	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 1 de 16
		Versión: 001

PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS

VIGENCIA 2016

OFICINA DE CONTROL INTERNO



HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E

MUNICIPIO EL COPEY

DEPARTAMENTO DEL CESAR

2016

NOMBRE	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
	JAVIER ALEXANDER CORDOBA CARDENAS	COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO	COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO
FIRMA			
CARGO	JEFE DE CONTROL INTERNO	C.C.C.I	C.C.C.I



	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 2 de 16
		Versión: 001

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.	3
2. PROPÓSITO INSTITUCIONAL Y DE LA O.C.I.	4
3. PRINCIPIOS DE LA O.C.I	4
4. PLAN DE ACCION Y PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS	5
4.1 OBJETIVO GENERAL.	5
4.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS.	5
4.3 ALCANCE.	6
4.4 RECURSOS	7
4.5 METODOLOGIA A UTILIZAR EN LAS AUDITORIAS	7
4.5.1 Verbales.	7
4.5.2 Oculares.	8
4.5.3 Documentales.	8
4.5.4 Físicas.	9
5. ANEXO.	10

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 3 de 16
		Versión: 001


1. INTRODUCCIÓN.

La Oficina de Control Interno, está definida en la ley 87 de 1993, como uno de los componentes del Sistema de Control Interno del nivel gerencia o directivo, encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la alta dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas y objetivos previstos.

La O.C.I., se fundamenta bajo los principios y objetivos del plan institucional, desarrolla su responsabilidad de evaluación y asesoramiento, apoyado en las herramientas de gestión del Modelo Estándar de Control Interno (**MECI**), logrando la eficiencia, eficacia, efectividad y transparencia en el ejercicio del Hospital San Roque de El Copey E.S.E.

Cumpliendo con las funciones administrativas y legales, la Oficina de Control Interno ha elaborado un plan de acción y programa de auditorías, sustentado en la misión, visión, principios y valores dentro del plan de desarrollo institucional, indicando las acciones y actividades a realizar durante la vigencia 2016.

El plan de acción y programa de auditorías de la O.C.I., contará con la cooperación del Equipo MECI, principal actor del Sistema de Control Interno del Hospital San Roque de El Copey E.S.E., logrando una comunicación efectiva que redunde en el mejoramiento continuo y afianzamiento de los procesos institucionales.


	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 4 de 16
		Versión: 001

2. PROPOSITO INSTITUCIONAL Y DE LA OFICINA DECONTROL INTERNO.

PROPOSITO		
CONCEPTO	INSTITUCIONAL	OFICINA DE CONTROL INTERNO
MISION	Somos una Empresa Social del Estado prestadora de servicios de salud de baja complejidad y atención en áreas de mediana complejidad, con énfasis en la atención primaria en salud, de acuerdo con las necesidades del usuario, su familia y los requerimientos del entorno. Contamos con un equipo humano idóneo, comprometido con la calidad, la humanización del servicio, el mejoramiento continuo de los procesos, la participación ciudadana y el respeto por los deberes y derechos de los usuarios.	Asesorar en forma continua a la gerencia y demás dependencias y evaluar objetivamente el Sistema de Control Interno del Hospital San Roque de El Copey E.S.E., con el propósito de orientar la gestión hacia el mejoramiento continuo y la calidad en los procesos, por medio de la evaluación sistemática y transparente del desempeño Institucional y el fomento de la cultura del Autocontrol.
VISION	Para el año 2016, el Hospital San Roque de El Copey E.S.E., será reconocido por sus avances en la prestación de servicios de salud de baja complejidad con estándares de calidad, una moderna y adecuada infraestructura hospitalaria y tecnología que garanticen una excelente atención y satisfacción de nuestros usuarios, aplicando un manejo eficiente de los recursos, logrando solidez, rentabilidad social y confianza.	Convertirse en un área líder en el fomento del autocontrol y la autoevaluación en el desarrollo de los procesos y en el acompañamiento y asesorías a las diferentes unidades estratégicas del Hospital San Roque de El Copey E.S.E.

3. PRINCIPIOS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

- ✓ **Economía:** Optimización de los recursos físicos, económicos y financieros, como del talento humano; tanto de la Oficina como de la Institución, para el logro de los objetivos propuestos.
- ✓ **Igualdad:** La oficina de Control Interno, brinda trato uniforme y equitativo a todos los servidores públicos, frente a las acciones de control y Asesoría.
- ✓ **Celeridad:** La oportunidad, agilidad, efectividad y confianza, caracterizan las acciones y actos de los servidores públicos de la Oficina de Control Interno.

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 5 de 16
		Versión: 001

✓ **Imparcialidad:** Las actuaciones de los Servidores de la Oficina de Control Interno, son transparentes. Sin discriminación alguna y afección de los intereses individuales y/o colectivos.


