

Plan Anual de Auditoría 2020

“Para Agregar Valor”



HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN
Atención excelente y calidad de vida

OFICINA DE AUDITORIA INTERNA
Construimos Confianza

Medellín
Diciembre de 2019



CONTENIDO

I.	Objetivo General.....	4
II.	Componente Estratégico.	4
III.	Fundamento Legal.....	5
IV.	Terminología.....	6
V.	Alcance.....	6
VI.	Metodología.....	7
VII.	Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría 2020.	7
VIII.	Interés y expectativas de la Alta Dirección.....	8
IX.	Plan Anual de Auditoría 2020.	8
X.	Auditorías Internas Integradas.....	10
XI.	Auditorías Internas por Entes Externos 2020.....	12
XII.	Consolidado auditorías 2020.	12
XIII.	Proceso de Validación y aprobación del Plan.	13
8.1.	Validación del Comité Coordinador de Control Interno.....	13
8.2.	Aprobación de Junta Directiva.	13

PRESENTACIÓN

En cumplimiento de sus funciones la Oficina de Auditoría Interna del Hospital General de Medellín, formula el Plan Anual de Auditoría 2020 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 presente Plan contiene las auditorías priorizadas conforme lo definido en la Directriz de Auditoría Interna N° 28 de 2019 y hace parte del Plan de Acción que la Dependencia adelantará en el año 2020. Los resultados del Plan contribuyen 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

El presente plan debe ser revisado por el Comité Coordinador de Control Interno, y aprobado por la Junta Directiva del Hospital General de Medellín.

Desde la Oficina de Auditoría Interna, **Construimos Confianza**, para lo cual lideramos un conjunto de estrategias y acciones diseñadas para contribuir 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, definió en su Plan Estratégico 2017-2021 “**Construimos Confianza**”, enmarcar 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- SICI, 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 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. Parágrafo. Como mecanismo de verificación y evaluación del Control Interno se utilizarán las normas de auditoría generalmente aceptadas, la selección de indicadores de desempeño, los informes de gestión y de cualquier otro mecanismo moderno de control que implique el uso de la mayor tecnología, eficacia y seguridad.

- 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.

- 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.

Art. 17. El Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, quedará así: "Las Unidades u Oficinas de Control Interno desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, y relación con entes externos de control.

- 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.

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.

▫ **Auditoría integrada.** ⁵

Modalidad mediante la cual se combinan las disciplinas de auditoría (operaciones, financiera, legal, administrativa y gestión) para evaluar los riesgos y controles claves de un proceso de negocio, producto o servicio organizacional.

▫ **Ciclo de auditoría.** ⁶

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

El Marco Internacional para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, norma 2010, establece 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

El Plan contempla la realización de 20 auditorías, a través de las cuales se verificarán y evaluarán procesos, programas, contratos y proyectos.

Es importante mencionar que como complemento al presente Plan se desarrollarán los Reportes de Cumplimiento, correspondientes a informes de evaluación y seguimiento establecidos por el ordenamiento legal.

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

⁵ Auditorías Integradas Un Modelo Práctico. ISACA. 2013.

⁶ 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.

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° 028 de 2019 de la Oficina de Auditoría Interna, 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:



 <p>Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.</p>	HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Evaluación Sistema Institucional de Control Interno Plan Anual de Auditoría 2020	
Criterio de Priorización		
N°	Descripción	%
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	10%
4	Plan de Mejoramiento Institucional	10%
5	Periodo de tiempo transcurrido entre auditorías.	15%
6	Criterio del Auditor	10%
Total		100%

Tabla N° 1. Criterios de Priorización.

VII. Modificaciones al Plan de Anual de Auditoría 2020.

En caso de requerirse modificaciones durante la ejecución del Plan Anual de Auditoría 2020, éstas deben ser, previamente, avaladas por el Comité Coordinador de Control Interno, y aprobadas finalmente 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.

