MORENO & CLAVIJO Empresa Social del Estado Departamental	PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS E INDEPENDIENTE	GIC-FO-002 Versión 03 Página 1 de 1

VIGENCIA:	**2022**
Objetivo del Plan: Planificar las auditorías y seguimiento para ejecutar en la vigencia 2022 con el fin de verificar y evaluar la plataforma estrategica con las siete dimenciones del MIPG que agrupan las políticas de gestion y desempeño intitucional y el cumplimiento de las normas, politicas, procesos, planes, programas y proyectos, basados en los criterios establecidos que permita determinar la efectividad de los procesos y proponer recomendaciones en busca del cumplimiento de los objetivos intitucionales de la ESE Moreno y Clavijo. A si mismo, relacionar de manera ordenada el desarrollo de las auditorias que realizará el equipo de control interno; ayudando a cumplir los objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la ESE Moreno y Clavijo.	
ALCANCE:	Elaboración del Programa Anual de Auditorías hasta el seguimiento a las actividades de los planes de mejoramiento, elaboración de informes internos y externos y participación en los diferentes comités institucionales y realización de Comités de Coordinación de Control Interno de la ESE Moreno y Clavijo.
CRITERIOS DE AUDITORÍA:	La actividad de Auditoria es un control de controles que comprende las estrategias y actividades agrupadas de los diferentes procesos de la ESE, para ello se tendra en cuenta normograma y Mapa de Riesgos Institucional, manual de procesos y procedimientos, caracterizaciones y la documentación aprobada por el Comité Institucional Coordinador de control Interno. Criterios: - Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión - Normatividad vigente aplicable a Función Pública y a cada uno de los procesos
RIESGOS DE LA AUDITORIA Y SEGUIMIENTOS:	1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en Función Pública 2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno 3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la entidad 4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del lider del proceso
RECURSOS DE LA AUDITORIA:	**Financieros:** Presupuesto asignado para las auditorias, **Humanos** : Equipo de trabajo de la oficina de Control Interno, **Tecnologicos:** equipo de computo, sistemas de informacion y correo institucional.

		I CUATRIMESTRE				II CUATRIMESTRE				III CUATRIMESTRE				
TITULO DE LA AUDITORIA	**OBJETIVO**	**Enero**	**Febrero**	**Marzo**	**Abril**	**Mayo**	**Junio**	**Julio**	**Agosto**	**Septiembre**	**Octubre**	**Noviembre**	**Diciembre**	**OBSERVACIONES**
Informes de Ley														
Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG en cada vigencia	Dar cumplimeinto a Decreto1499 de 2017 a traves del FURAG													Se debe coordinar con el Jefe de Planeación o quien haga sus veces el diligecimiento de los 2 formularios asignados por Función Pública
Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno (anterior informe pormenorizado)	En atención a lo estipulado en el art. 156 del Decreto 2106 de 2019													El informe se evalúa : 1 de enero a 30 junio, se publica 30 julio 1 de julio a 31 de diciembre, se publica 31 enero siguiente vigencia
Informe sobre posibles actos de corrupción. (En caso de evidenciarse)	Decreto 338 de 2019,	Cuando proceda en funcion del conocimeinto que tenga la oficina de Control Interno de estos hechos. Este reporte NO excluye el deber que tienen los jefes de control interno de denunciar ante las autoridades competentes los delitos contra la administración pública o las infracciones disciplinarias o fiscales de las que tengan conocimiento.												Al Representante legal con copia a la Secretaria General de la Presidencia de la Republica y a la Secretaria de Transparencia Entes de Control respectivos según sea el caso
Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos.	Cumplimiento articulo 74 y 76 Ley 1474 de 2011													La oficina de control interno deberá vigilar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe semestral sobre el particular.

