	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021	Código: 211.10.02
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página 1 de 9

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS

VIGENCIA FISCAL 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO

JOSE SOLARTE RIASCOS RIASCOS
Jefe Oficina de Control Interno

Buenaventura
Enero de 2021



	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021 OFICINA DE CONTROL INTERNO	Código: 211.10.02
		Página 2 de 9

TABLA DE CONTENIDO

1. Generalidades
 - 1.1 Cobertura
 - 1.2 Alcance
 - 1.3 Grupos de Interés de los Resultados
 - 1.4 Dependencia Responsable
 - 1.5 Objetivos del Programa Anual de Auditoría
 - 1.5.1 Objetivo General
 - 1.5.2 Objetivos Específicos
 - 1.6 Factores Objeto de Evaluación en las Auditorías
 - 1.7 Estrategias a Seguir para Desarrollar el Programa Anual de Auditorías
2. Control y Evaluación del Programa Anual de Auditoría
3. Cronograma Plan Anual de Auditorías Vigencia 2021
4. Firmas

	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021 OFICINA DE CONTROL INTERNO	Código: 211.10.02
		Página 3 de 9

1. INTRODUCCION

1.1 COBERTURA

El Programa Anual de Auditoría debe desarrollarse dentro del Marco del Sistema de Control Interno y abordará todos los elementos que involucran el MECI en las diferentes dependencias y procesos desarrollados en la entidad. Este programa servirá como una herramienta de planeación para el desarrollo de las auditorías que debe realizar la Oficina de Control Interno.

El Jefe de la Oficina de Control Interno de la ESE Hospital San Agustín de Puerto Merizalde, para la vigencia 2021 presenta el siguiente Programa de Auditorías enfocado en mejorar las operaciones de la entidad, efectuar seguimiento y evaluación al Modelo Estándar de Control Interno y velando por que se cumpla con los objetivos institucionales además de formular las mejoras en los procesos y procedimientos de gestión que presenten falencias o debilidades.

1.2 ALCANCE


El Programa Anual de Auditorías aplica para todas las auditorías que realizara la Oficina de Control Interno de la E.S.E Hospital San Agustín de Puerto Merizalde.

1.3 GRUPOS DE INTERÉS DE LOS RESULTADOS

Gerencia
Comité institucional de Control Interno
Oficina de Control Interno
Dependencias y/o procesos auditados
Organos de Control

1.4 DEPENDENCIA RESPONSABLE

La dependencia responsable de ejecutar el Programa Anual de auditorías es la Oficina de Control Interno de la E.S.E Hospital San Agustín de Puerto Merizalde de Buenaventura.

	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021 OFICINA DE CONTROL INTERNO	Código: 211.10.02
		Página 4 de 9

1.5 OBJETIVOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

1.5.1 OBJETIVO GENERAL

Construir una guía metodológica para la elaboración del Programa y Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno, siguiendo los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública, que permita generar un plan de trabajo integral para su realización en todos los ámbitos de aplicación, con lo cual se contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora continua de las áreas de la ESE Hospital San Agustín de Puerto Merizalde.


1.5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer la metodología dentro de la cual se desarrollarán las auditorias de las diferentes dependencias o procesos.
- Identificar las auditorias, evaluaciones y verificaciones que realizará la Oficina de Control Interno
- Determinar los recursos necesarios para la ejecución del Programa Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno
- Comunicar los resultados de auditoría oportunamente de manera que le permita a la gerencia, emplearlos en la toma de decisiones para su mejoramiento continuo.

1.6 FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORÍAS

La Oficina de Control Interno con el fin de optimizar y mejorar los procesos para la ejecución de las auditorías ha definido los siguientes factores objeto de evaluación.


- ✓ **Sistemas de Gestión:** Busca determinar si el proceso a auditar cuenta con un sistema de gestión que beneficie la administración de los recursos y permita el mejoramiento continuo de la Entidad.
- ✓ **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 eficiente, eficaz y efectivo del Plan estratégico.

