

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS 2026

1. OBJETIVO

Proveer a la entidad de una evaluación objetiva, en la cual, a través del proceso de auditoría interna de manera planeada, documentada, organizada, y sistemática se evaluará la efectividad de las metas estratégicas de gran alcance, resultados, políticas, planes, programas, proyectos, procesos, indicadores, y riesgos, que la entidad ha definido para el cumplimiento de su misión, en el marco del sistema de control interno, con el fin de asegurar que los riesgos institucionales están siendo administrados apropiadamente y que el Sistema de Control Interno así como los demás sistemas de gestión de la E.S.E., están siendo operados efectivamente.

Establecer una hoja de ruta de las actividades que se van a desarrollar durante el periodo, con el fin de evaluar los procesos administrativos de gestión de riesgo y control y así identificar oportunidades de mejora en el cumplimiento de los planes, metas y objetivos previstos por la Entidad.

2. ALCANCE

El Plan de Auditorías Internas es integral y abarca la evaluación de la gestión, los procesos operativos, asistenciales, administrativos y financieros, asegurando el cumplimiento de los Sistema de gestión de la E.S.E. así como el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud (SOGCS) y el Sistema de de Control Interno, Incluye la revisión de la eficacia de los controles, riesgos institucionales, y la efectividad de las acciones de mejora, abarcando todas las áreas con el fin de mejorar la eficiencia administrativa.

3. RECURSOS

Para cada auditoría planificada, se deben asegurar, como mínimo los siguientes recursos:

- Talento Humano.
- Documentos de referencia obligatorios y opcionales.
- Recursos financieros para el desarrollo de la auditoría, cuando corresponda.
- Técnicas de auditoría.
- Tecnológicos de información y comunicación.

4. DEPENDENCIAS

Todas las dependencias de la ESE Hospital San Vicente de Paul.

5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”
- Decreto 1083 de 2015 “Reglamento Único del Sector Función Pública”, modificado por el Decreto 648 de abril 26 de 2017.
- Circular 01 de 2015 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno.
- Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, Oficina de Quejas, Sugerencias y Reclamos.
- Plan Anticorrupción y Oficina de Atención al Usuario y al Ciudadano, Ley 1474 de 2011, Decreto 2641 de 2012.
- Ley 909 de 2004 art. 39 inc. 2, Decreto 1227 de 2005 artículo 52, circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, Acuerdo 000137 de 2010 de la Comisión Nacional del Servicio Civil, Acuerdo 6176 de 2018 y su anexo técnico.
- Ley 1474 del 12 de julio de 2011, Artículo 09. Informes pormenorizados del estado del control interno de la Entidad, modificado por el artículo 156 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública".
- Decreto 2145 de 1999 Literal c) del artículo 5°, modificado por el artículo 2° del Decreto 2539 de 2000, modificado por el artículo 2° del Decreto 1027 de 2007, Decreto 1083 de 2015, Artículo 2.2.21.2.2 Sistema de Control Interno.
- Control Interno Contable conforme a las exigencias de la Contaduría General de la Nación, Resolución 706 de 2016, Instructivo 003 de 2014 Contraloría General de la Nación, Resolución 193 de 2016 y su Procedimiento Anexo.
- Circular No. 017 del 1 de junio de 2011, Directivas Presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002, Circular No. 04 del 22 de Diciembre de 2006 y Circular 17 de 2011. Normas sobre derechos de autor software.
- Seguimiento a las funciones del Comité de Conciliaciones Ley 678 de 2001, Decreto 1716 de 2009, Art. 26, Parágrafo, Decreto 1069 de 2016, Decreto 1167 de 2016.

- Seguimientos a la gestión de cajas menores. Decreto 1068 de 2015, Artículo 2.8.5.12.
- Seguimientos a la Gestión del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIGEP. Decreto 1083 de 2015, Artículo 2.2.17.1 a 2.2.17.12.
- Gestión Documental y de Archivos conforme a la Ley 594 de 2000, Decreto No. 106 de 2015.
- Sistema de Contratación estatal, Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Decreto 1510 de 2013 y Decreto 1082 de 2015.
- Sistema de Planeación Municipal. Ley 152 de 1994, Ley 388 de 1997, Ley 819 de 2003.
- Sistema Presupuestal de conformidad con las normas orgánicas de presupuesto.
- Ley 962 de 2005, Decreto 19 de 2012 "Ley Antitrámites". Ley 1712 de 2014 sobre normas de transparencia y acceso a la información.
- Estrategia de Gobierno en Línea, Decreto 2573 DE 2014.
- CONPES 3650 de 2010: Importancia Estratégica de la Estrategia de Gobierno en Línea, hoy Gobierno Digital.
- Decreto 2573 de 2014: Por el cual se establecen los lineamientos generales de la Estrategia de Gobierno en línea, hoy Gobierno Digital y se reglamenta parcialmente la Ley 1341 de 2009 y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 1499 de 2017, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Decreto 612 de 2018, Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado.
- Resolución 4654 del 28 de noviembre de 2018, Por medio de la cual se adopta el Estatuto de Auditoria Interna y el Código de Ética de los auditores internos que define el propósito, la autoridad y la responsabilidad de la actividad de Auditoria Interna en el Municipio de Santa Rosa de Cabal, Risaralda y se ordenan otras disposiciones.
- Documento dispuesto por el Departamento Administrativo de la Función Pública denominado Mejores Prácticas frente al rol de las Oficinas de Control Interno, en tiempos de crisis.
- Decreto 338 de 2019, Por medio el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción.
- Política de Administración de Riesgo, aprobada por el Comité Coordinador de Control Interno el 05 de diciembre de 2019.