VIII. Interés y expectativas de la Alta Dirección.

En cumplimiento de la metodología dispuesta para la formulación del presente Plan, la Oficina de Auditoría Interna elevó la consulta a la Alta Dirección sobre requerimientos para ser incluidos en el Plan de Auditoría año 2020; recibiendo el interés en los siguientes aspectos auditables, los cuales se incorporados en las auditorías que integran el presente Plan.

- Recepción y alistamiento de facturas.
- Entrega de facturación para envío.
- Radicación de la facturación.
- Revisión de los controles establecidos por las dependencias que generan información.
- Validar información para que se garantice correspondencias y seguridad.
- Validar información de talento humano, activos fijos, farmacia y centros de consumos.
- Gestión de seguridad y salud en el trabajo.

IX. Plan Anual de Auditoría 2020.

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 Comité Coordinador de Control Interno, se presenta a continuación las auditorías a realizar durante la vigencia del año 2020.

 HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Evaluación Sistema Institucional de Control Interno Plan Anual de Auditoría 2020 					
Auditorías Priorizadas					
Nº	Procesos	Procedimientos	Calific.	Auditor	Fecha
1	PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE ENFERMERÍA	Procesos y Procedimientos de Enfermería	5,00	Maria Janeth Agudelo Arango-Karina Ruiz de la Hoz- Heriberto Vargas Lema.	JUNIO
2	GESTIÓN FARMACÉUTICA	Selección de Medicamentos y Dispositivos Médicos Recepción y Almacenamiento de Medicamentos y Dispositivos Médicos Acondicionamiento de Medicamentos Dispensación y distribución de Medicamentos y Dispositivos Médicos	4,05 4,05 4,05 4,05	Maria Janeth Agudelo Arango	JUNIO
3	GESTIÓN DE COSTOS	Revisión y ajuste de ingresos, costos y gastos Actualización Drivers y Distribución de Costos Elaboración y distribución de Informe costos	3,90 3,90 3,90	Karina Ruiz de la Hoz	NOVIEMBRE
4	ATENCIÓN EN BANCO DE SANGRE	Selección del Donante Flebotomía y Preparación de Muestras Fraccionamiento de Hemocomponentes Realización de Pruebas de Inmunohematología y Pruebas Infecciosas Certificación y Almacenamiento Despacho de Hemocomponentes	3,85 3,85 3,85 3,85 3,85 3,85	Maria Janeth Agudelo Arango	AGOSTO
5	GESTIÓN DEL BIENESTAR LABORAL	Formulación Plan de Bienestar Laboral Ejecución, Seguimiento y Evaluación del Plan de Bienestar Laboral	3,80 3,80	Heriberto Vargas Lema.	FEBRERO
6	CONTRATO 19 C	Ejecutar bajo la figura de contrato sindical las actividades, intervenciones y procedimientos tanto electivos como urgentes en el subproceso de Intensivista que pertenecen al proceso de Cuidados Intensivos Adultos, y en el subproceso de Pediatría en Unidad Neonatal que pertenecen al proceso de Pediatría.	3,70	Maria Janeth Agudelo Arango-Karina Ruiz de la Hoz- Heriberto Vargas Lema.	SEPTIEMBRE
7	GESTIÓN DISCIPLINARIA	Recepción y Evaluación de Noticia Disciplinaria Indagación Preliminar Investigación Disciplinaria	3,60 3,60 3,60	Heriberto Vargas Lema.	ABRIL
8	GESTIÓN DE TESORERÍA	Gestión de ingresos financieros Gestión de egresos financieros Bancos e Inversiones	3,60 3,60 3,60	Karina Ruiz de la Hoz	OCTUBRE
9	GESTIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Planeación de la Adquisición de Bienes y Servicios Selección de Ofertas para la Adquisición de Bienes y Servicios Contratación de Bienes y Servicios Ejecución de Contratos de Bienes y Servicios Liquidación y Obligaciones Posteriores Supervisión e Interventoría	3,55 3,55 3,55 3,55 3,55 3,55	Heriberto Vargas Lema.	MAYO
10	PROGRAMA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	Programa Administración de riesgos	3,55	Heriberto Vargas Lema.	JULIO

Tabla N° 2-1. Matriz de Priorización de Auditorías.

 HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Evaluación Sistema Institucional de Control Interno Plan Anual de Auditoría 2020					
Auditorías Priorizadas					
N°	Procesos	Procedimientos	Calific.	Auditor	Fecha
11	PROGRAMA MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Modelo de mejoramiento institucional	3,55	Maria Janeth Agudelo Arango-Karina Ruiz de la Hoz- Heriberto Vargas Lema.	AGOSTO
12	CONTRATO 76 C 2019	Adecuación del servicio de diagnóstico cardiovascular, laboratorio de función pulmonar y electro diagnóstico del HGM.	3,55	Heriberto Vargas Lema.	SEPTIEMBRE
13	CONTRATO 93 C 2019- SAVIA SALUD	Prestación de servicios, intramural en las tecnologías en salud de mediana y alta complejidad tanto del regimen subsidiado como contributivo (movilidad), residentes en el departamento de antioquia, asignados en el periodo, y que se encuentran debidamente registrados y activos en el bdua-adres, así como los afiliados en estado de portabilidad, con derecho a los servicios contenidos en el plan de beneficios en salud consagrado en la resolución 5857 de 2018 y demás normas que la aclaren, modifiquen, adicionen o sustituyan.	3,55	Maria Janeth Agudelo Arango-Karina Ruiz de la Hoz- Heriberto Vargas Lema.	MARZO
14	PROYECTO	Obtener un comparativo de tarifas competitivas manteniendo el margen.	3,55	Karina Ruiz de la Hoz	MAYO
15	ATENCIÓN EN LABORATORIO CLÍNICO Y PATOLOGÍA	Admisión del Usuario Ambulatorio Recepción y Toma de Muestras Preparación de Muestra Procesamiento y Análisis de Muestras Entrega de Resultados	3,50 3,50 3,50 3,50 3,50	Maria Janeth Agudelo Arango	NOVIEMBRE
16	PROYECTO	Consolidación y fortalecimiento del centro de ensayos clínicos	3,50	Maria Janeth Agudelo Arango	FEBRERO
17	ADMINISTRACION DE PERSONAL	Planeación del Recurso Humano Selección del Colaborador Vinculación del Colaborador Entrenamiento del Colaborador Evaluación del Desempeño Retiro del Colaborador	3,45 3,45 3,45 3,45 3,45 3,45	Heriberto Vargas Lema.	OCTUBRE
18	GESTION DE LA FACTURACIÓN	Recepción y alistamiento de facturas Generación de soportes clínicos para la facturación Elaboración de facturas colectivas Generación de RIPS Entrega de Facturación para envío Radicación de la Facturación	3,45 3,45 3,45 3,45 3,45 3,45	Karina Ruiz de la Hoz	FEBRERO
19	ATENCIÓN EN CLÍNICAS QUIRÚRGICAS	Programación de Cirugía Electiva Preparación del Usuario para Acto Quirúrgico Admisión y Recepción del Usuario en Sala de Preparación Realización de Procedimiento Quirúrgico y Anestésico Recuperación y Egreso del Usuario Quirúrgico Atención del Usuario Quirúrgico Urgente y Emergente	3,40 3,40 3,40 3,40 3,40 3,40	Maria Janeth Agudelo Arango-Karina Ruiz de la Hoz	MARZO
20	PROCEDIMIENTO TRANSPLANTE DE TEJIDOS	Transplante de tejidos	3,40	Maria Janeth Agudelo Arango	MAYO

Tabla N° 2.2. Matriz de Priorización de Auditorías.