	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021	Código: 211.10.02
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Página 5 de 9

- ✓ 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 la 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 se cumplen los planes, programas y proyectos adoptados en el periodo 2021.
- ✓ Personal vinculado: Identifica el número de funcionarios y/o contratistas que prestan sus servicios en la entidad.
- ✓ Resultados de auditorías anteriores: Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorías realizadas ya sea por entes de control externo, auditorías de control interno y/o autocontrol.
- ✓ 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 sugerencias: 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 AUDITORÍAS

- Desarrollar el Programa y Plan Anual de Auditorias y presentarlo al Comité de Control Interno de la E.S.E San Agustín de Puerto Merizalde
- Planear las auditorias de las áreas, definidos en el Programa y Plan Anual de Auditorias que permita el cumplimiento total durante el periodo de Auditoria.
- Comprometer al funcionario de la Oficina de Control Interno en la ejecución del Programa y Plan Anual Auditorias, fomentando valores y la ética que garanticen el debido respeto por las áreas auditadas y la objetividad e independencia.

	E.S.E. HOSPITAL SAN AGUSTIN	Versión: 1.0
	PLAN DE ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2021 OFICINA DE CONTROL INTERNO	Código: 211.10.02
		Página 6 de 9

- Divulgar el Programa y Plan Anual de Auditorias en todas las áreas, de manera tal que se pueda retroalimentar el proceso e identificar claramente lo programado.
- Establecer un mecanismo para reportar oportunamente las no conformidades (Hallazgos) derivados de los ejercicios de control, debidamente soportados, validados por la Oficina de Control Interno.
- Elaborar y utilizar metodologías y herramientas de auditoría, que permitan desarrollar óptimamente el proceso de auditoría planteado.
- Solicitar asesorías puntuales sobre asuntos especializados cuando se requiera.
- Utilizar adecuadamente los recursos tecnológicos que permitan que la información fluya y sea oportuna.

2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA


El control y evaluación del Plan Anual de Auditorias es responsabilidad de la Oficina de Control Interno para la vigencia fiscal 2021.

3. Cronograma de Ejecución del Plan Anual de Auditorías 2021

CRONOGRAMA PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2021 ESE HOSPITAL SAN AGUSTIN DE PUERTO MERIZALDE															
ACTIVIDAD	Proceso	Responsable	AUDITOR	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Procesos de Apoyo															
Evaluar el cumplimiento de la normatividad vigente frente a los procesos de contratación, verificar los procesos judiciales en contra de la Entidad si los hay	Jurídica	Betzi Cortés	Control Interno												
Verificar la aprobación y la ejecución presupuestal de la vigencia 2021 fundamentada en la información generada por el sistema de información SIHOS y los informes de ejecución presupuestal publicados en el CHIP y en la página web de la ESE.	Presupuesto	Maricela Montaña	Control Interno												
Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable al manejo contable.	Contabilidad	Patricia Mayo	Control Interno												
Evaluar el cumplimiento del proceso del Sarlaft.	Tesorero	Fernando Cortés	Control Interno												
Verificar los mecanismos, actividades y procedimientos establecidos por las cuentas por cobrar de la ESE Hospital San Agustín	Cartera y Facturación	Robert Taylor	Control Interno												
Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable al manejo de tesorería.	Tesorería	Fernando Cortés	Control Interno												
Verificar el procedimiento de los procesos de almacén, incluyendo el proceso de compras y el manejo de los bienes del Hospital.	Almacén	Carmela Polo	Control Interno												



Informe sobre derechos de autor	Control Interno																					
Realizar arqueos a la caja menor de la ESE S. Agustín	Control Interno																					
Informes de seguimiento a los planes de acción por dependencias	Control Interno																					
Verificar la operatividad de los comités Interinstitucionales.	Control Interno																					


JOHN JAMES MORENO RACINES
 Presidente Comité


JOSE SOLARTE RIASCOS RIASCOS
 Secretario Comité