	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
		REGISTRO	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	R-EE-04	Página 1 de 1
		Versión 0	02-08-2016
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS			

INTRODUCCIÓN

La oficina de control interno, tiene la responsabilidad de desarrollar actividades que le permitan verificar y evaluar la conformidad del sistema respecto de control interno mediante la aplicación de criterios de eficiencia interna y externa, con el fin de identificar las deficiencias del sistema, hacer las recomendaciones para subsanar las fallencias y la suscripción de los planes de mejoramiento de procesos sustantivos.

Como instrumento para ejercer el control interno, la oficina de control interno elabora plan anual de auditorías internas vigentes de 20

PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2025

CONTROL INTERNO


HOSPITAL LOCAL DE CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES

El presente plan considera en primera parte las labores de ley en cumplimiento a la normatividad vigente, seguidamente las auditorías internas teniendo como prioridad los procesos en los que se presenta mayor riesgo de fraude o error, y auditorías a solicitud de representante legal, líderes de proceso y comité de control interno.

Dentro de las funciones del comité de coordinación de control interno está aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno a quien haga sus veces, hacer supervisión y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo de auditoría, respecto de la priorización de las tareas según la gestión de riesgo de la entidad.



OFICINA CONTROL INTERNO
controlinterno@hospitalcmpcurumani.gov.co

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	REGISTRO	
		R-EE-04	Página 2 de 1
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS		Versión 0	02-08-2016

OBJETIVO GENERAL

INTRODUCCION

Programar para la vigencia 2025 el plan de auditoría de la ESE HOSPITAL CRISTIAN


La oficina de control interno, tiene la responsabilidad de desarrollar auditorias que le permitan verificar y evaluar la conformidad del modelo estándar de control interno mediante la aplicación de criterios de eficiencia, eficacia y economía, con el fin de identificar las deficiencias del sistema, hacer las recomendaciones para subsanar las falencias y la suscripción de los planes de mejoramiento interno por parte de los líderes de procesos auditados.

Como instrumento para ejercer el control y seguimiento en la gestión de la entidad, la oficina de control interno elabora plan anual de auditoria de control interno PAA para la vigencia de 2025.

El presente plan considera en primera parte los informes de ley en cumplimiento a la normatividad vigente, seguidamente las auditorías internas teniendo como prioridad los procesos en los que se presenta mayor riesgo de fraude o error, y auditorías a solicitud de representante legal, líderes de proceso y comité de control interno.

Dentro de las funciones del comité de coordinación de control interno está aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan, de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración.

• Fecha de seguimiento al programa de auditoría

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
		REGISTRO	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	R-EE-04	Página 3 de 1
		Versión 0	02-08-2016
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS			

OBJETIVO GENERAL

Programar para la vigencia 2025 el plan de auditoria de la ESE HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES, con el fin de verificar el cumplimiento de los requisitos legales de acuerdo a la normatividad vigente para Control Interno y mejoramiento continuo para la de Gestión, en desarrollo de las funciones establecidas por la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017, Decreto 1499 de 2017 y demás normatividad reglamentaria.

ALCANCE

Inicia con la programación del plan anual de auditoria para la vigencia del 2025, hasta la evaluación del cumplimiento del plan por parte del comité de control interno al finalizar la vigencia.

RECURSOS


Humanos: Jefe de control interno, Lideres de los diferentes procesos de la ESE

Financieros: Según presupuesto asignado

Tecnológicos: Equipo de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico.


RIESGOS

- Fallar en el cumplimiento del plan de auditoria.
- Definir tiempos insuficientes para el desarrollo de la auditoria.
- Comunicación ineficaz del programa de auditoria.
- Falta de seguimiento al programa de auditoria.

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
		REGISTRO	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	R-EE-04	Página 4 de 1
		Versión 0	02-08-2016
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS			

En este sentido las Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quienes hagan sus veces, deberán:

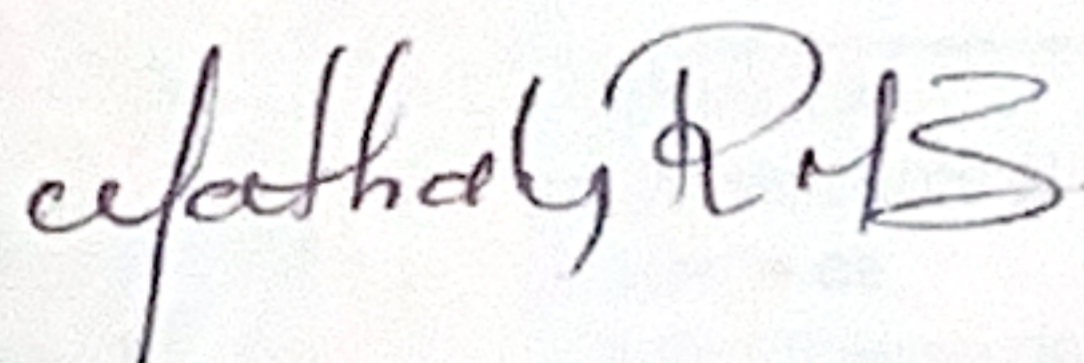
1. Incluir de manera obligatoria y prioritaria en los Planes Anuales de Auditoría de 2025 seguimientos especiales o auditorías especializadas a la destinación de los recursos y a los procesos de contratación con ocasión de la emergencia económica.
2. Para los contratos a celebrar, es indispensable que además de revisar el procedimiento de contratación a ser aplicado y velar que se ajuste a la normatividad vigente, se solicite a la administración incluidas las oficinas de planeación y de comunicaciones que establezcan la información a publicar durante todo el proceso contractual y su ejecución, así como los responsables de la actualización de la información, el medio de divulgación y el canal para recibir las denuncias o informes de la ciudadanía sobre eventuales riesgos de corrupción y la tarea a desarrollar conjuntamente con el Oficial de Transparencia y el enlace con la Red interinstitucional de Transparencia y Anticorrupción -RITA.
3. Revisar y ajustar sus Planes Anuales de Auditoría, priorizando los temas críticos que respondan a las necesidades actuales y determinar cuáles actividades inicialmente previstas se podrán seguir desarrollando y en qué medida. Establecer cuáles de las actividades deberán suspenderse transitoriamente o aplazarse debido a la imposibilidad física y/o tecnológica para desarrollarlas, y cuáles, deberán incluir.
4. Lo anterior, teniendo en cuenta que deberá centrar sus esfuerzos en la ejecución de seguimientos especiales o auditorías a las medidas adoptadas con ocasión de la regulación expedida por la declaratoria de emergencia. Para mayor información consultar el documento "Mejores prácticas frente al Rol de las Oficinas De Control

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
		REGISTRO	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	R-EE-04	Página 5 de 1
Versión 0		02-08-2016	
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS			


Interno, Auditoria Interna o quien hace sus veces, en tiempo de Crisis", emitido por la Función Pública.

5. Apoyar a la Administración con el análisis de riesgos en la contratación desde la perspectiva de la emergencia que se vive y verificar la efectividad de los controles, brindando las alertas oportunas.


6. Informar a los entes de control las presuntas irregularidades que se identifiquen en el mal uso de los recursos, semanalmente a la Secretaría de Transparencia los hallazgos y los eventuales riesgos de corrupción que identifiquen como resultado de la tarea desarrollada, al correo electrónico denunciacorrupcion@presidencia.gov.co haciendo uso de formato establecido en el Decreto [338](#) de 2019.




