

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	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 normalidad. 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 JURÍDICA CONTROLADA DEFICIENTEMENTE	1
2	Auditoria	P	230	OIC	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Subdireccion de Recursos Materiales y Servicios Generales	1.- Revisar la normalidad 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.	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 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	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
							7.- Verificar el Control Interno.												1
3	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	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		
4	Auditoria	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, 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. 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 IRREGULAR	1
5	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	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 OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO		
6	Auditoria	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 almacen de farmacia.	3 MEDICAMENTO INSUMOS Y EQUIPO MEDICO ADMINISTRADO 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 Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante	
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin						
							elaboran en el Instituto y que cumplan con la normalidad 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.													1
7	Auditoria	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO 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 TRANSVERSAL Y/O ESPECIALES ATENDIDOS DEFICIENTEMENTE	2	
8	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	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	01/06/2018	31/08/2018	05/2019	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO	100% DE OBSERVACION EN SEGUIMIENTO			
9	Auditoria	P	800	OIC	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGUEDAD MAYOR A UN	Dirección Médica	1.- Constatar que el programa presupuestal E023 se encuentra debidamente alineado con las estrategias 2.- Verificar que los ejes del	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 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		Período de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante		
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin							
					AÑO		<p>programa sectorial 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>													DEFICIENTE	2
10	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	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 OBSERVACION	100% DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACION				