

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
Atención excelente y calidad de vida

Plan Anual de Auditoría Independiente 2019

Ajuste N° 1 a julio 30 de 2019.

EQUIPO OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

CARLOS URIEL LÓPEZ RÍOS
Jefe de Auditoría Interna

JOSE HERIBERTO VARGAS LEMA
Profesional de Auditoría Interna

MARÍA JANETH AGUDELO ARANGO
Profesional de Auditoría Interna

KARINA MARINA RUIZ DE LA HOZ
Profesional de Auditoría Interna

JULIO ERNESTO SUESCUN MONTOYA
Técnico de Auditoría Interna

Medellín
Julio 30 de 2019

CONTENIDO

I.	Objetivo General.....	4
II.	Componente Estratégico.....	4
III.	Fundamento Legal.....	5
IV.	Terminología.....	5
V.	Alcance.....	6
VI.	Metodología.....	6
VII.	Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría Independiente.....	7
VIII.	Interés y expectativas de la Alta Dirección.....	8
IX.	Plan Anual de Auditoría Independiente Ajustado a julio 30 de 2019.....	8
X.	Relación de Auditorías a Ingresar y a Retirar del Plan Anual Auditoría 2019.....	11
XI.	Auditorías Internas por Entes Externos 2019.....	12
XII.	Consolidado auditorías 2019.....	13
XIII.	Revisión y validación - Plan Ajustado Comité Coordinador de Control Interno.....	13
XIV.	Aprobación - Plan Ajustado Junta Directiva.....	13

PRESENTACIÓN

En cumplimiento de sus funciones la Oficina de Auditoría Interna del Hospital General de Medellín, formuló el Plan Anual de Auditoría Independiente 2019 con fundamento en lo definido en el Proceso de Evaluación del Sistema Institucional de Control Interno – SICI y en el marco de lo establecido en el Plan Estratégico “Construimos Confianza” 2017 – 2021 de la Oficina de Auditoría Interna en su Línea III. Aseguramiento – Auditoría Interna Innovadora.

El Plan fue revisado y validado por el Comité Coordinador de Control interno según Acta N°005 de 2018 y aprobado por la Junta Directiva según Acta N° 79 de 2018. En razón a algunas solicitudes de la Gerencia, de la Junta Directiva y por auditorías de cumplimiento, se presenta la propuesta de Ajuste N° 1 – del nuevo Plan para el año 2019.

El presente Plan ajustado integra nuevas auditorías y mantiene varias de las auditorías priorizadas conforme lo definido en la Directriz de Auditoría Interna N° 17 de 2018 y hace parte del Plan de Acción que la Dependencia adelantará en el año 2019. El Plan, ayuda a la entidad a “cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno”.¹

Desde la Oficina de Auditoría Interna, Construimos Confianza, para lo cual lideramos un conjunto de estrategias y acciones diseñadas para contribuir, desde el componente de Control, a la consolidación, afianzamiento y sostenibilidad de los propósitos del Hospital General de Medellín, en el marco de la Mega definida para el año 2027.

¹ Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna. The Institute Of Internal Auditors – IIA – 2004.

I. Objetivo General.

Evaluar el Sistema Institucional de Control Interno – SICI, del Hospital General de Medellín aplicando técnicas de auditoría generalmente aceptadas que permitan identificar oportunidades en los procesos y para que se formulen los respectivos planes de mejoramiento. Además de verificar el cumplimiento de las políticas institucionales, los objetivos estratégicos y la conformidad con la normatividad vigente.

II. Componente Estratégico.

El Hospital General de Medellín ha definido la innovación como un elemento central al 2027, año en la cual aspira a ser “líder por su modelo de atención innovador”. En consonancia con este enfoque, la Oficina de Auditoría Interna – OAI, enmarcará su actuación con una mirada integral de los procesos institucionales incorporando a su gestión las más modernas y novedosas prácticas de auditoría que contribuyan al alcance de las aspiraciones de la Entidad.

La actividad auditora se constituye en un “control de controles” por lo cual “el diseño, implementación y mantenimiento del Sistema Institucional de Control Interno y la ejecución de los controles establecidos es una responsabilidad de los encargados de los diferentes procesos de la Entidad y no de la Oficina de Auditoría Interna, a la cual le corresponde un papel de evaluador y asesor independiente en la materia”²

El marco para la actuación de la de la Oficina de Auditoría Interna son los diferentes instrumentos de Auditoría aprobados por la Junta Directiva de la Entidad, y de igual manera el conjunto normativo vigente.

Las líneas de gestión de la Oficina de Auditoría Interna se agrupan en dos componentes básicos del control: el Aseguramiento (evaluación y seguimiento) y, la Consultoría (asesoría)³ en los cuales se plantean los siguientes retos: Reto 1. Implementar un **Modelo de Auditoría Interna Innovadora**, y Reto 2. **Avanzar Hacia una Auditoría Certificada**. El primer reto se asocia a la innovación y el segundo a la excelencia, como se observa en la Figura N° 1. Líneas de Gestión.



Figura N° 1. Líneas de Gestión

² Rol de las Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces. Departamento Administrativo de la Función Pública. 2009. Pág. 15

³ Documento Estatuto de Auditoría Interna – Evaluación del Sistema de Control Interno – Sistema de Gestión Integral de Calidad. Hospital General de Medellín. Pág. 3.

El componente de Aseguramiento comprende las estrategias y actividades agrupadas en la planeación del control, la evaluación, el seguimiento al mejoramiento, los riesgos y los puntos de control. De otro lado el componente de Consultoría comprende la organización, direccionamiento y estructura, el control transparente, las buenas prácticas de control, las instancias del control, la articulación interinstitucional y los referentes globales.

III. Fundamento Legal

El Plan Anual de Auditoría Independiente se fundamenta en las siguientes normas y disposiciones:

- Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen las normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- Art. 9, 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. 17, Decreto 648 de 2017. Por el cual se modifica y adiciona el Título 16 del Decreto 1083 de 2015, Decreto Reglamentario Único del sector de la Función Pública.
- Directriz de Auditoría Interna – DAI N° 017 de 2018.
- 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.

IV. Terminología.

▪ Auditoría interna.⁴

Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización. Ayuda a una organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

▪ Ciclo de auditoría.⁵

Comprende la planificación, ejecución, comunicación de resultados, adopción y seguimiento, al cumplimiento de los planes de mejoramiento; este último como resultado

⁴ Marco Internacional para la Práctica Profesional. Instituto de Auditores Internos de Colombia.

⁵ Manual de Auditoría Interna. Alcaldía de Medellín, 2014.

⁶ Instituto De Auditores Internos –IIA Global. Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna. Actualizado a Enero de 2017. p.50.

de la auditoría, además de la evaluación efectuada por el auditado, en aras del mejoramiento de la auditoría respecto de la generación de valor a la entidad.

▪ **Universo auditable.**

Hace referencia a las unidades auditables individuales o agrupadas por proceso, procedimiento, programa, proyecto, contrato, función, actividad, unidad o área funcional.

V. Alcance.

Las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna establecen que los auditores internos deben elaborar un plan para cada trabajo que incluya su alcance, objetivos, tiempo y asignación de recursos. Es importante indicar que el plan de auditoría es aprobado con anterioridad a su implantación por parte del Jefe de Auditoría Interna. ⁶

VI. Metodología.

La norma internacional de auditoría interna 2010 – Planificación, indica que el director ejecutivo de auditoría debe establecer planes basados en riesgos, a fin de determinar las prioridades de la actividad de auditoría interna. Dichos planes deberán ser consistentes con las metas de la organización.

- Norma 2010.A1 - El plan de trabajo de la actividad de auditoría interna debe estar basado en una evaluación de riesgos documentada, realizada al menos anualmente. En este proceso deben tenerse en cuenta los comentarios de la Alta Dirección y del Consejo.
- Norma 2010.A2 – El director ejecutivo de auditoría debe identificar y considerar las expectativas de la alta dirección, el Consejo y otras partes interesadas de cara a emitir opiniones de auditoría interna y otras conclusiones.
- Norma 2010.C1. El director ejecutivo de auditoría debería considerar la aceptación de trabajos de consultoría que le sean propuestos, basándose en el potencial del trabajo para mejorar la gestión de riesgos, añadir valor y mejorar las operaciones de la organización. Los trabajos aceptados deben ser incluidos en el plan.

En tal sentido, para la formulación del Plan se siguen los lineamientos de la Directriz N° 017 del 19 de noviembre de 2018, mediante la cual se establecieron los términos y alcances del proceso; igualmente se definieron los siguientes criterios y su valoración para determinar el universo auditable:

N°	Criterio de Priorización	%
1	Nivel de criticidad del riesgo - Riesgos inherentes	30%
2	Expectativas de la Alta Dirección	25%
3	Importancia estratégica del proceso, proyecto, programa, contrato y otro	20%
4	Plan de Mejoramiento Institucional	10%
5	Periodo de tiempo transcurrido entre auditorías.	15%
Total		100%

Tabla N° 1. Criterios de Priorización.

VII. Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría Independiente.

En caso de que sean necesarias algunas modificaciones al Plan Anual de Auditoría Independiente 2019, éstas deben ser revisadas y validadas por el Comité Coordinador de Control Interno, y posteriormente aprobadas por la Junta Directiva del Hospital General de Medellín. Se tendrán en cuenta todas las recomendaciones que desde la Junta Directiva se presenten o que por situaciones de riesgo sean presentadas por la Gerencia, Subgerencias y líderes de los procesos.

El presente plan se ha ajustado básicamente para ingresar algunas auditorías solicitadas por la Gerencia, la Junta Directiva y por auditorías de cumplimiento, ajuste que debe ser revisado y validado por el Comité Coordinador de Control Interno, y posteriormente aprobado por la Junta Directiva del Hospital General de Medellín.

Se mantiene el total de 26 auditorías programadas inicialmente, se han ingresado las siguientes siete (7) auditorías:

- Contratos proveedor de tela y confección,
- Consumo de combustible,
- Verificación de soportes de seguridad social,
- Contrato de alimentación,
- Contratos con gineco-oncólogos,
- Ensayos clínicos,
- Trasplante de tejidos

Las anteriores auditorías, conlleva a que se retiren del Plan inicial las siguientes: Gestión de la educación continua, gestión de costos, gestión de tesorería, contrato 100C de 2018 de lavandería, gestión de urgencias, gestión de hospitalización y el contrato 59C de 2018 de los intensivistas, para un total de 7 auditorías que han sido cambiadas.

VIII. Interés y expectativas de la Alta Dirección.

En cumplimiento de la metodología, la Oficina de Auditoría Interna ha atendido los requerimientos que se han realizado desde la Gerencia, la Junta Directiva y las auditorías de cumplimiento.

IX. Plan Anual de Auditoría Independiente Ajustado a julio 30 de 2019.

De acuerdo con la aplicación de la metodología de priorización definidas en la Directriz de Auditoría y de las orientaciones de la Junta Directiva y del Gerente, se presenta a continuación el plan de auditorías ajustado para la vigencia año 2019:

		HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORIA INTERNA Construimos Confianza Plan Anual de Auditoría 2019 Ajustado				
Plan Anual de Auditorías Ajuste N° 1 a julio 30						
N°	SEGMENTO AUDITORIA INTEGRAL	UNIVERSO AUDITABLE		Alcance	AUDITOR	FECHA
1	AUDITORIA FINANCIERA	GESTIÓN DEL PRESUPUESTO	Formulación del anteproyecto de presupuesto	1	Karina Ruiz de la Hoz	Febrero
			Aprobación del presupuesto para la vigencia	1		
			Ejecución, Seguimiento y Control Presupuestal	1		
2	AUDITORIA FINANCIERA	GESTIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Planeación de la Adquisición de Bienes y Servicios	1	José Heriberto Vargas Lema	Marzo
			Selección de Ofertas para la Adquisición de Bienes y Servicios	1		
			Contratación de Bienes y Servicios	1		
			Ejecución de Contratos de Bienes y Servicios			
			Liquidación y Obligaciones Posteriores			
Supervisión e Interventoría	1					
3	AUDITORIA DE GESTION	SISTEMA DE INFORMACIÓN Y ATENCIÓN AL USUARIO	Atención y Orientación al Usuario		María Janeth Agudelo Arango	Febrero
			Gestión de Reclamos, Sugerencias, Felicitaciones y Agradecimientos	1		
			Monitoreo de la Satisfacción del Usuario	1		
4	AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	GESTIÓN DE MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA HOSPITALARIA	Planeación del Mantenimiento de infraestructura física	1	José Heriberto Vargas Lema	Septiembre
			Ejecución y Evaluación del mantenimiento de infraestructura física	1		
			Ejecución del Mantenimiento correctivo	1		
5	AUDITORIA DE GESTION	GESTIÓN DE LA RELACIÓN DOCENCIA SERVICIO	Caracterización de necesidades y capacidades	1	María Janeth Agudelo Arango	Marzo
			Negociación del alcance de los Convenio Docencia Servicio	1		
			Ejecución del Convenio Docencia Servicio	1		
			Evaluación de los Convenio Docencia Servicio			
6	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATOS SEÑOR ANTONIO MEDINA	Cumplimiento de los contratos	1	José Heriberto Vargas Lema	Abril
			Revisión de pagos	1		
7	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 165C DE 2018	Prestación de servicios en el proceso y subprocesos de aseo para el sostenimiento Hospitalario.	1	José Heriberto Vargas Lema	Junio

Plan Anual de Auditorías Ajuste N° 1 a julio 30						
N°	SEGMENTO AUDITORIA INTEGRAL	UNIVERSO AUDITABLE		Alcance	AUDITOR	FECHA
8	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATOS DE GINECOONCOLOGOS 2019	El contratista se obliga a prestar al Hospital, sus servicios profesionales para atender los procesos que comprenden las actividades de Ginecología Oncológica.”	1	María Janeth Agudelo Arango	Mayo
9	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 83C DE 2018	Ejecutar las actividades, intervenciones y procedimientos tanto electivos como urgentes en el proceso y subprocesos de Anestesiología General.	1	Karina Ruíz de la Hoz	Noviembre
10	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 70C DE 2018	Prestación de servicios de salud para la atención de pacientes con patología renal. Estas personas serán remitidas de acuerdo con los criterios establecidos por LA CONTRATANTE. Podrán ser objeto de atención en el presente contrato todo paciente remitido por LA CONTRATANTE que ingresen por el servicio de urgencias de LA CONTRATANTE que lleguen a requerir de los servicios de salud en la especialidad de nefrología, incluidos igualmente los pacientes que vía tutela, adquieran el acceso a los servicios contenidos en este contrato. La atención de los pacientes se sujeta a las condiciones establecidas en el contrato y hasta el límite de la capacidad instalada de la Unidad Renal de LA CONTRATISTA.	1	José Heriberto Vargas Lema	Octubre
11	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 84C DE 2018	Ejecutar bajo la figura de contrato sindical las actividades, intervenciones y procedimientos tanto electivos como urgentes en los subprocesos de Instrumentación Quirúrgica General y de Gineco-obstetricia, e Instrumentación Quirúrgica para Cirugía laparoscópica de alta complejidad, Bariátrica y reintervenciones, subprocesos que pertenecen al proceso de Instrumentación Quirúrgica.	1	José Heriberto Vargas Lema	Noviembre
12	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	Prestar sus servicios especializados para atender los procesos y subproceso de Lavandería.	1	Karina Ruíz de la Hoz	Marzo
13	AUDITORIA DE GESTION	GESTIÓN DE LA PLANEACION	Formulación del Diagnóstico Estratégico		José Heriberto Vargas Lema	Julio
			Revisión y Despliegue de la Plataforma Estratégica			
			Formulación de Planes, Programas y Proyectos	1		
			Ejecución y Seguimiento de Planes, Programas y Proyectos			
14	AUDITORIA FINANCIERA	GESTIÓN DE LA GLOSA	Consolidación de la Evaluación de los Planes, Programas y Proyectos		Karina Ruíz de la Hoz	Julio
			Registro de objeciones y glosas	1		
			Análisis y respuesta de las objeciones y glosas en el software institucional	1		
			Radicación de la glosa ante el Pagador – EAPB	1		
15	AUDITORIA FINANCIERA	SOPORTES SEGURIDAD SOCIAL	Generación Informe de Glosa	1	Karina Ruíz de la Hoz	Agosto
			Revisión de soportes	1		
			Validación de soportes	1		
16	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO DE SALAMANCA	Elaboración de informes	1	Karina Ruíz de la Hoz	Septiembre
			Etapa precontractual	1		
			Etapa contractual	1		
17	AUDITORIA FINANCIERA	GESTION DE LA CONTABILIDAD	Etapa postcontractual	1	Karina Ruíz de la Hoz	Octubre
			Validación y ajuste del registro contable	1		
			Generación y presentación de informes financieros y tributarios	1		
			Registro de Facturas y Cuentas de Cobro	1		
18	AUDITORIA DE GESTION	ENSAYOS CLINICOS	Preparación y elaboración de Informes y Certificados	1	María Janeth Agudelo Arango	Junio
			Revisión de ensayos clínicos	1		
			Revisión de contratos	1		
			Evaluación de estado de resultados	1		

