	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 15 Versión: 001

PLAN DE ACCION Y PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2018

OFICINA DE CONTROL INTERNO




HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E

MUNICIPIO DE EL COPEY

DEPARTAMENTO DEL CESAR

2018


CALLE 10 No 23 – 37 – TELÉFONO: 525 50 69 – FAX: 525 58 96
E-MAIL: hospital.hsr@gmail.com
EL COPEY - CESAR

	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 15
		Versión: 001

NOMBRE	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
	FABIO ALFONSO ARMENTA GONZALEZ	COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO	COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO
FIRMA			
CARGO	JEFE DE CONTROL INTERNO	C.C.C.I	C.C.C.I

TABLA DE CONTENIDO.

1. INTRODUCCIÓN.	3
2. JUSTIFICACIÓN.	4
3. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO.	5
4. OBJETIVOS.	6
4.1. GENERAL.	6
4.2. ESPECIFICOS.	6
5. ALCALNCE.	6
6. DE LAS AUDITORIAS INTERNAS.	7
6.1. RECURSOS.	8
6.2. METODOLOGIA A UTILIZAR EN LAS AUDITORIAS.	8
7. CRONOGRAMA GENERAL.	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 15
		Versión: 001


1. INTRODUCCIÓN.

Siendo coherente con la política y objetivos planteados por el HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E. se presenta el Plan de Acción y Programa Anual de Auditorias como instrumento estratégico que permita calificar y administrar el riesgo y de esta manera mantener un control de las acciones particulares y en el logro de los objetivos y metas institucionales para cumplir con el mandato constitucional y adherirnos a los lineamientos de las autoridades competentes para este caso el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno (**CCSCI**).

El Plan de Acción y Programa Anual de Auditorias, es una herramienta integral y sistemática que permite definir las áreas, procesos o asuntos a evaluar, el número de actividades a ejecutar en la vigencia, las metas previstas, los indicadores de cumplimiento, el periodo de realización y el personal responsable para dichas actividades, con el objetivo de articular, armonizar y estandarizar el desarrollo de la gestión sin dejar a un lado los principios de la Función pública.

Con fundamento a lo anterior y en cumplimiento con la ley 87 de 1993, Decreto N° 0943 del 2014 y demás normas existentes, la Oficina de Control Interno elabora y presenta ante el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno el Plan de Acción y Programa Anual de Auditorias para la vigencia 2018.

Para la preparación del plan de Acción y Programa Anual de Auditorias, se tuvo en cuenta principalmente las actividades que por fundamento legal se deban desarrollar por parte de la Oficina de Control Interno como en la presentación de informes a los diferentes Entes de Control, las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional **“Trabajando Por Un Modelo De Atención Integral En Salud 2016 - 2020”** y la evaluación de los procesos que muestran mayor riesgos en sus procedimientos. La ejecución del Plan de

	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 15
		Versión: 001


Acción y Programa Anual de Auditorias vigencia 2017 inicia a partir de su aprobación por parte del CCSCI, contando con la Cooperación del Equipo MECI y los responsables de los procesos a evaluar.

2. JUSTIFICACIÓN.

La Oficina de Control Interno, se crea en el Hospital San Roque de El Copey E.S.E. con la misión fundamental de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de la Institución, asesorando a la Gerencia 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.


Dentro del proceso de fortalecimiento y mejora del Sistema de Control Interno que viene desarrollando el Ente Hospitalario, se hace necesario el desarrollo de una herramienta sistemática eficiente y eficaz, que permita el análisis, la evaluación y el seguimiento a los procesos y proyectos desarrollados dentro de la Entidad.

De otra parte, esta herramienta permitirá asumir efectivamente el rol y responsabilidad de la Oficina de Control Interno en función de evaluador independiente.

	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 15
		Versión: 001

3. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO.

PROPOSITO		
CONCEPTO	INSTITUCIONAL	OFICINA DE CONTROL INTERNO
MISION	Prestamos Servicios de Salud de baja y mediana complejidad, con énfasis en la Atención Primaria en Salud, con sentido humano, respeto, responsabilidad y calidad, contando con un personal competente y comprometido, para satisfacer las necesidades de nuestros usuarios, contribuyendo a mejorar la calidad de vida de la población del municipio de El Copey Cesar	Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de la Institución, asesorando a la Gerencia 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.
VISION	Ser para el año 2020 una Institución Hospitalaria con nueva infraestructura, e innovación en los Programas de Salud Pública, mediante la implementación del Modelo Integral de Atención en Salud, con enfoque en la Seguridad del Paciente garantizando la Sostenibilidad Económica, Social y Ambiental, logrando el reconocimiento de nuestros usuarios y la legitimidad ante la comunidad.	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.
PRINCIPIOS	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Transparencia. ➤ Publicidad. ➤ Celeridad. ➤ Eficiencia. ➤ Confidencialidad. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Economía. ➤ Igualdad. ➤ Celeridad. ➤ Imparcialidad.