4. PLAN DE ACCION Y PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS.

4.1 OBJETIVO GENERAL:

Alcanzar la sostenibilidad del Sistema de Control Interno en la Entidad; contribuyendo al fortalecimiento de los principios de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación, para el desarrollo regional sostenible y garantizar la calidad y equidad en la prestación del Servicio, satisfaciendo al ciudadano interno y externo.

4.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS:

CODIGO	DESCRIPCION	% PONDERACION
1	Evaluar, medir, acompañar, asesorar y hacer seguimiento en forma selectiva e independiente al Sistema de Control Interno en el Hospital San Roque de El Copey E.S.E.	50
2	Fomentar la Cultura de Control Interno en la Entidad y fortalecer el autocontrol, como instrumento de calidad en el servicio y gestión pública	30
3	Realizar Seguimiento a los planes de Mejoramientos, resultantes de las Auditorías practicadas por los Entes de Control	20
TOTAL		100

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 6 de 16
		Versión: 001

4.3 ALCANCE.


Se inicia con la planificación de actividades a desarrollar, cuyas ejecuciones recaen bajo la responsabilidad del Jefe de Control Interno, los cuales en algunas de ellas tendrá el acompañamiento de la Jefe de Calidad y los responsables de los procesos institucionales de la E.S.E; y culmina su presentación ante el Comité Coordinador de Control Interno.

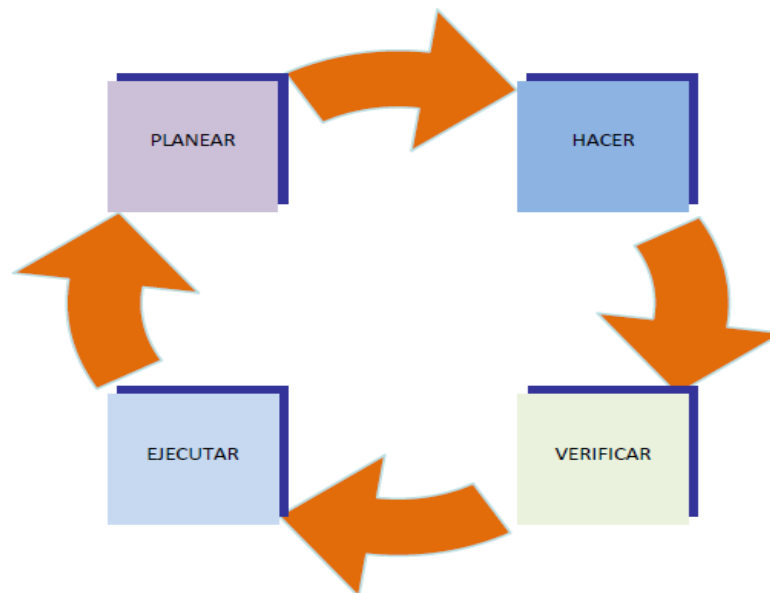
Las Auditorías Internas se fundamentan en tres (03) aspectos básicos los cuales tenemos:

- ✓ **Cumplimiento:** Verifica la adherencia de la entidad a las normas constitucionales, legales y de autorregulación que le son aplicables.
- ✓ **Estratégico:** Hace referencia al proceso mediante el cual se evalúa y monitorea el desempeño de los sistemas gerenciales de la entidad. Evalúa el logro de los objetivos misionales.
- ✓ **Gestión y resultados:** Verifica las actividades relativas al proceso de gestión de la entidad, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos y los controles; de los métodos de medición e información sobre el impacto o efecto que producen los bienes y servicios entregados a la ciudadanía o partes interesadas.

El Jefe de la Oficina de Control Interno, debe estar atento a los cambios reales o potenciales en las condiciones internas o externas que afecten la capacidad de proporcionar seguridad desde una perspectiva de futuro. En estos casos, deben señalar y comunicar el riesgo de que los resultados puedan deteriorarse.

Es importante resaltar que tanto para el proceso de evaluación como para el de auditoría interna, la Oficina de Control Interno debe contemplar el ciclo PHVA..

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 7 de 16
		Versión: 001



4.4 RECURSOS.


Como instrumento anexo a la presente plan de acción y Programa Anual de Auditoría vigencia 2016, se cuenta con el cronograma General de Control Interno y los instrumentos relacionados como: Informes, Planes de Mejoramientos, Procedimiento para la auditoría de Control Interno, Formatos de Control y Seguimiento, Actas de Visitas y otros.

4.5 METODOLOGIA A UTILIZAR EN LAS AUDITORIAS.

Las técnicas de Auditoría son procedimientos especiales utilizados por el auditor para obtener las evidencias necesarias y suficientes, con el objeto sobre la materia examinada. Las técnicas comúnmente son: verbales, oculares, documentales y físicas.

4.5.1 Verbales:

- ✓ Indagación: Averiguación mediante entrevistas directas al personal de la entidad auditada o a terceros cuyas actividades guarden relación con las operaciones de aquella.