Plan Anual de Auditorías Ajuste N° 1 a julio 30						
N°	SEGMENTO AUDITORIA INTEGRAL	UNIVERSO AUDITABLE		Alcance	AUDITOR	FECHA
19	AUDITORIA FINANCIERA	GESTION DE LA FACTURACIÓN	Recepción y alistamiento de facturas	1	Karina Ruíz de la Hoz	Mayo
			Generación de soportes clínicos para la facturación	1		
			Elaboración de facturas colectivas	1		
			Generación de RIPS	1		
			Entrega de Facturación para envío	1		
			Radicación de la Facturación	1		
20	AUDITORIA DE GESTION	ATENCIÓN EN BANCO DE SANGRE Y SERVICIO TRANSFUSIONAL	Selección del Donante		María Janeth Agudelo Arango	Agosto
			Flebotomía y Preparación de Muestras			
			Fraccionamiento de Hemocomponentes			
			Realización de Pruebas de Inmunoematología y Pruebas Infecciosas	1		
			Certificación y Almacenamiento	1		
			Despacho de Hemocomponentes	1		
21	AUDITORIA DE GESTION	GESTIÓN FARMACÉUTICA	Selección de Medicamentos y Dispositivos Médicos	1	María Janeth Agudelo Arango	Septiembre
			Recepción y Almacenamiento de Medicamentos y Dispositivos Médicos	1		
			Acondicionamiento de Medicamentos			
			Dispensación y distribución de Medicamentos y Dispositivos Médicos			
22	AUDITORIA DE GESTION	ATENCIÓN EN LABORATORIO CLÍNICO Y PATOLOGÍA	Admisión del Usuario Ambulatorio	1	María Janeth Agudelo Arango	Julio
			Recepción y Toma de Muestras	1		
			Preparación de Muestra	1		
			Procesamiento y Análisis de Muestras	1		
			Entrega de Resultados	1		
23	AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	PROGRAMA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	Programa Administración de riesgos	1	José Heriberto Vargas Lema	Agosto
24	AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	MODELO DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Modelo de mejoramiento institucional	1	José Heriberto Vargas Lema	Enero
25	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	GESTION JURIDICA (Solicitud Junta Directiva)	Acción de Tutela	1	José Heriberto Vargas Lema	Mayo
			Derechos de Petición	1		
			Actos Administrativos			
			Conceptos			
			Preparación de Información para Provisión de Pretensiones	1		
			Litigio	1		
26	AUDITORIA DE GESTION	TRASPLANTE DE TEJIDO	Trasplante de Tejido	1	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre

Tabla N° 2. Plan Anual de Auditorías 2019 Ajustado a julio 30

X. Relación de Auditorías a Ingresar y a Retirar del Plan Anual Auditoría 2019.

El motivo del ajuste del plan anual de auditoría 2019, se produce básicamente porque se ingresaron auditorías requeridas por la Junta Directiva y la Gerencia, y auditorías especiales de cumplimiento.

10.1. Auditorías a Retirar del Plan.

		HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORIA INTERNA Construimos Confianza Plan Anual de Auditoría 2019 Auditorías a Retirar			
Auditorías a Retirar del Plan Anual de Auditorías 2019					
N°	SEGMENTO AUDITORIA INTEGRAL	UNIVERSO AUDITABLE		AUDITOR	FECHA
1	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	GESTIÓN DE LA EDUCACIÓN CONTINUA	Formulación Plan de Capacitación	José Heriberto Vargas Lema	Abril
			Ejecución, Seguimiento y Evaluación del Plan de Capacitación		
2	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 59C DE 2018	Ejecutar bajo la figura de contrato sindical las actividades de intensivista.	María Janeth Agudelo Arango	Mayo
3	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO 100C DE 2018	Prestar sus servicios especializados para atender los procesos y subproceso de Lavandería.	Karina Ruíz de la Hoz	Mayo
4	AUDITORIA FINANCIERA	GESTIÓN DE COSTOS	Revisión y ajuste de ingresos, costos y gastos	Karina Ruíz de la Hoz	Agosto
			Actualización Drivers y Distribución de Costos		
			Elaboración y distribución de Informe costos		
5	AUDITORIA FINANCIERA	GESTIÓN DE TESORERÍA	Gestión de ingresos financieros	Karina Ruíz de la Hoz	Octubre
			Gestión de egresos financieros		
			Bancos e Inversiones		
6	AUDITORIA DE GESTION	ATENCIÓN EN URGENCIAS (ADULTOS Y PEDIATRÍA)	Admisión del Usuario en Urgencias	María Janeth Agudelo Arango	Junio
			Atención del Usuario en Urgencias		
			Egreso del Usuario en Urgencias		
7	AUDITORIA DE GESTION	ATENCIÓN EN HOSPITALIZACIÓN	Gestión de la asignación de cama en hospitalización general y Unidades de Cuidado Crítico	María Janeth Agudelo Arango	Julio
			Traslado y entrega del paciente a salas de hospitalización general y Unidades de Cuidado Crítico		
			Ingreso del paciente al servicio de Hospitalización y Unidades de Cuidado Crítico		
			Planeación y ejecución del Cuidado y Tratamiento		
			Egreso del Usuario		

Tabla N° 3. Lista de Auditorías a retirar del PAA 2019

10.2. Auditorías a Ingresar al Plan.

 HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORIA INTERNA Construimos Confianza Plan Anual de Auditoría 2019 Auditorías a Ingresar					
					