X. Auditorías Internas Integradas.

Con miras a avanzar en la adopción de mejores instrumentos de la actividad de auditoría interna, a partir del año 2020, la Oficina de Auditoría Interna, implementará las auditorías integradas. Este concepto de auditoría integrada emerge y cambia radicalmente la forma en que son consideradas las auditorías internas por las diferentes partes interesadas. Lo más importante es garantizar que el enfoque integrado se concentre en el riesgo, abarcando de esta manera riesgos operacionales, tecnológicos, financieros, regulatorios, cumplimiento, de imagen/reputación, fraude, entre otros.

El modelo de auditoría integrada basado en mejores prácticas y COSO incluye:

- Fase de Análisis: El equipo de auditores comienza analizando el entorno de la organización y se enfoca en conocer las estrategias, contexto y proceso del servicio, producto o proceso de negocio que se está auditando.
- Estrategias: Los auditores analizan en que estrategias organizacionales se enfoca el negocio y qué tipo de acciones se consideran para desarrollarlas.

- Contexto: El equipo de auditores investiga todas las características del proceso, servicio o producto sujeto a evaluación, esto incluye pero no se limita a los siguientes aspectos: una descripción sobre el diseño y operación del proceso. Es importante que el equipo de auditores conozca los eventos de riesgos que han ocurrido y afectado el proceso, servicio o producto sujeto a evaluación. Una descripción breve del evento de riesgo se necesita documentar, al igual que la cantidad de eventos ocurridos en los últimos dos años, la causa que originó el evento y el impacto (financiero, regulatorio, de reputación, otros) del evento de riesgo
- Evaluación de Controles: El equipo de auditores evalúa si las características de los controles en su diseño son suficientes para mitigar el riesgo asociado, identifican las brechas y las presentan al responsable de gestionar el riesgo.
- Matriz de Riesgo: La matriz de riesgo que se obtiene después de analizar y evaluar los diferentes componentes señalados en fases anteriores contiene las actividades, riesgos, controles, brechas de controles, impacto y nivel de riesgo

Finalmente, ejecutar auditorías integradas implica enfocarse en eliminar la duplicidad de esfuerzo, abarcar los riesgos y controles claves, entre otros.

A continuación relacionamos las auditorías integradas que se ejecutarán en la vigencia 2020 con el Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.



 HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Evaluación Sistema Institucional de Control Interno Plan Anual de Auditoría 2020 					
Auditorías Integradas					
N°	Procesos	Procedimientos	Calific.	Auditor	Fecha
1	PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE ENFERMERÍA	Procesos y Procedimientos de Enfermería	5,00	Equipo Técnico de Auditoría Interna.	JUNIO
6	CONTRATO 19 C	Ejecutar bajo la figura de contrato sindical las actividades, intervenciones y procedimientos tanto electivos como urgentes en el subproceso de Intensivista que pertenecen al proceso de Cuidados Intensivos Adultos, y en el subproceso de Pediatría en Unidad Neonatal que pertenecen al proceso de Pediatría.	3,70	Equipo Técnico de Auditoría Interna.	SEPTIEMBRE
11	PROGRAMA MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Modelo de mejoramiento institucional	3,55	Equipo Técnico de Auditoría Interna.	AGOSTO
13	CONTRATO 93 C 2019-SAVIA SALUD	Prestación de servicios, intramural en las tecnologías en salud de mediana y alta complejidad tanto del régimen subsidiado como contributivo (movilidad), residentes en el departamento de antioquia, asignados en el periodo, y que se encuentran debidamente registrados y activos en el bdua-adres, así como los afiliados en estado de portabilidad, con derecho a los servicios contenidos en el plan de beneficios en salud consagrado en la resolución 5857 de 2018 y demás normas que la aclaren, modifiquen, adicionen o sustituyan.	3,55	Equipo Técnico de Auditoría Interna.	MARZO

Tabla N° 3. Relación Auditorías Integradas.