- Decreto 403 de 2020, Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del Control Fiscal.
- Circular 10 de 2020, de Vicepresidente de la República, Secretaría de Transparencia, Presidente Consejo Asesor en Materia de Control Interno y Director del Departamento administrativo de la Función Pública.
- Sistema de Gestión de Sostenibilidad Destino Turístico Sostenible - NTS TS 001-1 (2014).
- Guía de Auditoria Interna basada en riesgos para entidades públicas, Versión 4 de julio de 2020.
- Lineamientos y herramientas para el desarrollo de auditorias agiles, en el marco de los procesos auditores que desarrollan las Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces, Versión 1, Documento de la Función Publica Agosto 2022.
- Resolución 3100 de 2019, Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los prestadores de servicios de salud y de habilitación de los servicios de salud y se adopta el Manual de Inscripción de Prestadores y Habilitación de Servicios de Salud.

6. FECHAS DE EJECUCIÓN: El presente Plan se realizara durante toda la vigencia enero a diciembre de 2026, durante los periodos programados en el cronograma.

7. EQUIPO AUDITOR:

- Sandra Milena Zapata Lopera, Asesora de la Oficina de Control Interno.
- Miguel Darío Valencia García, Auditor Medico
- Erika Johana Jaramillo Escudero, Enfermera de Calidad.
- Alejandra Rojas Ramírez, Lider de SG-SST
- Federico Hincapié Londoño, Líder de Gestión Ambiental

Con el fin de generar un mayor aprovechamiento del recurso humano contratado por la E.S.E. y buscando el principio de economía y austeridad en el gasto público, para el desarrollo del plan de auditorías internas, para la asignación de los responsables de cada auditoria se tuvo en cuenta el perfil del cargo de cada profesional.

PROGRAMA DEL PLAN ANUAL AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORIAS INTERNAS - AREA ASISTENCIAL

DESCRIPCIÓN			RESPONSABLE	PROGRAMACIÓN											
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
ASISTENCIALES	Tranversales	Central de Materiales (procedimiento)	CALIDAD												
		Alimentación	SST/AMBIENTAL												
		Vigilancia	SST												
		Aseo	AMBIENTAL												
		Lavandería	AMBIENTAL												
		Manejo de Residuos	AMBIENTAL												
		Docencia/ servicio	AUDITOR												
		SG-SST	CALIDAD												
		proceso de atención SIAU	CALIDAD												
		Procesos de Mantenimiento	CALIDAD												
		Hojas de vida de equipos biomédicos	CALIDAD												
	Auditoria historia clinica	historias clínicas PyP	AUDITOR												
		adherencia a guías de práctica clínica	AUDITOR												
	Sistema de Información	Sistemas de información/ indicadores	CALIDAD												
	Atencion Inmediata	Referencia y contrarreferencia	CALIDAD												
		proceso y oportunidad en la atención en el servicio de urgencias	CALIDAD												
		Protocolos de Enfermería	CALIDAD												
		proceso de atención en triage	CALIDAD												
	Transporte Asistencial Básico	Ambulancias (limpieza, inventario, diligenciamiento de formatos)	CALIDAD												
	Internación	Seguridad del paciente	CALIDAD												
		proceso de atención en el servicio de hospitalización	CALIDAD												
		Manejo de ropa hospitalaria	CALIDAD												
	Apoyo Diagnostico y Complementación Terapéutica	Proceso de atención en laboratorio	CALIDAD												
		Farmacia	AUDITOR												
		Proceso de atención en rayos X	CALIDAD												
	Consulta Externa	Seguridad del paciente	CALIDAD												
		Proceso de atención en Consulta Externa General Intramural	CALIDAD												
		sala de procedimientos de consulta externa	CALIDAD												
		Atención extramural (procedimientos)	CALIDAD												
		Proceso de atención en salud oral	CALIDAD												
		Procedimiento toma de citología cervico uterina	CALIDAD												
		Ruta de desnutrición	CALIDAD												
		Ruta materna	CALIDAD												
		Ruta de Salud Infantil	CALIDAD												
		Ruta cardiovascular	CALIDAD												
		Vacunación (procedimiento, registros, limpieza y desinfección)	CALIDAD												

