

**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 Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
1	Auditoria	P	700	OIC	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIRECCION DE ADMINISTRACION	1.- Revisar los contratos de comodato de la Dirección de Administración haya suscrito. 2.- Verificar el listado de los contratos e identificar el equipo médico que haya ingresado al Instituto en 2017 y 2018. 3.- Verificar que los contratos de comodato, se hayan realizado conforme a la normatividad. 4.- Verificar el equipo médico que haya ingresado al Instituto que no sea de su propiedad. 5.- Solicitar a las áreas médicas los contratos de comodato que hayan suscrito para verificar con los reportados por la Dirección de Administración. 6.- Verificar los contratos de comodato que haya revisado el área jurídica 7.- Verificar el Control Interno.	Verificar el adecuado control interno establecido para la formalización contratos de comodato.	1	13	13	26	02/01/2018	31/12/2018	s/n	10%	100% de los contratos de comodato de la Dirección de Administración.	5 SEGURIDAD JURIDICA CONTROLADA DEFICIENTEMENTE	1
2	Auditoria	P	230	OIC	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	1.- Revisar la normatividad interna aplicable. 2.- Verificar el proceso de la contratación de obra pública. 3.- Verificar los permisos de construcción por parte de la delegación y demás instancias correspondientes. 4.- Verificar el proceso de la ejecución físico- financiero de la obra. 5.- Verificar el cumplimiento de la aplicación y contenido de la bitácora electrónica del contratista. 6.- Verificar el cumplimiento de la aplicación y contenido de la bitácora electrónica de la supervisión externa y/o interna. 7.- Verificar el Control Interno.	Verificar el cumplimiento del avance físico- financiero de la obra pública del edificio de patología.	1	13	13	39	01/01/2018	31/12/2018	03/2015	100% del contrato de patología	100% de la obra	1 CONTRATACIONES PUBLICAS EFECTUADAS EFICIENTEMENTE	1
3	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas áreas del instituto sujetas a seguimiento de observaciones	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		

**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 Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
4	Auditoria	P	700	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS 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, corresponda con las cirugías realizadas a los mismos. 4.-Revisar los cobros por concepto de cirugía realizadas al paciente corresponda con los costos establecidos en el tabulador de cuotas de recuperación y que sean vigentes.	Verificar la adecuada captación de ingresos por las cirugías realizadas.	14	21	8	35	01/01/2018	31/12/2018	S/N	3%	100% DEL PROGRAMA E023	7 CIRUGIAS OTORGADAS DE MANERA IRREGULAR	1
5	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas áreas del instituto sujetas a seguimiento de observaciones	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	22	1	11	01/03/2019	30/06/2019	03/2019	100% DE OBSERVACIONES EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACIONES EN SEGUIMIENTO		
6	Auditoria	P	210	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS 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 elaboran en el Instituto y que cumplan con la normatividad aplicable. 5.- Verificar que los pagos a proveedores cuenten con la validación del departamento de medicamentos. 6.- Verificar los archivos de farmacia, de acuerdo al artículo 12 segundo párrafo de la Ley general de Archivos.	Verificar el ingreso de medicinas y productos farmacéuticos.	23	35	13	26	01/01/2018	31/12/2018	S/N	3%	100% de la existencia en el almacén de farmacia.	3 MEDICAMENTOS, INSUMOS Y EQUIPO MEDICO ADMINISTRADOS INADECUADAMENTE	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 Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
7	Auditoria	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN	1.- Constatar que el programa presupuestal P020 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 P020. 4.- Verificar que el Instituto dio cumplimiento eficiente y eficaz al programa presupuestal P020. 5.- Verificar los archivos del programa presupuestario P020, acuerdo al art. 12 segundo párrafo de la Ley General de archivos .	Verificar el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario P020	23	35	13	39	02/01/2018	31/12/2018	03/2013	5%	100% del Programa P020	8 PROGRAMAS TRANSVERSALES Y/O ESPECIALES ATENDIDOS DEFICIENTEMENTE	2
8	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas áreas del instituto sujetas a seguimiento de observaciones	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.	39	39	1	11	01/06/2019	31/08/2019	05/2019	100% DE OBSERVACIONES EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACIONES EN SEGUIMIENTO		
9	Auditoria	P	800	OIC	ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección Médica	1.- Constatar que el programa presupuestal E023 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 E023. 4.- Verificar que el Instituto dio cumplimiento eficiente y eficaz al programa presupuestal E023. 5.- Verificar los archivos del programa presupuestario E023 de acuerdo al art. 12 segundo párrafo de la Ley General de archivos .	Verificar el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario E023	36	47	12	35	01/01/2018	31/12/2018	S/N	3%	100% del Programa Presupuestario E023.	8 PROGRAMAS TRANSVERSALES Y/O ESPECIALES ATENDIDOS DEFICIENTEMENTE	2
10	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas áreas del instituto sujetas a seguimiento de observaciones	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.	47	48	2	18	01/09/2019	30/11/2019	08/2019	100% DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	100% DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES		

**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 Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
11	Auditoria	A	700	OIC	POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	<p>1. Analizar el Programa anual de adquisiciones (PAA) de 2018 y 2019, para identificar la congruencia de la necesidad con el abasto de los medicamentos y productos farmacéuticos (MyPF), así como de materiales, accesorios y suministros médicos y de curación (MAYSMYC).</p> <p>2. Verificar que la elaboración del PAA fuera elaborado considerando la existencia de MyPF, así como de MAYSMYC al inicio de cada ejercicio fiscal, para corroborar el cumplimiento a la programación de necesidades y al presupuesto asignado.</p> <p>3. Verificar que el INCMNSZ haya contado oportunamente con los recursos públicos destinados a la adquisición de MyPF, así como de MAYSMYC por parte de la SHCP.</p> <p>4. Verificar la existencia de asignación y suficiencia presupuestaria en las partidas de MyPF, así como de MAYSMYC, al inicio del ejercicio 2018 y 2019 y corroborar que esta fuera asignada de manera adecuada en los pedidos.</p> <p>5. Identificar pedidos y contratos suscritos por el INCMNSZ con cargo a la partida de MyPF, así como de MAYSMYC, y verificar que los bienes de estos se encuentren integrados al PAA y/o a sus modificaciones y de acuerdo con las necesidades de las áreas del INCMNSZ.</p> <p>6. Verificar en los pedidos y contratos que la provisión de</p>	Verificar el cumplimiento, por parte del Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán, de las leyes, reglamentos y disposiciones aplicables a la provisión de medicinas y productos farmacéuticos, así como de materiales accesorios y suministros médicos; y el ejercicio de los recursos públicos destinados a estos rubros.	30	43	14	55	01/01/2018	30/06/2019		25%	410,982,789	3 MEDICAMENTOS, INSUMOS Y EQUIPO MEDICO ADMINISTRADOS INADECUADAMENTE	1