



PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2015

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN CARLOS – AIPE**

Avenida Nuevo Milenio No 12 A – 13
Teléfono: 8389162 – 8389008
AIPE - HUILA

Introducción

Para hablar de Control Interno, debe conocerse de antemano la normatividad que rige para la realización del mismo y es relevante comentar que todo nace a través de nuestra Constitución Política de 1991, la cual incorpora el concepto del Control Interno como un instrumento orientador para llegar a cumplir el logro de los objetivos de cada institución.

Es entonces nuestra Constitución Política el punto de partida para que de origen a la Ley 87 de 1993, la cual establece las normas para el ejercicio del Control Interno, es por ello que las entidades del Estado deben de estar involucradas en la cultura organizacional del Modelo Estándar de Control Interno MECI, conllevando a operar de manera práctica el sistema de Control Interno.

Una estructura básica del Control Interno permite a la institución el fortalecimiento y la transparencia de la administración, obviamente todo esto se consigue respetando las características, las políticas, las estrategias en busca de los objetivos de cada administrador para llevar a la IPS hacia el rumbo de la perpetuidad en el tiempo, a través de la prestación de los servicios de salud con calidad y calidez, siempre y cuando estén enmarcados dentro de la normatividad vigente.

Es el Decreto 1599 del año 2005, el que adopta el Modelo Estándar de Control Interno y con la llegada y el cumplimiento del mismo se logra evidenciar el progreso en el fortalecimiento de la productividad y la efectividad dentro de las instituciones que lo acogieron de manera seria, dando la respectiva continuidad que lo ameritaba.

Posteriormente y en época más actual nos expiden el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, como documento que actualiza el Modelo Estándar de Control Interno, la cual se da a raíz de la evidencia de la evolución que se presenta en las entidades el MECI 2005, la pretensión de la actualización es el de tener un mayor entendimiento y permitirá un mejoramiento continuo de cada institución.

Presentación

Debe de definirse entonces el concepto de la Auditoria Interna, en el entendimiento que las actuaciones del auditor deben de realizarse bajo la cultura de la ética.

La auditoría interna 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.

Para llevar a cabo el cronograma de actividades a realizar en el Plan Anual de Auditoria Interna de la Empresa Social del Estado Hospital San Carlos de AIPE, se tuvo en cuenta la planificación estratégica de la entidad en cuanto a la misión, la visión y los objetivos institucionales, sin desconocer los valores y principios corporativos.

Alcance

Se inicia con la planificación del Programa de Auditoría Interna de Gestión/Procesos/Proyectos/Cumplimiento y su presentación al Comité de Coordinación de control Interno y concluye con el seguimiento de la ejecución del Plan de Mejoramiento.

Misión

La oficina de control interno de la Empresa Social del Estado Hospital San Carlos de Aipe (Huila), tiene como misión definir y evaluar el sistema de control interno, en todas las áreas que conforman la institución, verificando que todos y cada uno de ellos cumplan con los requisitos de eficiencia, eficacia, económica, celeridad y transparencia, orientado todos los esfuerzos hacia el logro de los objetivos y la calidad en la gestión administrativa tomando como base primordial la implementación y fortalecimiento del AUTOCONTROL.

Visión

En el desarrollo de su accionar la oficina de Control Interno, asesorará y apoyará el fortalecimiento del Sistema de Control Interno aportando ideas y presentando recomendaciones que contribuyan al cumplimiento de la misión institucional, dentro de un marco vanguardista, innovador y acorde a su entorno normativo, tecnológico, político y social.

Objetivo general

Evaluar en forma selectiva e independiente las diferentes áreas para que la administración de la Empresa Social del Estado Hospital San Carlos del municipio de AIPE – HUILA, encuentre un soporte permanente en Control Interno y cumpla con el mejoramiento y eficaz desempeño de las labores a realizar.

Objetivos específicos

- Realizar seguimiento a los planes de mejoramiento
- Velar por el cumplimiento del plan de acción, mediante seguimiento de verificación por las diferentes áreas de la institución comprometidas con los planteamientos de planeación de la administración.

- Identificar las no conformidades y proponer acciones correctivas, con posterior seguimiento para garantizar que los correctivos se cumplan.
- Fomentar la cultura del control a los funcionarios de la institución a través de la divulgación y los principios del autocontrol, regulación y autogestión

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE
PLAN DE AUDITORÍA INTERNA 2015
CONTROL INTERNO**

No DE AUDITORIA	ACTIVIDAD	PROCESO	RESPONSABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
1	Verificar el procedimiento de los procesos del almacén, incluyendo el proceso de compras y el manejo de los bienes del hospital	Almacén	Luisa Olaya												
2	Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable al talento humano de planta y análisis de las hojas de vida.	Talento humano	Marta Charry												
3	Evaluar el cumplimiento de la normatividad vigente frente a los procesos de contratación	Contratación	Gilmar												
4	Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable al manejo presupuestal	Presupuesto	Edilberto Macias												
5	Realizar arqueo de caja en diferentes oportunidades	Caja	Consuelo												
6	Verificar el funcionamiento del sistema de información de la entidad, cumplimiento de requerimientos, actualizaciones del software	Sistemas	Andres Gutierrez												
7	Evaluar el cumplimiento del proceso del SIAU	Sistema de información y atención al usuario (SIAU)	Heidy												