ELEBORO: ERIKA JARAMILLO

AUDITORIAS INTERNAS, INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LEY DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTOS E NFORMES DE LEY		PROGRAMACIÓN											
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
1	Informe Evaluación a la Gestion Institucional (evaluación por Dependencias).	1											
2	Seguimiento Cumplimiento del Decreto 612 de 2018. Publicacion de planes.	1											
3	Seguimiento a la rendicio de contratos SIA OBSERVA - Proceso de supervision	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4	Evaluación y Seguimiento a la Austeridad en el Gasto Publico	1			1			1			1		
5	Seguimiento Al Plan De Mejoramiento Al Archivo General De La Nación.	1			1			1			1		
6	Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno	1						1					
7	Seguimiento a la gestión de Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos. PQRS	1						1					
8	Informe cuenta anual consolidada Contraloría General de Risaralda		1										
9	Informe sobre derechos de autor de software		1										
10	Evaluación y Seguimiento Planes de Mejoramiento		1		1		1		1		1		1
11	Evaluación y Seguimiento Informe Control Interno Contable. ECIC		1						1				
12	Seguimiento a la transición a los programas de transparencia y etica publica. PTEP y verificación del cumplimiento y eficacia del programa.			1						1			
13	Seguimiento al cumplimiento de Sistema de gestion de Seguridad y salud en el trabajo.			1						1			
14	Informe de Seguimiento a Cajas Menores.			1				1				1	
15	Seguimiento a la Racionalización de Tramites en el Marco del MIPG.				1				1				1
16	Informe de Gestión y Desempeño Institucional FURAG				1								
17	Evaluación y Seguimiento Mapa de Riesgos de corrupción					1						1	
18	Informe de seguimiento a las funciones del Comité de Conciliaciones.					1						1	
19	Seguimiento Al Cumplimiento Ley de Cuotas - Porcentaje De Vinculación Laboral de Personas con Discapacidad En El Sector Público, Ley de empleo Joven						1						
20	Evaluación y Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP".						1						1
21	Seguimiento al cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información. ITA								1				
22	Informe Seguimiento a la Rendición de Cuentas de la ESE				1								
23	Seguimiento al SIGA - Central de Inversiones CISA												1
24	Seguimiento Informes Decreto No 2193 - SIHO		1	1		1			1			1	

SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO - CIRCULAR No. 045 DE SUPERSALUD

SUSBISTEMAS DE RIESGO DE LA CIRCULAR No. 045		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
1	SARL - Subsistema de Administración del Riesgo de Liquidez	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	SARC - Subsistema de Administración del Riesgo de Crédito	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3	SARO - Subsistema de Administración del Riesgo Operacional	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4	SARS - Subsistema de Administración del Riesgo en Salud	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
6	SARLAFT - Subsistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
7	SARA - Subsistema de Administración del Riesgo Actuarial	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	SICOF - Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
SEGUIMIENTO SUBPORCESOS DEL AREA FINANCIERA		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
1	PRODUCCION	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	FACTURACION	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3	RADICACION	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4	CARTERA	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	GLOSAS	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
6	PRESUPUESTO DESDE EL INGRESO Y EL GASTO	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

ASISTENCIA A COMITES INSTITUCIONALES

ASISTENCIA A COMITES INSTITUCIONALES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
Comité Instrucional Coordinador de Control Interno - CICC	MINIMO UNA VEZ POR SEMESTRE											
Comité Municipal de Auditoria Interna	MINIMO UNA VEZ POR SEMESTRE											
Junta Directiva	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Comité de Sostenibilidad Contable	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Comité Hospitalario de Emergencia	X			X			X			X		
Comité de Gestión y desempeño Institucional	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Comité de Conciliación	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Comité de Calidad	X			X			X			X		
Comité de Gestion de Archivo	X		X		X		X		X		X	
Comité Ambiental	X			X			X			X		
Comité de Seguridad y Salud en el Trabajo	X						X					
Demas comites donde se cite en calidad de invitada	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X


Sandra Milena Zapata Lopera
Asesora de Control interno

ELABORO: SANDRA Z, ERICA J Y VALENTINA L