NATHALY RODRIGUEZ MUÑOZ
JEFE DE CONTROL INTERNO

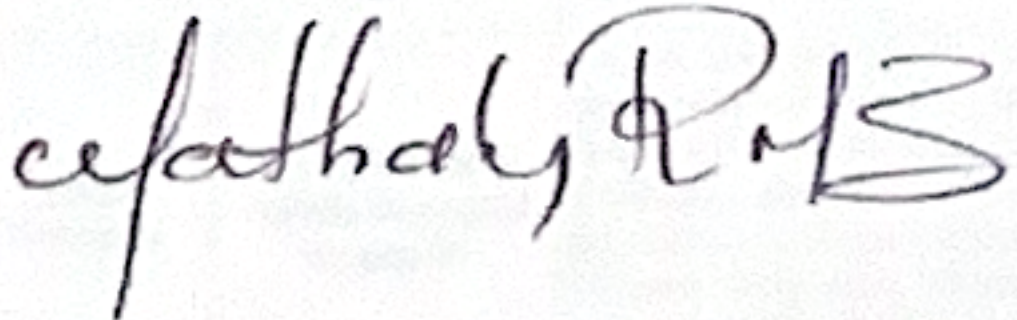
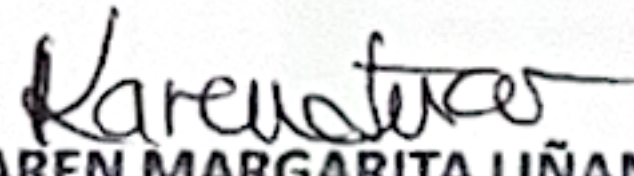
	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	REGISTRO	
		R-EE-04	Página 6 de 1
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS		Versión 0	02-08-2016

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2025						
ALCANCE: Procesos y actividades que forman parte de la gestión de la E.S.E. Hospital Cristian Moreno Pallares.					VIGENCIA	2025
INSUMOS: Procesos, procedimientos, manuales, guías o instructivos, protocolos y registros que evidencian la gestión administrativa y asistencial en la entidad. Informes presentados a entidades territoriales y nacionales, informes de planes de mejoramiento.						
RECURSOS: Humanos, Tecnológicos, Físicos, de Información y Financieros.					FECHA DE SUSCRIPCIÓN AAAA-MM-DD	2025-01-13
PROCESO	ACTIVIDAD OBJETO DE AUDITORIA	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	PERIODO DE EJECUCION		MECANISMO DE SUPERVISION	AVANCE
			INICIO AAAA-MM-DD	FIN AAAA-MM-DD		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Una (01) evaluación al Control Interno Contable.	Verificar la aplicabilidad en materia de control interno contable.	2025-02-01	2025-02-28	Informe Anual de Control Interno Contable	Reporte evaluación de control interno contable vigencia 2024.
CONTROL INTERNO	Evaluación independiente al sistema de control interno de la entidad.	Realizar la evaluación independiente al sistema de control interno.	2025-02-01	2025-07-31	FURAG - Rol de Control Interno	Certificación FURAG Dimensión Control Interno vigencia-2024
GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA	Seguimiento al cumplimiento de las directrices de la Contraloría General del Departamento frente a al Rendición anual de la cuenta.	Verificar que los responsables del diligenciamiento y reporte de la Rendición de la cuenta anual a través del SIA, lo realicen en los plazos previstos.	2025-02-01	2025-02-28	Archivo de reporte de información del sistema SIA Contralorías	Formato JPG del envío exitoso de la información del SIA.
CONTROL INTERNO	Dos (02) informes semestrales sobre el estado del control interno en la entidad	Rendir informe detallado sobre avances, dificultades y sobre el estado general del Sistema de Control Interno	2025-01-01	2025-06-30	Evaluación semestral del Sistema de Control Interno	Informe en formato Excel publicado en el link de transparencia de la página web institucional

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES	EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
		REGISTRO	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI	R-EE-04	Página 7 de 1
		Versión 0	02-08-2016
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS			

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Tres (03) informes de seguimiento a las estrategias del Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Rendir informe detallado a la comunidad sobre avances y dificultades en las actividades de cada estrategia, mecanismo o medida.	2025-07-01	2025-12-31	Evaluación semestral del Sistema de Control Interno	Informe en formato Excel publicado en el link de transparencia de la página web institucional
			2025-01-01	2025-04-30	Informe de seguimiento	Informe elaborado y publicado en el link de transparencia de la página web institucional
			2025-05-01	2025-08-30	Informe de seguimiento	Informe elaborado y publicado en el link de transparencia de la página web institucional
			2025-09-01	2025-12-30	Informe de seguimiento	Informe elaborado y publicado en el link de transparencia de la página web institucional
GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA	Una (01) auditoría al proceso de Gestión de Información y Tecnología: Cumplimiento de la ley de transparencia - Ley 1712 de 2014, Decreto 612 de 2018, gestión de la página web institucional y redes sociales.	Verificar el cumplimiento legal de la gestión de la información institucional, su publicación a las partes interesadas y los mecanismos de control diseñados por la E.S.E para la gestión del riesgo en el proceso.	2025-10-01	2025-10-31	Informe de Auditoria	Informe elaborado sobre la ley de transparencia y publicado en el link de transparencia de la página web institucional, verificar el envío oportuno del informe ITA a la PGN.

