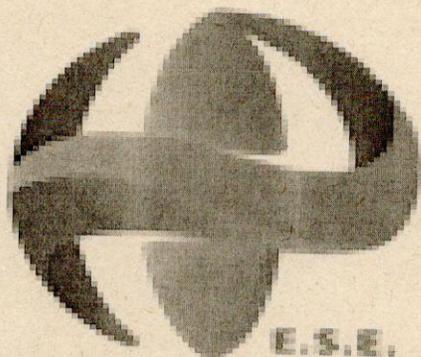


PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

VIGENCIA FISCAL 2019



**HOSPITAL LOCAL DE
PIEDECUESTA**

Trabajemos por tu salud

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Viví Soto Ramírez
Asesor de la oficina de Control Interno

Sergio Mauricio Ramírez Ramírez
Asesor de la Oficina de Control Interno

PIEDECUESTA
DICIEMBRE 2018

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. GENERALIDADES	3
1.1. COBERTURA	3
1.2. ALCANCE	3
1.3. CAMPO DE INTERÉS DE LOS RESULTADOS	3
1.4. DEPENDENCIA RESPONSABLE	3
1.5. OBJETIVOS DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA	3
1.5.1. OBJETIVO GENERAL	3
1.5.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	4
1.6. FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORIAS	4
1.7. ESTRATEGIAS A SEGUIR PARA DESARROLLAR EL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS	5
2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS	6
3. CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS	7
4. PLAN ANUAL DE AUDITORIAS	8
5. FIRMAS DE APCETACION	8

1 GENERALIDADES

1.1 COBERTURA

El Plan Anual de Auditorías debe desarrollarse dentro del marco del sistema de control interno y debe abordar todos los elementos que involucran el MECI en las diferentes dependencias y procesos desarrollados en la Entidad. Este PLAN servirá como una herramienta de planeación para el desarrollo de las auditorías que deba realizar la Oficina de Control Interno.

1.2 ALCANCE

El Plan Anual de Auditorías aplica para las auditorías que serán llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno de la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA.

1.3 CAMPO DE INTERÉS DE LOS RESULTADOS

- Gerencia General.
- Comité de Institucional del Sistema de Control Interno
- Oficina de Control Interno
- Dependencias y/o procesos auditados
- Órganos externos de inspección, vigilancia y control

1.4 DEPENDENCIA RESPONSABLE

Oficina de Control Interno.

1.5 OBJETIVOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

1.5.1 OBJETIVO GENERAL

Establecer el plan anual de auditoría y evaluación de la oficina de Control Interno, que permita realizar la tarea de evaluación independiente de manera integral en todos los ámbitos de aplicación, con lo cual se contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora continua en todos los procesos y dependencias de la Entidad.

1.5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones.
2. Identificar las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2019.
3. Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación y ejecución del plan anual de auditorías de la Oficina de Control Interno.

1.6 FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORIAS

La oficina de Control Interno a fin de mejorar y optimizar los procesos y los recursos para la realización de la evaluación independiente, ha definido los factores objeto de evaluación:

- **Sistemas de gestión establecidos:** Identifica si la dependencia a auditar cuenta con un sistema de gestión, que beneficie la administración de los recursos y el mejoramiento continuo de los procesos.
- **Sistema de Control Interno:** Análisis de toda actividad ejecutada por los jefes de dependencia y demás funcionarios, orientada al logro de los resultados misionales, operacionales, económicos y sociales garantizando razonablemente el cumplimiento eficaz y eficiente de los objetivos y estrategias correlacionadas con el plan estratégico, misión y visión.
- **Normatividad aplicable:** Identifica si la Entidad, dependencia o proceso ha realizado sus actuaciones conforme a las normas internas y externas que le son aplicables.
- **Control de Gestión:** Determina la eficiencia y eficacia en la administración de los recursos, mediante la evaluación de los procesos y procedimientos y la utilización de indicadores.
- **Planeación:** Es el examen que se realiza para establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados en el periodo 2019.
- **Presupuesto (ingresos y gastos):** Determina y evalúa los indicadores presupuestales frente al presupuesto aprobado para la vigencia 2019.
- **Personal vinculado:** Identifica el número de funcionarios y/o contratistas.