Auditorías a Ingresar al Plan Anual de Auditorías 2019					
N°	SEGMENTO AUDITORIA INTEGRAL	UNIVERSO AUDITABLE		AUDITOR	FECHA
1	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATOS SEÑOR ANTONIO MEDINA	Cumplimiento de los contratos Revisión de pagos	José Heriberto Vargas Lema	Abril
2	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATOS DE GINECOONCOLOGOS 2019	El contratista se obliga a prestar al Hospital, sus servicios profesionales para atender los procesos que comprenden las actividades de Ginecología Oncológica."	María Janeth Agudelo Arango	Mayo
3	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONSUMO DE COMBUSTIBLE	Prestar sus servicios especializados para atender los procesos y subproceso de Lavandería.	Karina Ruíz de la Hoz	Marzo
4	AUDITORIA FINANCIERA	SOPORTES SEGURIDAD SOCIAL	Revisión de soportes	Karina Ruíz de la Hoz	Abril
			Validación de soportes		
			Elaboración de informes		
5	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	CONTRATO DE SALAMANCA	Etapa precontractual	Karina Ruíz de la Hoz	Junio
			Etapa contractual		
			Etapa postcontractual		
6	AUDITORIA DE GESTION	ENSAYOS CLINICOS	Revisión de ensayos clínicos	María Janeth Agudelo Arango	Junio
			Revisión de contratos		
			Evaluación de estado de resultados		
7	AUDITORIA DE GESTION	TRASPLANTE DE TEJIDO	Trasplante de Tejido	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre

Tabla N° 4. Lista de Auditorías a Ingresar al PAA 2019

XI. Auditorías Internas por Entes Externos 2019.

Se determina el siguiente cronograma para evaluar y acompañar las auditorías internas que serán realizadas por Entes Externos:

Matriz Auditorías Internas realizadas por expertos externos				
N°	Descripción de Auditorías	Responsable	Enlace	Fecha
1	Gestión Ambiental NTC - 14001	Juan Carlos Pérez Correa	Heriberto Vargas Lema	Septiembre
2	Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo OHSAS - 18001	Juan Carlos Pérez Correa	Heriberto Vargas Lema	Septiembre
3	Buenas Prácticas de Elaboración (BPE)	Por definir	María Janeth Agudelo Arango	Octubre
4	Buenas Prácticas de Manufactura (BPM)	Por definir	María Janeth Agudelo Arango	Octubre
5	Buenas Prácticas Clínicas (BPC)	Mirian Ramírez Ríos	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre
6	Gestión de la infraestructura de TIC	Por definir	Karina Ruiz de la Hoz	Noviembre

Tabla N° 5. Auditorías Internas a realizar por Entes Externos.

XII. Consolidado auditorías 2019.

El número de auditorías a realizar en el año 2019, serán las siguientes:

N°	Descripción de Auditorías	Meta
1	Auditorías Independientes - Oficina de Auditoría Interna	26
2	Auditorías Interna Realizada por Entes Externos	6
Total Auditorías 2019		32

Tabla N° 6. Consolidado Auditorías 2019.

XIII. Revisión y validación - Plan Ajustado Comité Coordinador de Control Interno.

El presente Plan Anual de Auditoría Independiente 2019 – Ajuste N° 1 a julio 30, será revisado por el Comité Coordinador de Control Interno, integrado por:

N°	Nombre	Cargo
1	Jesús Eugenio Bustamante Cano	Gerente
2	Hilda de J. González Cuadros	Subgerente Administrativa y Financiera.
3	Mario Vallejo de la Pava	Subgerente Procesos Asistenciales
4	Yudy Alejandra Cadavid Londoño	Jefe de Calidad y Planeación
5	Carlos Uriel López Ríos	Jefe de Auditoría Interna

XIV. Aprobación - Plan Ajustado Junta Directiva.

El presente Plan Anual de Auditoría Independiente 2019 – Ajuste N° 1 a julio 30, será presentada para la aprobación de la Junta Directiva integrada por:

Verónica de Vivero Acevedo	Secretaria General Alcaldía Medellín – Presidente
Claudia Helena Arenas Pajón	Secretaria de Salud Municipio de Medellín
Elkin Rafael Cuartas Echavarría	Representante Profesionales de la Salud.
Joaquín Guillermo López	Representante Asociación de Usuarios (Comunidad).
Por designar	Representante del Sector Científico
Por designar	Representante de la Comunidad (Gremios).