	E.S.E. HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES		EVALUACIÓN ESTRATÉGICA	
	NUEVO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI		REGISTRO	
			R-EE-04	Página 8 de 1
		Versión 0	02-08-2016	
PROGRAMACIÓN DE AUDITORIAS				

GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACION	Una (01) auditoría a la contratación de la entidad.	Medir y verificar la eficiencia, eficacia y efectividad en las actividades de contratación, ajustado al manual de contratación de la E.S.E y demás normatividad vigente.	2025-02-01	2025-11-30	Informe de Auditoría	Informe sobre el cumplimiento de la información requerida para la elaboración y suscripción de los contratos. Verificar el envío y cargue oportuno de los procesos contractuales en el SECOP Y SIA OBSERVA
	Dos (02) informes semestrales sobre el cumplimiento del reporte de información interna y externa, según lo establecido en el Tablero de Control de Informes	Rendir informe periódico de seguimiento al cumplimiento de fechas de reporte de los distintos informes de gestión y control que la E.S.E debe reportar a sus partes interesadas (instancias del orden nacional, departamental y municipal, antes de control y Junta Directiva).	2025-01-01	2025-06-30	Informe semestral de cumplimiento	Informe sobre el seguimiento de las actividades del POA vigencia 2022.
GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA			2025-07-01	2025-12-31	Informes semestrales de cumplimiento	Informe sobre el indicador de calidad y producción, reportado en la plataforma SIHO decreto 2193 del 2004
	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTO					
ELABORADO POR:			APROBADO POR:			
 NATHALY RODRIGUEZ MUÑOZ Responsible de Control Interno			 KAREN MARGARITA LIÑAN PITRE Presidente Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			

Observación: Se anexa cuadro en Excel con auditoria interna de la oficina de control interno a los procesos institucionales.

**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2025, ESE HOSPITAL
CRISTIAN MORENO PALLARES, CURUMANI CESAR**



OBJETIVO: Relacionar las auditorias y seguimientos de informes a ejecutar en la vigencia 2025, para evaluar el estado del sistema de control interno y de gestión de la ESE Hospital Cristian Moreno Pallares, de Curumani, Cesar, de igual manera aportar al mejoramiento continuo de los procesos misionales, de apoyo y asistenciales.

ALCANCE: Ejecución de auditorias internas, seguimientos, elaboración de informes internos y externos, realización de comités de coordinación de control interno, aplica a todos los procesos identificados de la ESE Hospital Cristian Moreno Pallares de Curumani Cesar, inicia de ser la planificación de las auditorias hasta la ejecución del Plan Anual de Auditoria.

