



E.S.E Hospital Local de Montelíbano
Mejoramos para Siempre

PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03
VERSION: 1

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

VIGENCIA 2021

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	08 de febrero de 2021		

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

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

320 - 5701391
094 - 7626639

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



E.S.E. Hospital Local de Montelibano
Mejoramos para Servir

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 2021 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



E S E Hospital Local de Montelibano
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 Montelibano.

ESPECÍFICOS.

- Identificar si las estrategias institucionales son pertinentes y adecuadas para la prestación del servicio de la E. S. E. Hospital local de Montelibano.
- 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.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El plan general anual de auditorías internas se desarrollará haciendo seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejoramiento establecidos en la vigencia anterior 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



4. METODOLOGÍA DE LA AUDITORÍA.

El plan general anual de auditorías internas (PGAAI) 2021 se desarrollará de acuerdo a las siguientes fases:

Fase	Actividad	Tiempo de ejecución	Responsable
Fase 1: Planeación	<ol style="list-style-type: none"> 1. Reconocimiento de la institución 2. Elaboración instrumento de verificación 3. Definir el alcance de la auditoría 4. Tiempo y asignación de recursos 	Del 08 al 16 de junio de 2021	Control interno
Fase 2: Ejecución	<ol style="list-style-type: none"> 1. Reunión de inicio 2. Solicitud de información 3. Determinación de la muestra de auditoría 4. Papeles de trabajo 5. Desarrollo de las observaciones 6. Reunión de cierre 	Del 02 de agosto al 24 de agosto de 2021	Control interno
Fase 3: Entrega informes	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informe definitivo. 	Del 25 al 31 de agosto de 2021	Control interno
Fase 4: Generación de planes de mejoramiento	<ol style="list-style-type: none"> 1. Planes de mejoramiento y seguimiento. 	Del 06 de septiembre al 14 de septiembre de 2021	Control interno
Fase 5: Desempeño de la Auditoría	<ol style="list-style-type: none"> 1. Autoevaluación de la auditoría. 	Del 16 al 24 de septiembre de 2021	Control interno

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

Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad

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



5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

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

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



Hospital Local de Montelibano
Atención para Usted

PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03
VERSION: 1

CRONOGRAMA DE AUDITORIA VIGENCIA 2021

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	COORDINACIÓN CIENTÍFICA	CONTROL INTERNO	Martes 03 agosto
				OBSTETRICIA			Martes 03 agosto
				PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN			Martes 03 agosto
				SIAU			Miércoles 04 agosto
				REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA			Jueves 05 agosto
				LABORATORIO CLÍNICO			Jueves 05 agosto
				IMÁGENES DIAGNÓSTICAS			Lunes 09 agosto
				HOSPITALIZACIÓN			Martes 10 agosto
				CONSULTA EXTERNA			Miércoles 11 agosto
				ODONTOLOGÍA			Jueves 12 agosto
FARMACIA	Martes 17 agosto						
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 JURÍDICO	ASESOR JURÍDICO	CONTROL INTERNO	Miércoles 18 agosto
				CONTRATACIÓN Y MERCADEO	PROF. UNIVERSITARIO		Jueves 19 agosto
Avance e informe al plan	Evaluar el cumplimiento de		Todas las actividades	CALIDAD			

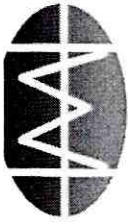
Elaborado por: Víctor J. Díaz | Cargo: Asesor Control Interno
Revisado por: Carlos Pérez | Cargo: Asesor Calidad
Aprobado por: Karen Triana Díaz | Cargo: Gerente General - Fecha: 30 de Julio

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

320 - 5701391
094 - 7626639



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



Hospital Local de Montelibano
Mejoramos para Siempre

PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORIAS

CODIGO: PL-SGC-03
VERSION: 1

de mejoramiento de auditorías externas	las actividades planteadas en los planes de mejoramiento	PROCESOS DE APOYO	identificadas en los planes de mejoramiento	ASESOR DE CALIDAD	CONTROL INTERNO	Jueves 19 agosto
Seguimiento al desempeño de los subprocesos de apoyo.	Verificar el cumplimiento de los procesos administrativos y legales acorde a la normatividad vigente.		GESTIÓN FCIERA PRESUPUESTO TESORERIA CONTABILIDAD FACTURACION	ASESOR CONTABLE		Lunes 23 agosto
			GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO	PROF. UNIVERSITARIO		Lunes 23 agosto
			GESTIÓN DE INFORMATICA	ASESOR DE SISTEMAS	CONTROL INTERNO	Martes 24 agosto
			GESTIÓN AMBIENTE FÍSICO	PROF. UNIVERSITARIO		Martes 24 agosto

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