**PLAN DE AUDITORÍA AÑO 2020**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ESE HOSPITAL SANTA ISABEL SAN PEDRO DE LOS MILAGROS**

Febrero de 2020

**INTRODUCCIÓN**

El Control Interno tiene como propósito fundamental, contribuir con el desarrollo institucional, mediante la evaluación y análisis a los procesos, que permiten mejorar los procedimientos que se realizan para el mejoramiento de la calidad en la prestación de los servicios y optimizar los recursos disponibles para lograr los objetivos y metas propuestas por la alta dirección.

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 directivo, encargada de medir 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 u objetivos previstos”.

Ley 1474 de 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública. Art. 9. …El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave.

El decreto 780 de 2016 en su artículo 2.5.1.1.3 defineAuditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención de salud, como el mecanismo sistemático y continuo de evaluación y mejoramiento de la calidad observada respecto de la calidad esperada de la atención de salud que reciben los usuarios.

Así mismo el DAFP (Departamento Administrativo de la Función Pública) ha indicado cuál es el rol de las oficinas de control interno que permita evidenciar la implementación del Modelo Estándar de Control Interno- MECI adoptado por el Estado Colombiano mediante el Decreto 1599 de 2005.

Directriz de Auditoría de Auditoría Interna – DAI N° 028 de 2019.

Instrumentos de Auditoría Interna: Código de Ética, Estatuto, Manual, Carta de Representación, Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría, la Directriz y la Medición de la Percepción Ética.

Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna. Instituto de Auditores Internos – IIA. 2017.

**OBJETIVO**

Verificar y evaluar los procesos de calidad y mejoramiento a partir de seguimiento a los procesos y procedimientos de la Empresa Social del Estado Hospital Santa Isabel, que permitan evidenciar su compromiso con los lineamientos legales y metas institucionales.

**ALCANCE**

Se realizarán por Control Interno las evaluaciones y seguimiento a los procesos y procedimientos institucionales durante la vigencia 2020 para conocer y verificar el cumplimiento de la normativa, metas y objetivos propuestos por la dirección.

Verificando:

-El cumplimiento de la normativa en los Sistemas de Calidad

-El plan y acciones de mejoras identificadas anteriormente en los procesos y procedimientos de la ESE Hospital Santa Isabel

-La protección de los bienes de la entidad

Analizando y evaluando la información suministrada para identificar posibles errores o fallas que puedan entorpecer el normal funcionamiento de la institución.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA**

CONSULTA: Encaminada a obtener respuesta oral o escrita a las preguntas que se realicen al personal de la ESE Santa Isabel

Las consultas realizadas de manera formal pueden incluir entrevistas y/o cuestionarios.

OBSERVACIÓN: observar a las personas ejecutando sus funciones con el propósito de evaluar los procesos y procedimientos de su competencia.

INSPECCIÓN y REVISIÓN DOCUMENTAL: para comprobar la información registrada y su validez

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN: identificar posibles errores o fallas en la información o procedimientos.

REALIZACIÓN DE INFORMES O REPORTES DE AUDITORÍA de acuerdo con el ordenamiento legal

**FASES DE AUDITORÍA**

**Planeación**. Elementos:

- Conocimiento y Comprensión de la Entidad

- Objetivos y Alcance de la auditoría.

- Análisis preliminar del Control Interno.

- Análisis de los Riesgos.

- Elaboración de programa o plan de Auditoría.

**Ejecución***.*Elementos:

-Pruebas de Auditoría.

-Técnicas de Muestreo.

- Evidencias de Auditoría.

- Papeles de Trabajo.

- Hallazgos de Auditoría.

**Informe.**Contenido:

- Resultado del proceso

- Conclusiones y recomendaciones resultantes de la Auditoría.

- Detalle de los hallazgos encontrados.

- Riesgos y Controles

**María Elena Londoño Medina**

**Control Interno ESE Hospital Santa Isabel**