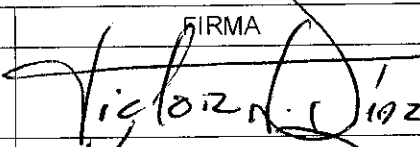

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03  
 VERSION: 1

### PLAN GENERAL ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS E.S.E. HOSPITAL LOCAL MONTELÍBANO

VIGENCIA 2020

El presente documento fue elaborado, firmado y aprobado por el siguiente equipo técnico de trabajo:

	NOMBRE Y APELLIDO	CARGO	FIRMA
ELABORÓ	VICTOR J. DÍAZ GÓMEZ	Asesor de Control Interno	
APROBÓ	KAREN TRIANA DIAZ	GERENTE GENERAL	
FECHA	30 de julio de 2020		

Elaborado por: Victor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno

Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad

Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio



ESE Hospital Local de Montelibano  
*Migramus para Servire!*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-  
03  
VERSION: 1

### 1. INTRODUCCIÓN


En el marco de la emergencia en salud pública generada por la PANDEMIA COVID-19 (OMS 7 DE ENERO 2020) y las limitaciones para la realización de las actividades de la entidad, la oficina de control interno para la vigencia 2020 sin perjuicio de la eficiencia, eficacia, continuidad y sostenibilidad de los compromisos legales, establece el programa para el seguimiento y evaluación al sistema de control interno y al modelo estándar de control interno. La auditoría interna de la E.S.E. Hospital local de Montelibano se refiere a la vigilancia sistemática y permanente de los macroprocesos estratégicos, misionales y de apoyo.


La oficina de control interno es la responsable de coordinar los procesos que se refieren a la planificación y realización de las auditorías internas.

El resultado final se presentará en un informe ejecutivo de auditoría dirigido a la gerente de la entidad, y este puede ser consultado por los funcionarios y la opinión pública.

Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno  
Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad  
Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio

 gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com

 320 - 5701391  
094 - 7626639

  
Carrera 5ª N°. 23 – 144  
Montelibano – Córdoba



ESE Hospital Local de Montelíbano  
*Mejoramos para Servir*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-  
03  
VERSION: 1

### 2. OBJETIVOS

#### GENERAL.

Verificar el cumplimiento de las estrategias institucionales (Visión, misión y políticas) mediante la evaluación de los procesos, procedimientos, actividades y controles definidos en la E. S. E. Hospital local de Montelíbano.

#### ESPECÍFICOS.

- Identificar si las estrategias institucionales son pertinentes y adecuadas para la prestación del servicio de la E. S. E. Hospital local de Montelíbano.
- Ser fuente de mejoramiento continuo para cada uno de los procesos.
- Garantizar que se cumplan los requisitos establecidos en la normatividad vigente minimizando así los riesgos inherentes a la prestación del servicio.
- Realizar un Control Interno objetivo e integral, a través de equipos multidisciplinarios.
- Fortalecer el desarrollo de los procesos que se desarrollan en la E.S.E. mediante la sensibilización del autocontrol.

Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno

Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad

Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio



gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com



320 - 5701391  
094 - 7626639



Carrera 5ª N°. 23 – 144  
Montelíbano – Córdoba



ESE Hospital Local de Montelibano  
*Mejoramos para Servir*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-  
03  
VERSION: 1

### 3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA


El plan general anual de auditorías internas se desarrollara haciendo seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejoramiento establecidos en la vigencia 2019 para los diferentes procesos identificados.


1. Evaluación a los procesos estratégicos: Contratación, apoyo jurídico y planeación institucional.
2. Evaluación a los procesos de misionales: Urgencias, SIAU, promoción y prevención, obstetricia, referencia y contra referencia, consulta externa, hospitalización y apoyo diagnóstico y terapéutico.
3. Evaluación a los procesos de apoyo: Gestión financiera, gestión documental, gestión de recursos humanos, gestión de recursos físicos, gestión de ambiente físico, gestión de calidad y control.


Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno

Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad

Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio

 gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com

 320 - 5701391  
094 -7626639

  
Carrera 5ª N°. 23 – 144  
Montelibano – Córdoba



## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

### 4. METODOLOGÍA DE LA AUDITORÍA.

El plan general anual de auditorías internas (PGAAI) 2020 se desarrollara de acuerdo a las siguientes fases:

Fase	Actividad	Tiempo de ejecución	Responsable
Fase 1: Planeación	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reconocimiento de la institución</li> <li>2. Elaboración instrumento de verificación</li> <li>3. Definir el alcance de la auditoria</li> <li>4. Tiempo y asignación de recursos</li> </ol>	Del 10 al 15 de mayo de 2020	Control interno
Fase 2: Ejecución	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reunión de inicio</li> <li>2. Solicitud de información</li> <li>3. Determinación de la muestra de auditoria</li> <li>4. Papeles de trabajo</li> <li>5. Desarrollo de las observaciones</li> <li>6. Reunión de cierre</li> </ol>	Del 28 de septiembre al 14 de octubre de 2020	Control interno
Fase 3: Entrega informes	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Informe definitivo.</li> </ol>	Del 15 al 20 de octubre de 2020	Control interno
Fase 4: Generación de planes de mejoramiento	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Planes de mejoramiento y seguimiento.</li> </ol>	Del 21 de octubre al 05 de noviembre de 2020	Control interno
Fase 5: Desempeño de la Auditoria	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Autoevaluación de la auditoria.</li> </ol>	Del 09 al 13 de noviembre de 2020	Control interno

Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno  
 Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad  
 Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio



ES Hospital Local de Montelibano  
*Mjineamus para Servar*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-  
03  
VERSION: 1