1. AUDITORIAS ESPECIALES Y REGULARES A REALIZAR EN LA VIGENCIA 2025

MACROPROCESO	PROCESO	ENFOQUE	OBJETIVO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OBSERVACIONES
APOYO A LA GESTION	Gestion del de las dependencias	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Revisión a las actividades, resultados y procedimientos, con el fin de comprobar que funcionan de conformidad con las normas, principios y procedimientos establecidos. Leyes, Decretos, resoluciones aplicables. Planes, Informes, Programas, Manuales, proyectos, procedimientos adoptados por la empresa.													Informe de ejecución del plan operativo institucional 2024, certificación indicador informe gerencial.
	Gestión Facturación	Auditoria interna basada en riesgos corrupción.	Verificar el seguimiento a la trazabilidad de las facturas, pagares y cuentas por Cobrar.													Informe de seguimiento a la facturación, Caja Menor, Radicacion vigencia 2024, 2025
	Gestión Almacén y farmacia	Auditoria interna basada en riesgos de gestión.	Verificar la efectividad en el ingreso y distribución de los elementos del carro de paro en la sala de parto y en sala de reanimación. Ingresos y egresos de insumos a almacén según contratos vigentes en la Entidad y seguimientos al aea de Farmacia.													Evidencias fotograficas del seguimiento a el proceso, actas de Auditoria y los seguimientos.
	Gestión de Tesorería	Auditoria Interna basada en Riesgos Corrupción.	Verificar la confrontación y consignación de efectivo diario de los facturadores. Póliza global de recursos para responsables de cajas general, conciliaciones bancarias, egresos de la ESE													actas de seguimiento a la caja menor, egresos de la ESE.
	Gestión de presupuesto	Auditoria interna basada en riesgos de gestión.	Verificar la aplicabilidad de la normatividad en el en la ejecución de procesos seleccionados en vigencia 2025.													Informe General sobre la ejecución PIC, parque automotor de la ESE, Mantenimiento hospitalario
DIRECCIONAMIENT O ESTRATEGICO	Contratación	Auditoria interna basada en riesgos corrupción.	verificación de aplicabilidad de la normatividad en el proceso contractual y publicación en el SECOP II, y a la publicación en el SIA OBSERVA													Informe seguimiento a Lla publicación en secop II, seguimiento a la publicación al SIA OBSERVA
	Gestion Jurídica	Auditoria interna basada en riesgos corrupción	Revisión a las actividades, resultados y procedimientos, con el fin de comprobar que funcionan de conformidad con las normas, principios y procedimientos establecidos. Leyes, Decretos, resoluciones aplicables. Planes, Informes, Programas, Manuales, proyectos, procedimientos adoptados por la empresa y estados de los procesos vigentes.													Informe sobre revisión de carpetas contractuales, matriz de contratos y legalidad de los documentos soportes.
ATENCION Y CUIDADOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	Atención SIAU	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Verificar el cumplimiento de las actividades realizadas para el desarrollo del proceso SIAU. Se evaluará el cumplimiento de las funciones de recibir, tramitar y resolver las quejas, sugerencias y reclamos que los ciudadanos formulen y que se relacionen con el cumplimiento de la misión de la entidad. Verificación de los deberes y derechos.													Informe PQRS e Informe satisfacción al usuario. Verificación de la implementación del formato PQRS, acompañamientos a los comité de Etica y a lo que la oficina de SIAU requiera.
DIRECCIONAMIENT O ESTRATEGICO	Gestion Planeación	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Seguimiento a la implementación de MIPG, verificando las acciones adelantadas por la administración frente a los planes de acción de auto diagnostico de MIPG, cumplimiento del informe de gestión gerencial.													diligenciar en el aplicativo FURAG el formulario de reporte y avances de la gestión para la vigencia 2024, verificación al cumplimiento de las políticas y actividades de las dimensiones de MIPG
APOYO A LA GESTION	Gestion de sistema informatico	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Seguimiento a la publicación en la pagina web de la entidad de los planes institucionales según el decreto 612 de 2018.													12 planes publicados en el link https://hospitalcmcurumani.gov.co/planes
APOYO A LA GESTION	Gestion calidad	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Seguimiento y cumplimiento de reporte de los indicadores de calidad SEGÚN DECRETO 2193 DEL 2004 SIHO													Informe comparativos reporte SIHO-2193 Indicadores de calidad, producción vigencia 2024 vs 2025 enviados al departamento por la lider responsable.
DIRECCIONAMIENT O ESTRATEGICO	Gestion Ambiental	Auditoria interna basada en riesgos de gestión	Revisión a las actividades, resultados y procedimientos, con el fin de comprobar que funcionan de conformidad con las normas, principios y procedimientos establecidos. Leyes, Decretos, resoluciones aplicables. Planes, Informes, Programas, Manuales, proyectos, procedimientos adoptados por la empresa.													Informe seguimiento a la adopción e implementación de la política de protección del medio ambiente.


KAREN MARGARITA LIÑAN PITRE
 Representante Legal


NATHALY RODRIGUEZ MUÑOZ
 Jefe Oficina Control Interno