

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2015

12213 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA BICENTENARIO 2010

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	400	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCIÓN DE OPERACIONES Y DIRECCIÓN MEDICA	VERIFICAR QUE LA INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE CLÍNICO SE ESTE REALIZANDO DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE, VERIFICANDO QUE LAS ACTUACIONES MEDICAS ESTEN REGISTRADAS, QUE EXISTAN LOS FORMATOS CORRESPONDIENTES, Y QUE EXISTA SUPERVISION EN ELLO.	VERIFICAR QUE EN LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES CLÍNICOS SE ESTÉ CUMPLIENDO CON LO INDICADO EN LAS NORMAS OFICIALES MEXICANAS VIGENTES, QUE SE ESTÉ UTILIZANDO LA FIRMA ELECTRÓNICA AVANZADA Y QUE EL RESGUARDO DE LOS MISMOS SEAN EN LUGAR ACCESIBLE Y SEGURO.	2	11	10	16
2	700	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCIÓN MEDICA Y DIRECCIÓN DE OPERACIONES	REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE CONSULTA EXTERNA Y DE CIRUGÍAS EN QUIRÓFANOS, ASÍ COMO LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS EN SERVICIOS AUXILIARES DE DIAGNÓSTICO Y EN EL ÁREA DE HOSPITALIZACIÓN. VERIFICANDO QUE EXISTA SUPERVISION A LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y QUE EL PERSONAL QUE LAS LLEVA A CABO ESTE DEBIDAMENTE CAPACITADO.	VERIFICAR QUE LOS SERVICIOS QUE SE OTORGAN TANTO EN CONSULTA EXTERNA, HOSPITALIZACIÓN Y SERVICIOS AUXILIARES DE DIAGNÓSTICO SE BRINDEN BAJO LAS MEJORES CONDICIONES DE CALIDAD Y OPORTUNIDAD. QUE LA PROGRAMACIÓN SE DE EN TIEMPO Y FORMA, ASÍ COMO LAS INTERVENCIONES QUIRÚRGICAS ESTÉN PROGRAMADAS, REGISTRADAS Y CUBIERTOS LOS COSTOS RESPECTIVOS.	2	11	10	20
3	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE OPERACION, MÉDICA, PLANEACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUB DIRECCION ENFERMERÍA	REVISIÓN DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIAS REALIZADAS CON ANTERIORIDAD.	EVALUACIÓN DE LOS AVANCES EN LA IMPLEMENTACION DE LAS MEDIDAS PROPUESTAS , PARA SOLVENTACIÓN EN SU CASO.	12	13	2	6
4	210	MONTO DEL PRESUPUESTO	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, DIRECCIÓN DE OPERACIONES Y DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN.	REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CONTENIDAS EN EL CONTRATO PPS CELEBRADO CON EL INVERSIONISTA PROVEEDOR Y QUE LA APLICACIÓN DE SANCIONES, EN SU CASO, SE DETERMINEN Y APLIQUEN EN TIEMPO Y FORMA.	CONSTATAR QUE SE ESTÉ DANDO CUMPLIMIENTO A LAS OBLIGACIONES CONTENIDAS EN LAS DIVERSAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS SUSCRITO CON EL INVERSIONISTA PROVEEDOR Y EN SU CASO SE ESTÉN APLICANDO EN FORMA CORRECTA Y OPORTUNA LAS PENALIZACIONES QUE CORRESPONDAN. ASI MISMO QUE LOS IMPORTES MENSUALES PAGADOS ESTÉN CALCULADOS CORRECTAMENTE Y ESTÉN SOPORTADOS CON LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA RESPECTIVA..	14	24	11	17
5	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	REVISIÓN DEL PROCESO DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS	VERIFICAR QUE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES DE BIENES Y CONTRATACIONES DE SERVICIOS SE OBSERVEN LAS DISPOSICIONES EN LA	14	24	11	22

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2015

12213 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA BICENTENARIO 2010

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				Y SERVICIOS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD, VERIFICANDO LA EXISTENCIA DE LOS INSTRUMENTOS JURIDICOS CORRESPONDIENTES Y EL CUMPLIMIENTO DE LO PACTADO, EL APEGO A LAS DISPOSICIONES DEL PEF 2015 Y LAS APLICABLES EN MATERIA DE AUSTERIDAD.	MATERIA CONTENIDA TANTO EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PUBLICO Y SU REGLAMENTO, EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE ADQUISICIONES, POBALINES, EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DEL PEF-2015 Y LOS LINEAMIENTOS DE AUSTERIDAD, ASÍ COMO LA EXISTENCIA DE LOS INSTRUMENTOS LEGALES.				22
6	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES MÉDICA, PLANEACIÓN, OPERACIONES, ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y SUBD. MEDICA	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES Y MEDIDAS ACORDADAS EN LAS AUDITORIAS REALIZADAS ANTERIORMENTE.	EVALUAR LOS AVANCES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS PROPUESTAS PARA SOLVENTACIÓN DE LAS OBSERVACIONES EN SU CASO.	25	26	2	6
7	100	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE PERSONAL Y LA DEFINICIÓN DE FUNCIONES DE PUESTOS AUTORIZADOS, A EFECTO DE CORROBORAR QUE EL RECURSO HUMANO SE ADMINISTRE EN FORMA ADECUADA.	VERIFICAR QUE LAS PLAZAS CUBIERTAS CON QUE CUENTA LA INSTITUCIÓN ESTÉN CONTEMPLADAS EN LOS PROFESIOGRAMAS CORRESPONDIENTES Y QUE LA ESTRUCTURA CUENTE CON FUNCIONES DEFINIDAS EN LOS MANUALES RESPECTIVOS. CONSTATAR QUE LA CONTRATACIÓN DEL PERSONAL EN CUALQUIERA DE SUS MODALIDADES ESTÉN JUSTIFICADAS Y SE CUENTE CON EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE ANALIZANDO SE CUMPLA CON LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN LA MATERIA.	27	36	10	20
8	800	PROGRAMAS Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS, ESPECIALES O ESTRATÉGICOS	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, ENSEÑANZA E INVESTIGACIÓN Y DIRECCIÓN DE OPERACIONES	REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS, METAS Y RESULTADOS MEDIANTE LA EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO E-010 RELATIVO A LA FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS ESPECIALIZADOS PARA LA SALUD DE LA INSTITUCIÓN CON LA FINALIDAD DE EVALUAR, LA OPERACIÓN ADECUADA DEL MISMO, ASÍ TAMBIÉN SU ALINEACIÓN AL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO Y EL PROGRAMA SECTORIAL DE SALUD.	VERIFICAR QUE EL PROGRAMA "FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS ESPECIALIZADOS PARA LA SALUD" DE LA INSTITUCIÓN, OPERA DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE ECONOMÍA, EFICIENCIA, EFICACIA Y CALIDAD; COMPROBANDO QUE LOS RECURSOS HUMANOS QUE SE ESTÁN FORMANDO CUBRAN LAS NECESIDADES DEMOGRÁFICAS Y EPIDEMIOLÓGICAS DE LA POBLACIÓN USUARIA; SE CUMPLAN CON LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y SECTORIALES; QUE EXISTAN INDICADORES QUE MIDAN	27	35	9	15