### 5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

<b>CONSULTA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza preguntas al personal auditado y se obtienen respuestas orales o escritas (entrevistas, encuestas y cuestionarios)</li> </ul>
<b>RECURSO HUMANO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Asesor de Control Interno Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la institución, impresora</li> </ul>
<b>RIESGOS Y OPORTUNIDADES DEL PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de la hora y fecha definida para la auditoría interna.</li> <li>Falta de recursos para la auditoría interna (equipos tecnológicos y/o falta de compromiso por parte del personal auditado)</li> <li>Falla en los canales de comunicación internos</li> <li>Seguridad y confidencialidad en la información</li> <li>Control de la información documentada (fracaso de proteger adecuadamente los registros de auditoria para demostrar la eficacia del plan de auditoria.</li> <li>Seguimiento ineficaz de los resultados del plan de auditoria.</li> <li>La disponibilidad y la cooperación del auditado y la disponibilidad de evidencias a muestrea</li> </ul>
<b>OBSERVACION</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se observan a las personas, los procesos o los procedimientos</li> <li>Limitantes: solo establece información de un momento determinado</li> </ul>
<b>INSPECCION</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se estudian documentos y registros y examinar recursos tangibles</li> </ul>
<b>REVISION DE COMPROBANTES</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Probar Validez de la información de la información documentada o registrada</li> </ul>
<b>RASTREO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Probar Integridad de la información de la información documentada o registrada</li> </ul>
<b>PROCEDIMIENTOS ANALITICOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificar anomalías en la información tales como fluctuaciones, diferencia o correlaciones inesperadas</li> </ul>
<b>CONFORMACION</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Obtención de verificación directa por escrito de la exactitud de la información proveniente de terceros independientes</li> </ul>

Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno

Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad

Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio

gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
 esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com

320 - 5701391  
 094 -7626639

Carrera 5ª N°. 23 – 144  
 Montelibano – Córdoba



Hospital Local de Montelíbano  
*Atendamos por ti. Siempre.*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03  
 VERSION: 1

### CRONOGRAMA DE AUDITORIA VIGENCIA 2020

ACTIVIDAD	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	MACROPROCESO	ALCANCE	SUBPROCESO	RESPONSABLE	AUDITOR	FECHA DE LA AUDITORIA
Seguimiento al desempeño de los subprocesos misionales.	Verificar el cumplimiento de los procesos de acuerdo a las exigencias de ley y a la normatividad vigente que aplique a cada subproceso.	PROCESOS MISIONALES	Validar el cumplimiento del reporte de los indicadores.	URGENCIAS	COORDINADORA CIENTIFICA	CONTROL INTERNO	Lunes 28 sept.
				OBSTETRICIA			Lunes 28 sept.
				PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN			Lunes 28 sept.
				SIAU			Martes 29 sept.
				REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA			Martes 29 sept.
				LABORATORIO CLINICO			Miércoles 30 sept.
				IMÁGENES DIAGNÓSTICAS			Miércoles 30 sept.
				HOSPITALIZACIÓN			Jueves 01 oct.
				CONSULTA EXTERNA			Jueves 01 oct.
				ODONTOLOGÍA			Lunes 05 oct.
FARMACIA	Lunes 05 oct.						
Seguimiento al desempeño de los subprocesos estratégicos.	Verificar que los procesos administrativos están siendo aplicados de acuerdo a la ley.	PROCESOS ESTRATÉGICOS	Verificar que los procesos legales se realicen dentro del marco de la ley.	APOYO JURIDICO	ASESOR JURIDICO	CONTROL INTERNO	Martes 06 oct.
				CONTRATACIÓN Y MERCADEO	PROF. UNIVERSITARIO		Martes 06 oct.

laborado por: Victor J. Diaz | Cargo: Asesor Control Interno  
 revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad  
 aprobado por: Karen Triana Diaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio



320 - 5701391  
 094 - 7626639

gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
 esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com



Carrera 5ª N° 23 - 144  
 Montelíbano - Córdoba



E. Hospital Local de Montelíbano  
*Atención para Usted*

## PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03  
 VERSION: 1

Avance e informe al plan de mejoramiento de auditorías externas	Evaluar el cumplimiento de las actividades planteadas en los planes de mejoramiento		Todas las actividades identificadas en los planes de mejoramiento	CALIDAD	ASESOR DE CALIDAD	CONTROL INTERNO	Miércoles 07 oct
Seguimiento al desempeño de los subprocesos de apoyo.	Verificar el cumplimiento de los procesos administrativos y legales acorde a la normatividad vigente.	PROCESOS DE APOYO	Identificar las necesidades de mejora y crecimiento de recursos humanos, así como de asegurar el cumplimiento de ley 100	GESTIÓN FICIERA PRESUPUESTO TESORERIA CONTABILIDAD FACTURACION	ASESOR CONTABLE		Jueves 08 oct
			Verificar si las herramientas tecnológicas son las adecuadas para el eficiente desempeño del área.	GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO	PROF. UNIVERSITARIO		Martes 13 oct
			Verificar si las herramientas tecnológicas son las adecuadas para el eficiente desempeño del área.	GESTIÓN DE INFORMÁTICA	ASESOR DE SISTEMAS	CONTROL INTERNO	Martes 13 oct
			Verificar si las herramientas adecuadas para el desempeño del área.	GESTIÓN AMBIENTE FÍSICO	PROF. UNIVERSITARIO		Miércoles 14 oct

Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno  
 Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad  
 Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio

gerencia@hospitalmontelibano.gov.co  
 esehospitallocaldemontelibano@hotmail.com

320 - 5701391  
 094 - 7626639



Carrera 5ª N° 23 - 144  
 Montelíbano - Córdoba