	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 15
		Versión: 001

4. OBJETIVOS.

4.1 GENERAL:


Contar para la vigencia 2018 con un plan de trabajo integral, estandarizado y documentado que contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora del Sistema de Control Interno del Hospital San Roque de El Copey E.S.E.

4.2 ESPECIFICOS:

- ❖ Evaluar, medir, acompañar, asesorar y hacer seguimiento en forma selectiva e independiente al Sistema de Control Interno del Hospital San Roque de El Copey E.S.E.
- ❖ Fomentar la Cultura del Autocontrol, como instrumento de Calidad en el Servicio y Gestión Pública.
- ❖ Realizar seguimiento a los planes, programas y planes de mejoramientos resultantes de las Auditorías Internas y Externas.

5. 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 con la

	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 15
		Versión: 001

presentación y Socialización de los avances del Plan ante el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno.


6. DE LAS AUDITORIAS INTERNAS.

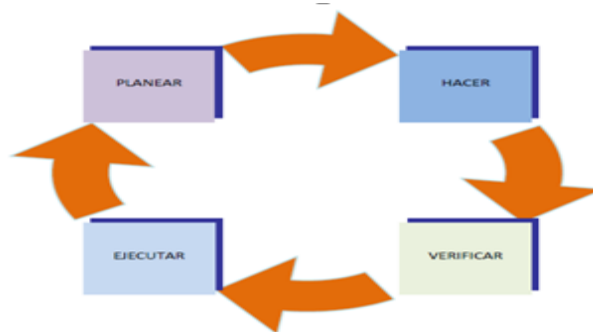
La Auditoria Interna se constituye en un proceso de retroalimentación del Sistema de Control Interno, que analiza las debilidades y fortalezas del control, así como el desvío de los avances de las metas y objetivos trazados por la Entidad, cuya finalidad es formular recomendaciones de ajuste o de mejoramiento de los procesos a partir de evidencias, soportes, criterios válidos y servir de apoyo a los directivos en la toma de decisiones a fin de que se obtengan los resultados esperados.

La Auditoria Interna tiene alcance en tres (03) aspectos básicos de evaluación:

- ✓ **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.

Es importante resaltar que tanto para el proceso de evaluación como para la 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: 8 de 15
		Versión: 001



6.1 RECURSOS.


De acuerdo al cronograma general establecido en el Plan de Acción y Programa Anual de Auditorias vigencia 2018, los recursos utilizados para la auditoria interna son: Actas, cuestionarios, entrevistas, procedimientos, Informe Ejecutivo y otros.

6.2 METODOLOGIA A UTILIZAR EN LAS AUDITORIAS.

Las técnicas de Auditoria son procedimientos especiales utilizados por el auditor para obtener las evidencias necesarias y suficientes, con el objeto sobre la materia examinada. Las técnicas comúnmente utilizadas son: **Verbales, Oculares, Documentales y Físicas.**

VERBALES:

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


	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 15
		Versión: 001

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 auditoría.
- ❖ **Rastreo:** Seguimiento que se hace al proceso de una operación, a fin de conocer y evaluar su ejecución

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.
- ❖ **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.

	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: 10 de 15
		Versión: 001

❖ **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.

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: 11 de 15

Versión: 001

7. CRONOGRAMA GENERAL.

PLAN DE ACCION Y PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2018																		
CRITERIO	ACTIVIDAD	OBJETIVO	META	PERIODICIDAD	INDICADOR	RESPONSABLES	CRONOGRAMA GENERAL											
							ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
1	Planificar y coordinar la realización del Comité Coordinador del Sistema de Control Interno	Presentar y socializar los informes de avances del plan, las auditorías internas a los procesos y otras actividades a la que haya lugar de informar ante el Comité	Cumplir efectivamente la Función de Secretario Técnico del CCSCI	Trimestral	N° de convocatorias realizadas/ N° de Convocatorias programadas*100	Jefe de Control Interno												
2	Rendir informe sobre la evaluación Institucional por dependencias	Evaluar la Gestión por dependencias de acuerdo a los planes de acción, de mejoramiento y otros	Cumplir con lo establecido en la ley 909 del 2004, circular 04 del 2005 por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno	Anual	N° de informes presentados/ N° Informes requeridos*100	Jefe de Control Interno												
3	Seguimiento a los Mapas de Riesgos Institucional y de Corrupción.	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	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe 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: 12 de 15

