



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS - COMPLETO
EJERCICIO 2018
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRÁN"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adm.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de			Período de revisión		Auditoria Precedente	Muestra	Inventario	Riesgos	Cantidad	
									Inicio	Término	Revisión	Inicio	Fin						
1	Auditoria	P	320	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	1.- Verificar el procedimiento establecido para la cancelación de cuentas incobrables. 2.- Verificar que se hayan establecido para el cobro de los adeudos estrategias de cobranza. 3.- Verificar los registros contables de cobros de cuentas incobrables. 4.- Verificar los conflictos de cobranza electuada a los pacientes internos y externos del INCMNSZ. 5.- Verificar los conflictos establecidos para realizar las gestiones de cobranza. 6.- Verificar la integración de la cuenta del paciente proporcionado correspondiente con la normalidad aplicable. 7.- Verificar que los importes de los sistemas concidan con los saldos reportados por el área contable. 8.- Verificar si el área realiza las conciliaciones de la cartera de los pacientes ex- internos. 9.- Verificar el Control Interno	Verificar el cumplimiento de los procedimientos para la cancelación de adeudos a cargo de terceros que se estén aplicando de acuerdo a la normalidad correspondiente.	1	13	13	43	01/01/2017	31/12/2017	01/2017	10% de la cartera 2017	100% DE CANCELACIÓN DE ADEUDOS A CARGO DE TERCEROS	12 RECURSOS FINANCIEROS ADMINISTRATIVOS INADECUADOS	1
2	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIVERSAS AREAS DEL INSTITUTO SUBJETAS AL SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	1.- Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras	Verificar el grado de atención de las observaciones determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras	10	13	4	24	01/01/2017	31/12/2016	08/2017	100% DE OBSERVACION DE SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION DE SEGUIMIENTO		
3	Auditoria	P	700	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCION MEDICA LABORATORIO CENTRAL	1.- Verificar los accesos al sistema. 2.- Verificar la programación, realización de estudios de laboratorio. 3.- Revisar los tabuladores de costos de recuperación. 4.- Revisar pagos contra servicios realizados. 5.- Verificar las exenciones de pago en caso de existir, de acuerdo a la normalidad.	Verificar el servicio de estudios de laboratorio, para auxiliar en el diagnóstico de las enfermedades	14	26	13	44	01/01/2017	31/12/2017	04/2008	10% de Ginecología	100% DE SERVICIOS DE ESTUDIOS DE LABORATORIO PARA AUXILIAR EN EL AREA DE DIAGNOSTICO DE LAS ENFERMED	2 ATENCION MEDICA PROPORCION DEFICIENTE	1



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2018
12226 INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS MÉDICAS Y NUTRICIÓN "SALVADOR ZUBIRAN"

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	Ciudadanía	
4	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIVERSAS AREAS DEL INSTITUTO SUJETAS A SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	6.- 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	22	26	5	29	01/04/2016	30/06/2016	02/2018	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO			1
5	Auditoría	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCION DE NUTRICION / DIRECCION DE PLANEACION Y MEJORA DE LA CALIDAD	1.- Constatar que el programa presupuestal EO22 se encuentra debidamente alineado con las estrategias 2.- Verificar que los ejes del programa sectorial y del PND, están vinculados con la Misión, Visión y objetivos Institucionales. 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 EO22. 4.- Verificar que el Instituto cuido cumplimiento eficiente y eficaz al programa presupuestal EO22. 5.- Verificar el control interno.	Verificar el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario EO22	27	39	13	44	01/01/2017	31/12/2017	04/2008	10% en investigación en socioeconómica IV050	100% programa presupuestario EO22	PROGRAMAS INSTITUCIONALES OPERADOS INEFICIENTEM	1	
6	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIVERSAS AREAS DEL INSTITUTO SUJETAS A SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	5.- 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	34	38	5	29	01/07/2017	30/09/2017	04/2018	100% DE LAS OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE LAS OBSERVACION EN SEGUIMIENTO			
7	Auditoría	P	700	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	SUBDIRECCION DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	1.- Constatar que el Instituto cuenta con ritos de ejecución adecuada. 2.- Verificar esquemas de capacitación pedagógica y difusión para la formación e información. 3.- Verificar la comunicación de protección civil hacia el personal de la Institución. 4.- Verificar las Medidas de seguridad. 5.- Verificar el cumplimiento del programa de protección	Constatar que el Instituto cuenta con controles adecuados en materia de protección civil.	40	47	8	27	01/01/2017	31/12/2017	S/n	10%	100% DEL PROGRAMA INSTITUCIONAL DE PROTECCION CIVIL	PROGRAMAS INSTITUCIONALES OPERADOS INEFICIENTEM	1	



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS - COMPLETO
EJERCICIO 2018
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	Personas Hombres	Periodo de revisión Inicio	Fin	Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
8	Seguimiento	P	300	ONC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIVERSAS AREAS DEL INSTITUTO SUELTAS A SEGUIMIENTO DE OBSERVACION	6.- 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	43	48	4	24	07/10/2018	31/12/2018	08/2018	100% DE OBSERVACION DE SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION DE SEGUIMIENTO		1