MORENO & CLAVIJO
Empresa Social del Estado Departamental

PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS E INDEPENDIENTE

GIC-FO-002
Versión 03

		I CUATRIMESTRE				II CUATRIMESTRE				III CUATRIMESTRE				
TITULO DE LA AUDITORIA	OBJETIVO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	OBSERVACIONES
Informe Control Interno Contable.	Evaluar el sistema de Control Interno Contable a fin de dar cumplimiento en lo dispuesto en la Resl.357 de Jul/2008 numeral 5, Ley 87 de 1993 y Resl.193 de 2016													A través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) CHIP Local 24.6.0
Informe de evaluación a la Gestión Institucional (Evaluación por dependencias)	Cumplimiento de articulo 39 de la Ley 909 de 2004. Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial													Este informe consolida toda la vigencia y se presenta a la administración el 30 de enero de la siguiente vigencia.
Informe de derechos de autor software	Directiva Presidencial No. 01 de 1999. Directiva Presidencial No. 02 de 2002. Circular 012 de 2007 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor. Circular 17 de 2011 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor. Circular 04 de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno													La Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor, abre el aplicativo abre desde el primer día hábil del mes de enero de cada año hasta el tercer viernes del mes de marzo, fecha en la cual se deshabilitará el aplicativo
Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto	Decreto 1068 de 2015, articulo 2.8.4.8.2. Decreto 0984 de 14 de mayo de 2012. Decreto Nacional 0984 de 2012. Directiva Presidencial 03 de 2012. Directiva Presidencial N°09 del 09 de noviembre de 2018 – "Directrices de austeridad".													Verificación del cumplimiento de las disposiciones de austeridad. No se envía, las Contralorías podrán solicitarlo en sus visitas a las entidades. Para el último trimestre se analizará la información que se tenga consolidada a la fecha y se complementará con los cierres en temas contractuales y finacieros en enero de la siguiente vigencia.
Seguimiento Mapa de Riesgo de Corrupcion	Dar cumplimiento a art.2,1,4,6, Decreto142 de 2016. Guia para la gestion del riesgo de corrupcion V4													Documento Mapa de Riesgos Institucional
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Ley 1474 de 2011, Decreto 2641 de 2012 art. 05													El plan y sus seguimientos deben ser publicado en la página web de la entidad respectiva.
Desarrollo de otros roles de las Oficinas de Control Interno														
Asistencia Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Se realiza minimo 2 veces al año. También se podrá reunir de forma extraordinaria por solicitud de los integrantes y previa citación de la Secretaria Técnica.													
Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													
Asistencia Comité de Conciliacion y defensa Juridica	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													
Asistencia otros Comités Institucionales	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													

MORENO & CLAVIJO
Empresa Social del Estado Departamental

PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS E INDEPENDIENTE

GIC-FO-002
Versión 03
Página 1 de 1

TITULO DE LA AUDITORIA	OBJETIVO	I CUATRIMESTRE				II CUATRIMESTRE				III CUATRIMESTRE				OBSERVACIONES
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Otras Auditorias														
Seguimiento y elaboracion de informes de presentacion internos y externos	Emitir los controles de advertencia para aquellos procesos que puedan conducir a una extemporidad del informe y sancion por parte de los entes de control.													Presentacion de informe por oficina de control interno a la alta Gerencia
Gestion Contractual (auditoria aleatoria a la etapa contractual/auditoria sistema integrado)	Verificar el cumplimiento de los controles internos d8iseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades y para mejorar la eficacia del proceso)													Se desarrollara utilizando los mecanismos en sitio de entrevista y evidencia en fisico y/o virtual
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Jose - Cravo Norte	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Juan de Dios	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Francisco de Fortul	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Lorenzo Arauquita	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Ricardo Pampuri - La Esmeralda	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Hospital San Antonio de Tame	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Centro de Salud Panamà de Arauca	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos aleotorios y subprocesos: Centro de Salud Puerto Jordàn	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades de control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se realizara una aditoria aleatoria a procesos del Hospital 2. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 3.Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos y subprocesos aleatorios de la entidad. A cargo de las dos subgerencias Administrativa- Financiera y Subgerencia en Salud	Verificar el cumplimiento de los controles internos diseñados y agregar valor a la entidad dando recomendaciones para corregir las debilidades en control interno y para mejorar la eficacia de los procesos.													1. Se prodra desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 2. Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Procesos Gestion Talento Humano.	(Auditoria aleatoria de las Hojas de vida verificación de cumplimiento de requisitos y actualización de hojas de vida, cumplimiento de Planes de Talento Humano y demas relacionados)													1. Se prodrà desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 2. Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.
Proceso Gestion Ambiente Fisico (Almacèn)	Auditoria al Proceso													1. Se prodrà desarrollar utilizando los siguientes mecanismos: remota o en sitio. 2. Seguimiento plan de mejoramiento producto de las hallazgos detectados en el desarrollo de las auditorias.

MORENO & CLAVIJO
Empresa Social del Estado Departamental

PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS E INDEPENDIENTE

GI-FO-002
Versión 03
Página 1 de 1

TITULO DE LA AUDITORIA	OBJETIVO	I CUATRIMESTRE				II CUATRIMESTRE				III CUATRIMESTRE				OBSERVACIONES
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Jornadas de capacitación														
Inducción	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													
Reinducción	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													
Asesoria Función Pública	Cada vez que se hace la invitacion, se acompaña en representacion de la oficina de control interno.													
Auditorias Especiales														
Auditoria a Consumo de Combustibles Hospitales y Centros de Salud de la Red ESE Moreno y Clavijo	Evaluar los controles para establecer el grado de eficiencia y confiabilidad en la direccion de los hospitales y/o coordinadores de los centros de Salud en cuanto al suministro y uso del combustible de los vehículos de la entidad.													

Firma

Wilder Hernando Ortiz Bueno
Rep. Legal

Firma

Maria Amparo Vanegas Molano
Asesor Contro Interno

Fecha de Aprobacion: Marzo 2022
Comité Institucional de Control Interno