

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRÁN"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de Inicio	Término	Total Semanas Revisión	Hombre	Periodo de revisión Inicio	Fin	Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
1	Auditoria	P	700	OIG	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIQUEDAD MAYOR A UN AÑO	DIRECCION DE ADMINISTRACION	<p>1.- Revisar los contratos de comodato de la Direccion de Administracion haya suscrito.</p> <p>2.- Verificar el listado de los contratos e identificar el equipo medico que haya ingresado al Instituto en 2017 y 2018.</p> <p>3.- Verificar que los contratos de comodato, se hayan realizado conforme a la normalidad.</p> <p>4.- Verificar el equipo medico que haya ingresado al Instituto que no sea de su propiedad.</p> <p>5.- Solicitar a las áreas medicas los contratos de comodato que hayan suscrito para verificar con los reportados por la Direccion de Administracion.</p> <p>6.- Verificar los contratos de comodato que haya revisado el área Juridica</p> <p>7.- Verificar el Control Interno.</p>	Verificar el adecuado control interno establecido para la formalización contratos de comodato.	1	13	13	26	02/01/2016	31/12/2016	S/N	100%	100% de los contratos de comodato de la Direccion de Administracion.	5 SEGURIDAD JURIDICA CONTROLADA DEFICIENTEMENTE	1
2	Auditoria	P	700	OIG	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIQUEDAD MAYOR A UN AÑO	Subdireccion de Recursos Materiales y Servicios Generales	<p>1.- Revisar la normalidad interna aplicable.</p> <p>2.- Verificar el proceso de la contratación de obra pública.</p> <p>3.- Verificar los permisos de construcción por parte de la delegación y demás instancias correspondientes.</p> <p>4.- Verificar el proceso de la ejecución físico- financiero de la obra.</p> <p>5.- Verificar el cumplimiento de la aplicación y contenido de la bitácora electrónica del contratista.</p> <p>6.- Verificar el cumplimiento de la aplicación y contenido de la bitácora electrónica de la supervisión externa y/o interna.</p>	Verificar el cumplimiento del avance físico- financiero de la obra pública del edificio de patología.	1	13	13	39	01/01/2016	31/12/2016	03/2015	100% del contrato de patología	100% de la obra	1 CONTRATACION PUBLICAS EFECTUADAS EFICIENTEMENTE	1

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRÁN"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrant	
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin						
3	Seguimen	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas áreas del Instituto de seguimiento de observaciones por las diferentes instancias	7.- Verificar el Control Interno. Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y correctivas de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.	Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.	12	12	1	11	01/01/2019	31/03/2019	08/2018	100% de observaciones en seguimiento	100% de observaciones en seguimiento			1
4	Auditoría	P	700	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCION DE CIRUGIA	1.- Verificar el proceso para la programación y ejecución de la cirugía. 2.- Verificar la programación, adquisición y uso de insumos para la realización de las cirugías. 3.- Verificar los cobros por concepto de cirugías al paciente, correspondida con las cirugías realizadas a los mismos. 4.- Revisar los cobros por concepto de cirugía realizadas al paciente correspondida con los costos establecidos en el tabulador de cuotas de recuperación y que sean vigentes. 5.- Verificar el control interno.	Verificar la adecuada captación de ingresos por las cirugías realizadas.	14	21	8	35	01/01/2019	31/12/2019	S/N	3%	100% DEL PROGRAMA E023	7 CIRUGIAS OTORGADAS DE MANERA IRRREGULAR	1	
5	Seguimen	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas áreas del Instituto sujetas a seguimiento de observaciones	1.- Verificar la recepción y validación de los productos que se reciben. 2.- Evaluar los procedimientos de control y custodia de los productos. 3.- Verificar los controles establecidos para el registro contable y en sistema de auxiliares de entradas de productos y salidas por consumo. 4.- Verificar el de los medicamentos que se	Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.	22	22	1	11	01/03/2019	30/06/2019	03/2019	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO			
6	Auditoría	P	210	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	SUBDIRECCION DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	1.- Verificar la recepción y validación de los productos que se reciben. 2.- Evaluar los procedimientos de control y custodia de los productos. 3.- Verificar los controles establecidos para el registro contable y en sistema de auxiliares de entradas de productos y salidas por consumo. 4.- Verificar el de los medicamentos que se	Verificar el ingreso de medicinas y productos farmacéuticos.	23	35	13	26	01/01/2019	31/12/2019	S/N	3%	100% de la existencia en el almacén de farmacia.	3 MEDICAMENTOS INSUMOS Y EQUIPO MEDICO ADMINISTRATIVO INADECUADO	1	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRÁN"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog/ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas	Período de revisión	Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante			
									Inicio	Término										
7	Auditoría	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCION DE INVESTIGACION	<p>elaboran en el Instituto y que cumplan con la normatividad aplicable.</p> <p>5.- Verificar que los pagos a proveedores cuenten con la validación del departamento de medicamentos.</p> <p>6.- Verificar los archivos de farmacia, de acuerdo al artículo 12, segundo párrafo de la Ley general de Archivos.</p>	<p>1.- Constatar que el programa presupuestal P020 se encuentra debidamente alineado con las estrategias</p> <p>2.- Verificar que los ejes del programa sectorial y del PND, están vinculados con la Misión, Visión y objetivos Institucionales.</p> <p>3.- Verificar que la estructura organica del Instituto cuente con las áreas autorizadas para el logro de la misión y propósitos para el desarrollo y cumplimiento del programa presupuestal P020.</p> <p>4.- Verificar que el Instituto dio cumplimiento eficiente y eficaz al programa presupuestal P020.</p> <p>5.- Verificar los archivos del programa presupuestal P020, acuerdo al art. 12, segundo párrafo de la Ley General de Archivos.</p>	Verificar el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario P020	23	35	13	39	02/01/2019	31/12/2019	03/2013	5%	100% del Programa P020	8 PROGRAMAS TRANSVERSAL Y/O ESPECIALES ATENDIDOS DEFICIENTEMENTE	2
8	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas áreas del Instituto sujetas a seguimiento de observaciones	<p>Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y correctivas de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.</p>	<p>Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.</p>	39	39	1	11	01/06/2019	31/08/2019	05/2019	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO			
9	Auditoría	P	800	OIC	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGUEDAD MAYOR A UN	Dirección Médica	<p>1.- Constatar que el programa presupuestal E023 se encuentra debidamente alineado con las estrategias</p> <p>2.- Verificar que los ejes del</p>	Verificar el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario E023	38	47	12	35	01/01/2019	31/12/2019	SIN	3%	100% del Programa Presupuestario E023	8 PROGRAMAS TRANSVERSAL Y/O ESPECIALES ATENDIDOS	2	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRÁN"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog/ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas	Periodo de revisión		Auditoría Precedent.	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante	
									Inicio	Término		Revisión	Hombre						Inicio
10	Seguimen	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas áreas del Instituto sujetas a seguimiento de observaciones	<p>programa seccional y del PND, están vinculados con la Misión, Visión y objetivos Institucionales.</p> <p>3.- Verificar que la estructura orgánica del Instituto cuente con las áreas autorizadas para el logro de la misión y propósitos para el desarrollo y cumplimiento del programa presupuestal E023.</p> <p>4.- Verificar que el Instituto dio cumplimiento eficiente y eficaz al programa presupuestal 023.</p> <p>5.- Verificar los archivos del programa presupuestario E023 de acuerdo al art. 12 segundo párrafo de la Ley General de archivos.</p>	Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.	47	48	2	18	01/09/2019	30/11/2019	08/2019	100% DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	100% DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	DEFICIENTEMENTE 2	