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 8 de 16
		Versión: 001


- ✓ Encuestas y cuestionarios: Aplicación de preguntas relacionadas con las operaciones realizadas por el ente auditado, para averiguar la verdad de los hechos, situaciones u operaciones.

4.5.2 Oculares:

- ✓ Observación: Contemplación atenta a simple vista que realiza el auditor durante la ejecución de su tarea o actividad.
- ✓ Comparación o Confrontación: Fijación de la atención en las operaciones realizadas por la organización auditada y los lineamientos normativos, técnicos y prácticos establecidos, para descubrir sus relaciones e identificar sus diferencias y semejanzas.
- ✓ Revisión selectiva: Examen de ciertas características importantes que debe cumplir una actividad, informes o documentos, seleccionándose así parte de las operaciones que serán evaluadas o verificadas en la ejecución de la auditoria.
- ✓ Rastreo: Seguimiento que se hace al proceso de una operación, a fin de conocer y evaluar su ejecución

4.5.3 Documentales:

- ✓ Calculo: Verificación de la exactitud aritmética de las operaciones contenidas en documentos tales como informes, contratos, comprobantes, etc.
- ✓ Comprobación: Confirmación de la veracidad, exactitud, existencia, legalidad y legitimidad de las operaciones realizadas por el área auditada, mediante el examen de los documentos que la justifican.
- ✓ Métodos estadísticos: Dirigidos a la selección sistemática o casual o a una combinación de ambas. Estos métodos aseguran que todas las operaciones tengan la misma posibilidad de ser seleccionadas y que la selección represente significativamente la población universo.

	PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS	Fecha: 28/01/2015
	HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E	Código: PADM-CIN-001
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página: 9 de 16
		Versión: 001

- ✓ **Análisis:** Separación de los elementos o partes que conforman una operación, actividad, transacción o proceso, con el propósito de establecer sus propiedades y conformidad con los criterios de orden normativo y técnico.
- ✓ **Confirmación:** Análisis de la información producida por diferentes unidades administrativas o institucionales con respecto a una misma operación o actividad, a efectos de hacerla concordante, lo cual prueba la validez, veracidad e idoneidad de los registros, informes y resultados, objeto de examen.

4.5.4 Físicas:

- ✓ **Inspección:** Reconocimiento mediante el examen físico y ocular de hechos, situaciones, operaciones, transacciones, y actividades, aplicando la indagación, observación, comparación, rastreo, análisis, tabulación y comprobación.



PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS

Fecha: 28/01/2015

HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E

Código: PADM-CIN-001

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Página: 14 de 16

Versión: 001

Seguimiento a Mapas de riesgos de Corrupción e Institucional	Verificar el cumplimiento de las políticas establecidas en la Administración del riesgo	Hacer efectiva la evaluación independiente y contribuir en la mitigación y disminución del riesgo	N° de seguimientos realizados/N° de seguimientos programados																																																															
Seguimiento y asistencia en los Comités Institucionales.	Brindar a los miembros de los comités, la asesoría sobre algún tema en particular.	Participar en las sesiones las cuales sea miembro o invitado	Permanente																																																															
Fomentar la Cultura del Autocontrol en los Funcionarios del Hospital San Roque E.S.E ,Municipio el Copey	Formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional y de los planes, metas y objetivos previstos	Difundirlo de forma permanente a través de charlas, mensajes y capacitación	Permanente																																																															



PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS

Fecha: 28/01/2015

HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E

Código: PADM-CIN-001

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Página: 15 de 16

Versión: 001

Seguimiento y evaluación a los planes de mejoramiento	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento bien sea por proceso, individual e institucional	Revisar que cada acción formulada se cumpla de manera eficiente y permanente	N° de seguimientos realizados/N° de seguimientos programados																																																															
Seguimiento y evaluación a los planes de Acción y programas	Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos en la vigencia 2016.	Velar que los planes y programas se ejecuten de manera eficiente	N° de Evaluaciones realizadas/ N° de Evaluaciones Programadas																																																															



PLAN DE ACCION Y PROGRAMA DE AUDITORIAS
HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Fecha: 28/01/2015
Código: PADM-CIN-001
Página: 16 de 16
Versión: 001

MACROPROCESO	PROCESO	PROGRAMACION DE AUDITORIAS VIGENCIA 2016 (MESES/SEMANAS)																																																			
		ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL				AGO				SEPT				OCT				NOV				DIC							
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4								
DE APOYO	GESTION DE TALENTO HUMANO																																																				
	GESTION DE INSUMOS Y RECURSOS																																																				
	GESTION DE ARCHIVO Y ESTADISTICA																																																				
ESTRATEGICO	GESTION FINANCIERA (TESORERIA)																																																				
	GESTION JURIDICA																																																				
MISIONAL	APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO (FARMACIA)																																																				