Versión: 001

4	Rendir Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de la Entidad	Hacer Seguimiento Mensual y preparar un informe trimestral de evaluación y las medidas adoptables de austeridad y eficiencia del gasto público dela E.S.E.	Cumplir con las disposiciones legales establecidas en los Decretos N° 1737 de 1998, N° 0984 del 2012 y demás normas	Trimestral	N° de informes presentados/ N° Informes requeridos*100	Jefe de Control Interno													
5	Seguimiento a la funcionalidad de los Comités Institucional.	Verificar la operatividad de los Comités Institucionales actualmente creadas en la Entidad y dar las pautas para la formalización de otros comités que por fundamento legal se deba constituir	Observar la efectividad de los comités y brindar asesoría en la toma de decisiones tanto en lo Administrativo como en la Prestación del Servicio.	Permanente	Permanente	Jefe de Control Interno Coordinadores de Comités													
6	Rendir Informe Ejecutivo Anual	Evaluar el grado de avance del sistema de Control Interno de la Entidad, vigencia 2017.	Cumplir con las normas y directrices establecidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública	Anual	N° de informes consolidados/ N° Informes requeridos*100	Jefe de Control Interno													
7	Rendir Informe relacionado sobre el cumplimiento de las normas en materia de Derecho de Autor, "software"	Realizar seguimiento y verificación de las licencias de software con que cuenta la E.S.E. y los controles implementados para evitar el uso de aplicativos no autorizados.	Cumplir con las normas y directrices establecidas por la Dirección nacional de Derecho de Autor	Anual	N° de informes consolidados/ N° Informes requeridos*100	Jefe 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: 13 de 15

Versión: 001

8	Seguimiento a la Gestión Estratégica de Información y Comunicación	Verificar el cumplimiento de la ley de Transparencia y del Derecho al Acceso de la Información Pública de la Entidad	Hacer efectiva la evaluación de la Página web Institucional y si esta cumple con lo establecido en la ley 1712 del 2014	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe de Control Interno									
9	Rendir Informe de PQR'S	Evaluar y hacer seguimiento a las PQR'S y vigilar que la Atención se preste de acuerdo a las normas vigentes.	Cumplir con las disposiciones legales establecidas en ley 1474 del 2011 en su Artículo 76	Semestral	N° de informes consolidados/ N° Informes requeridos*100	Jefe de Control Interno									
10	Rendir Informe de Control Interno Contable	Evaluar el grado de avance de control interno contable de la vigencia 2017.	Cumplir con las normas y directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación	Anual	N° de informes consolidados/ N° Informes requeridos*100	Jefe de Control Interno									
11	Seguimiento en la entrega de información a los diferentes entes internos y externos.	Verificar el cumplimiento de la Entidad y líderes de procesos en la presentación de informes ante los diferentes Entes internos y externos	Emitir los controles de advertencia para aquellos que pueden conducir a una extemporaneidad del informe y sanción por parte de los Entes de Control.	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe de Control Interno Lideres del Proceso									



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 15

Versión: 001

16	Elaborar y Actualizar Manuales, Guías, Protocolos, reglamentos Interno, Procedimientos entre otros.	Coadyuvar y participar en la elaboración y actualización de manuales, guías, protocolos, procedimientos, reglamento interno entre otros	Mejoramientos en los procesos y procedimientos tanto en lo Administrativo como en lo asistencial	Permanente	Permanente	Jefe de Control Interno Jefe de Calidad Lideres del Proceso													
17	Seguimiento y evaluación a los Programas, planes de Acción, de Desarrollo, Operativos, de Gestión y otros que se desarrolla en el Hospital San Roque de El Copey E.S.E.	Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos para la vigencia 2018.	Velar que los planes y programas se ejecuten de manera eficiente y eficaz	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe de Control Interno													
18	Seguimiento a los Planes de Mejoramientos Institucional	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas y suscritas ante el Ente de Control resultantes de las Auditorías Externas	Revisar que cada acción formulada se cumpla de manera eficiente, eficaz y permanente	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe de Control Interno Jefe de Calidad Lideres del Proceso													
19	Seguimiento a los Planes de Mejoramientos Por Procesos	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas y suscritas ante la Oficina de Control Interno y Calidad resultantes de las Auditorías Internas	Revisar que cada acción formulada se cumpla de manera eficiente, eficaz y permanente	Trimestral	N° de Seguimientos Realizados / N° de Seguimientos Programadas *100	Jefe de Control Interno Jefe de Calidad Lideres del Proceso													