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2015**

12213 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA BICENTENARIO 2010

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
					ADECUADAMENTE LOS RESULTADOS; SE IMPLEMENTAN ACCIONES PARA CORREGIR LAS DESVIACIONES Y EL PRESUPUESTO ASIGNADO SEA EJERCIDO CORRECTAMENTE CONFORME A LAS DISPOSICIONES APLICABLES.				15
9	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES MÉDICA, DE OPERACIÓN, PLANEACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y SUBD. DE ENFERMERIA	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LAS MEDIDAS ACORDADAS EN LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIAS ANTERIORES.	EVALUACIÓN DE LOS AVANCES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS PROPUESTAS EN LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS PARA LA SOLVENTACIÓN DE LAS MISMAS EN SU CASO.	38	39	2	6
10	220	MONTO DEL ACTIVO O PASIVO	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y DIRECCIÓN DE OPERACIONES.	REVISIÓN DEL CORRECTO MANEJO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE INSUMOS Y/O EQUIPO MÉDICO, EN LOS DIFERENTES ALMACENES, ASÍ COMO LA CORRECTA GENERACIÓN DE INFORMES Y REGISTROS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD EN LA MATERIA, A EFECTO DE CONSTATAR QUE LOS INVENTARIOS Y SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS SE ADMINISTREN Y UTILICEN ADECUADAMENTE.	CONSTATAR QUE EN LOS INVENTARIOS Y SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y/O EQUIPO MEDICO, SE OBSERVE EL CONTENIDO DE LA NORMATIVIDAD EXISTENTE EN CUANTO A RECEPCIÓN, SUMINISTRO, GUARDA Y CUSTODIA, ASÍ COMO EL CONTROL Y MANEJO ADECUADO DE CADUCIDADES. QUE EL EQUIPO MÉDICO CUENTE CON LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO, A EFECTOS DE VERIFICAR QUE LOS MISMOS SE ESTÉN ADMINISTRANDO EN FORMA EFICIENTE.	40	49	10	20
11	350	MONTO DEL PRESUPUESTO	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	REVISIÓN AL EJERCICIO Y ADMINISTRACIÓN EFICIENTE DEL PRESUPUESTO DE GASTO CORRIENTE, VERIFICANDO EL CORRECTO EJERCICIO DE LOS MISMOS, EN APEGO A LAS DISPOSICIONES DEL PEF Y LOS LINEAMIENTOS DE AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA. QUE SE CUENTE CON LOS CONTROLES NECESARIOS, TALES COMO CONCILIACIONES, AUTORIZACIONES Y REGISTROS CONFIABLES.	REVISAR QUE EL GASTO DE OPERACIÓN EJERCIDO ESTE JUSTIFICADO Y RESPALDADO CON LOS CONTRATOS RESPECTIVOS. QUE LAS ADECUACIONES PRESUPUESTALES SEAN PROCEDENTES. QUE LAS OPERACIONES DE GASTO REALIZADAS SE APEGUEN A LAS DISPOSICIONES DEL PEF 2015, ASÍ COMO A LOS LINEAMIENTOS DE AUSTERIDAD. ESTÉN SOPORTADAS CON LOS DOCUMENTOS Y CORRECTOS REGISTROS CONTABLES. QUE SE RESPETEN LAS CONDICIONES DE PAGO PACTADAS EN LOS CONTRATOS Y QUE EXISTAN CONCILIACIONES CONTABLES Y PRESUPUESTALES.	40	49	10	16
12	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIÓN MÉDICA DE	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LAS MEDIDAS ACORDADAS EN LAS	EVALUACIÓN DE LOS AVANCES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS	50	51	2	6

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2015**

12213 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE CIUDAD VICTORIA BICENTENARIO 2010

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
			OPERACION, PLANEACIÓN, ADMINISTRACION Y FINANZAS Y SUBD. ENFERMERIA	OBSERVACIONES DETERMINADAS EN AUDITORIAS ANTERIORES.	PROPUESTAS EN LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS PARA LA SOLVENTACIÓN DE LAS MISMAS EN SU CASO.				

C.P. Ma. Elia Cantú López
Nombre y Firma del (de la) Titular del Órgano Interno de Control