XI. Auditorías Internas por Entes Externos 2020.

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

 <p>Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.</p>	<p>HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Atención Excelente y Calidad de Vida OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA Construimos Confianza Evaluación Sistema Institucional de Control Interno Plan Anual de Auditoría 2020</p>				 <p>Oficina de Auditoría Interna Construimos Confianza Hospital General de Medellín</p>
Matriz Auditorías Externas año 2020					
N°	Descripción de Auditorías	Responsable	Enlace	Fecha	
1	Gestión Ambiental NTC - 14001	Juan Carlos Pérez Correa	Heriberto Vargas Lema	Agosto	
2	Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo OHSAS - 18001	Juan Carlos Pérez Correa	Heriberto Vargas Lema	Agosto	
3	Buenas Prácticas de Elaboración (BPE)	Edison Alejandro Correa	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre	
4	Buenas Prácticas de Manufactura (BPM)	Edison Alejandro Correa	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre	
5	Buenas Prácticas Clínicas (BPC)	Miriam Lucía Ramírez	María Janeth Agudelo Arango	Noviembre	
6	Evaluación del Sistema Institucional de Control Interno	Carlos Uriel López Ríos	Heriberto Vargas Lema	Segundo Semestre	
7	Gestión de la infraestructura de TIC	Ricardo Pereira Goetz	Karina Ruiz de la Hoz	Octubre	

Tabla N° 4. Auditorías Internas por Entes Externos.

XII. Consolidado auditorías 2020.

El número de auditorías a realizar en el año 2020, serán las siguientes:

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	<div>HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN</div> <div>Atención Excelente y Calidad de Vida</div> <div>OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA</div> <div>Construimos Confianza</div> <div>Evaluación Sistema Institucional de Control Interno</div> <div>Plan Anual de Auditoría 2020</div>	
Resumen Auditorías 2020		
N°	Descripción de Auditorías	Meta
1	Auditorías Independientes-Oficina de Auditoría Interna	20
2	Auditorías Interna realizada por Entes Externos	7
	Total Auditorías 2020	27

Tabla N° 5. Consolidado Auditorías 2019.

XIII. Proceso de Validación y aprobación del Plan.

8.1. Validación del Comité Coordinador de Control Interno.

El presente Plan Anual de Auditoría 2020, fue enviado para la revisión y conocimiento del Comité Coordinador de Control Interno. El Comité está integrado por:

Nº	Nombre	Cargo
1	Jesús Eugenio Bustamante Cano	Gerente
2	Ricardo León Pereira Góez	Subgerente Administrativo y Financiero (e).
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

8.2. Aprobación de Junta Directiva.

El presente Plan Anual de Auditoría 2020, fue aprobado por la Junta Directiva, según Acta N° 100 y Acuerdo N° 201, ambos del 13 de diciembre de 2019, la cual está integrada por:

1	Verónica de Vivero Acevedo	Secretaria General Alcaldía Medellín – Presidente
2	Claudia Helena Arenas Pajón	Secretaria de Salud Municipio de Medellín
3	Elkin Cuartas Echavarría	Representante de los profesionales de la salud.
4	Clara María Orrego Morales	Representante de la Comunidad (Gremios).
5	Joaquín Guillermo López	Representante Asociación de Usuarios (Comunidad).
6	Vacante	Representante del Sector Científico

Documento elaborado y revisado por:

Equipo de Técnico de la **Oficina de Auditoría Interna.**

Elaboró: **Carlos Uriel López Ríos**
Jefe de Auditoría Interna
Karina Ruíz De la Hoz,
Profesional de Auditoría Interna.
María Janneth Agudelo Arango,
Profesional de Auditoría Interna.
José Heriberto Vargas Lema
Profesional de Auditoría Interna.
Julio Ernesto Suescún Montoya,
Técnico Administrativo de Auditoría Interna.

Revisó: **Carlos Uriel López Ríos,**
Jefe de Auditoría Interna.



Medellín, diciembre de 2019.