- Recursos: Evalúa el buen uso de los recursos asignados (bienes de carácter de consumo y devolutivo)
- Resultados de auditorías anteriores: Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorías realizadas ya sea por entes de control externo, auditorías de organismos certificadores, auditorías internas de calidad, auditorías de control interno y/o autocontrol.
- Los factores objeto de evaluación podrán ser aplicados de acuerdo a los alcances de las auditorías, evaluaciones y verificaciones, por lo tanto no será obligatorio que todos estén contenidos en los procesos de evaluación independiente.
- Investigaciones en curso: Verifica la existencia de investigaciones, procesos de responsabilidad fiscal, disciplinarios, administrativos y sancionatorios que se adelanten en la Entidad en relación con el alcance de la auditoría.
- Peticiones, quejas, reclamos y denuncias: Identifica la información sobre quejas y denuncias relacionadas con el alcance de la auditoría.

1.7 ESTRATEGIAS A SEGUIR PARA DESARROLLAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS

1. Desarrollar prioritariamente el Plan Anual de Auditorías de acuerdo con las políticas institucionales fijadas por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de la ESE para la vigencia 2019.
2. Incluir dentro del PAA las solicitudes de auditorías que realicen los miembros del Comité de coordinación de control interno, la Gerencia General y demás procesos internos de la entidad.
3. Comprometer al equipo del comité coordinador de control interno en la ejecución del PAA, fomentando valores y la ética que garanticen el debido respeto por las áreas auditadas y la objetividad e independencia.
4. Solicitar asesorías o acompañamiento de personal profesional idóneo, sobre asuntos especializados cuando se requiera en los procesos de auditoría, evaluación y verificación.
5. Compilar la mayor cantidad de información sobre el auditado, asegurando que sea actualizada y de la mejor calidad, lo que permitirá el conocimiento pleno de los procesos y/o dependencias, optimizando esfuerzos en la auditoría.

6. Establecer un mecanismo para reportar oportunamente las observaciones derivados de los ejercicios de control, debidamente soportados, validados por la oficina de Control Interno.

7. Elaborar y utilizar metodologías y herramientas de auditoría, evaluación y verificación, que permitan desarrollar óptimamente el proceso de auditoría planteado.

8. Utilizar adecuadamente los recursos tecnológicos que permitan que la información fluya y sea oportuna.

9. Establecer un PAA que permita afrontar los cambios derivados de la dinámica institucional.

10. Evaluar permanentemente el PAA, lo que permitirá que los objetivos propuestos se cumplan de manera eficaz, eficiente, efectiva y económica.

2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PAA

El control y evaluación del PAA es responsabilidad de la Oficina de Control Interno, el cual podrá actualizar el cronograma de trabajo de acuerdo a nuevos requerimientos o necesidades surgidas dentro de sus funciones.

3. CRONOGRAMA DEL PAA

La Ejecución del Programa y/o cronograma del PLAN ANUAL DE AUDITORIAS para la vigencia fiscal 2019 aprobada en el acta 003 del COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO realizada el día 12 de Diciembre del año 2018.

CRONOGRAMA DE EJECUCION 2019

AREA	TOTAL	MES											
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV.	DIC
PRESUPUESTO	2		1					1					
TESORERIA	2			1						1			
FACTURACION	2	1										1	
CONTABILIDAD	1				1						1		
CARTERA	2			1								1	
TALENTO HUMANO	2				1			1					

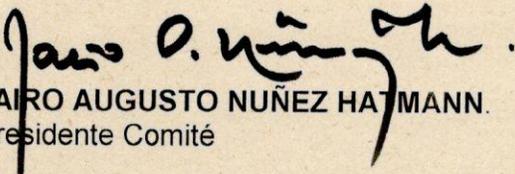
ALMACEN	2		1									1	
SERVICIOS GENERALES	2					1					1		
CONTRATACION	2		1						1				
MANTENIMIENTO	1					1							
SISTEMAS DE INFORMACION	2				1						1		
OFICINA JURIDICA	2				1						1		
GESTION DOCUMENTAL	1					1							
ALIMENTACION Y/O NUTRICION.	2			1							1		
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2	1							1				
DESARROLLO INSTITUCIONAL	2	1							1				
GESTION DE LA CALIDAD	2			1							1		
URGENCIAS	2			1							1		
HOSPITALIZACION	2						1						
ATENCION AL USUARIO	2	1										1	
CONSULTA EXTERNA	1								1				
IMAGENOLOGIA (RAYOS X)	2						1						1
LABORATORIO CLINICO	2					1							1
ODONTOLOGIA	2				1		1						1
FARMACIA	1					1							
DESARROLLO DE AUDITORÍAS ESPECIALES	4		1				1	1					
TOTALES AUDITORIAS	49	4	4	5	5	5	4	3	4	5	3	4	3

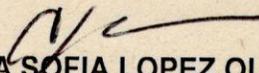
4. PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

El PAA para la vigencia fiscal 2019 y documento complementario anexo en excell aprobado en el acta 003 del COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO realizado el día 12 de Diciembre del año 2018.

5. FIRMAS DE ACEPTACION

Adóptese el presente Plan Anual de Auditorías para la ESE HLP a partir del 01 de enero de 2019.


JAIRO AUGUSTO NUÑEZ HATMANN.
Presidente Comité


CLARA SOFIA LOPEZ OLIVEROS
Secretario Comité


SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
Responsable de la Oficina de Control Interno

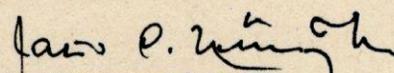


ESE. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
PROGRAMA Y/O CRONOGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS Y DEMAS ACTIVIDADES
OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2019

ITEM	PROGRAMA	AREA	total	MES													
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV.	DIC		
1	1. CONTROL PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO	PRESUPUESTO	2		1						1						
2		TESORERIA	2			1						1					
3		FACTURACION	2	1											1		
4		CONTABILIDAD	2				1							1			
5		CARTERA	2			1										1	
6	2. CONTROL A LOS PROCESOS DE APOYO	TALENTO HUMANO	2				1			1							
7		ALMACEN	2		1											1	
8		SERVICIOS GENERALES	2					1									1
9		CONTRATACION	2		1				1					1			
10		MANTENIMIENTO	1					1					1				
11		SISTEMAS DE INFORMACION	2				1							1			
12		OFICINA JURIDICA	2					1							1		
13		GESTION DOCUMENTAL	1						1								
14		ALIMENTACION Y/O NUTRICION	2			1									1		
15		3. CONTROL A LOS PROCESOS ESTRATEGICOS	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2	1								1				
16			DESARROLLO INSTITUCIONAL	2	1								1				
17			GESTION DE LA CALIDAD	2			1								1		
18		4. CONTROL A LOS PROCESOS MISIONALES	URGENCIAS	3			1					1	1				
19			HOSPITALIZACION	2						1							
20	ATENCION AL USUARIO		2	1						1							
21	CONSULTA EXTERNA		0													1	
22	IMAGENOLOGIA (RAYOS X)		2							1							1
23	LABORATORIO CLINICO		2					1									1
24	ODONTOLOGIA		2				1		1								1
25	FARMACIA		1					1									
26	Elaboración y presentación de los diferentes informes de carácter interno y externo		8	3		2					1					1	1
27	5. INFORMES A ENTES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	Seguimiento plan de mejoramiento cgs	3				1			1				1			
28		Desarrollo de auditorias especiales	6		1		1		1	1				1		1	
29	6. COMPROMISO CON LA GERENCIA	Acompañamiento de los diversos comités institucionales	12	2		2		2		2		2			2		
30		Apoyo a las visitas de entes de control	1											1			
31		TOTALES	76	9	4	9	7	7	4	7	4	7	6	7	5		

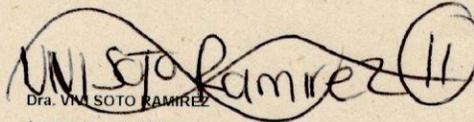
COMITÉ COORDINADOR DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Reviso y Aprobo: Documento aprobado por el comité coordinador del sistema de Control Interno mediante acta numero 003 del 12 de diciembre de 2018.


 Dr. JAIRO AUGUSTO NUÑEZ HARTMANN
 Presidente del Comité


 Dr. SERGIO MAURICIO RAMIREZ
 Asesor de control interno


 Dra. CLARA SOFIA LOPEZ OLIVEROS
 Secretario del comité


 Dra. VIVIA SOTO RAMIREZ
 Asesor de control interno