



Nombre del Proceso: Elaboración de Plan de Auditoria

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoria Interna


Versión:

Responsable del Proceso: Auditor Interno

Página:

DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	UFI	Se solicita el presupuesto del periodo y los Estados Financieros	PEP
2	Jefe de Auditoria Interna	Realizar evaluación del control interno y matriz de riesgo y revisión de informe de auditoria del año anterior.	Informe de auditoria
3	Jefe de Auditoria Interna	Se determinan las áreas que ha criterio de auditoria se realizaran Evaluaciones de control interno.	Áreas del Hospital
4	Jefe de Auditoria Interna	Se elabora la calendarización de las fechas en que se realizaran las auditorias	Cronograma de Actividades
5	Jefe de Auditoria Interna	Se incorporan en el plan los objetivos y las áreas de auditoria	Plan de auditoria
6	Director	Finalizado el plan de auditoria se envía a la Dirección del Hospital para su aprobación	Plan de auditoria
7	Corte de Cuentas	Firmado plan de auditoria se envía a la Dirección de Auditoria siete según lo establece la ley de la Corte de Cuentas	Plan de auditoria

	Nombre del Proceso: Realizar Evaluaciones de Control Interno de las diferentes áreas del Hospital.	Fecha: 4-12-2014	
	Área responsable: Unidad de Auditoria Interna	Versión:	
	Responsable del Proceso: Jefe de Auditoria Interna	Página:	
DESCRIPCION DE ACTIVIDADES			
Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	Jefe de Auditoria Interna	Se verifica el Plan de auditoria para seleccionar la auditoria y el cronograma de actividades.	Plan de auditoria
2	Jefe de Auditoria Interna	Se efectúa planificación y se elabora un programa de auditoria.	Programa de auditoria.
3	Áreas del Hospital	Se notifica al Jefe de Área que se realizara auditoria y se solicita la información que se revisada.	Nota de Requerimiento De Documentación
4	Jefe de Auditoria Interna	Se elabora un cuestionario de control interno para verificar y conocer el funcionamiento y el marco normativo que deberá cumplir.	Cuestionario de Cumplimiento
5	Jefe de Auditoria Interna	Se elaboran los papeles de Trabajo de auditoria en las que se detallan el cumplimiento de los procedimientos de auditoria	Papeles de Trabajo
6	Jefe de Auditoria Interna	Como resultado de la revisión se encuentran observaciones las cuales se detallan en una cedula de hallazgos de auditoria	Cedula de Hallazgos de Auditoria
7	Jefe de Auditoria Interna	Se elabora el informe de auditoria en carácter de borrador y se envía a las jefaturas	Informe de Auditoria en carácter de borrador
8	Jefe de Auditoria Interna	Se programa fecha para que envíen los comentarios de las observaciones así como programan para la lectura del informe	Nota de Requerimiento
9	Áreas del Hospital	Recibidos los comentarios se elabora el informe final	Comentarios de Informe de Auditoria
10	Director del Hospital y Jefe de Auditoria	Se firma informe final y se envía a la Director del Hospital, jefe del área y Corte de Cuentas de la Republica	Informe de Auditoria



Nombre del Proceso: Inventarios de Medicamentos e Insumo Medico

Fecha:4-12-2014

Área responsable: Unidad de Auditoria Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoria Interna

Página:

DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	Almacén	Solicitar listado de las existencias a las áreas involucradas.	Listado de Inventario
2	Jefe de Auditoria Interna	Seleccionar los productos a los que se efectuara inventario fisico considerando los de las de mayor valor.	Listado de Inventario
3	Jefe de Auditoria Interna	Verificación física de los productos lo cual consiste en efectuar conteo.	Inventario
4	Jefe de Auditoria Interna	Efectuar comparación de las existencias físicas con el control de existencia de almacén	Inventario
5	Jefe de Auditoria Interna	Efectuar informe de las diferencias encontradas del inventario fisico	Informe de auditoria



Nombre del Proceso: Brindar Asesoría Administrativa y Financiera

Fecha: 4-12-2014

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna


Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página:

DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	Áreas del Hospital	Se recibe el requerimiento de información	Nota de Requerimiento
2	Jefe de Auditoría Interna	Se revisa la información y se programa el trabajo de auditoría, se analiza y se brinda respuesta de manera oportuna.	Papeles de trabajo de Auditoría
3	Jefe de Auditoría Interna	Se realiza informe en el que se detallan las sugerencias que deben considerarse	Informe de Auditoría
4	Director del Hospital y Jefe de Auditoría Interna	Se firma el informe se envía al Director del Hospital y a Jefatura.	Informe de Auditoría

	Nombre del Proceso: Efectuar Arqueos del Fondo Fijo y Circulante		Fecha: 4-12-2014
	Área responsable: Unidad de Auditoria Interna		Versión:
	Responsable del Proceso: Jefe de Auditoria Interna		Página:
DESCRIPCION DE ACTIVIDADES			
Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	Encargado de Fondo Circulante	Se solicita el efectivo, chequera l y la documentación.	Chequeras del Banco
2	Jefe de Auditoria Interna	Se detalla el valor del efectivo en los formularios de auditoria.	Arqueo de Fondo
3	Jefe de Auditoria Interna	Se compara el valor determinado en el arqueo con el monto autorizado	Informe
4	Jefe de Auditoria Interna	Se elabora el informe de auditoria en carácter de borrador y se envía a la jefaturas	Informe
5	Jefe de Auditoria Interna	Se programa fecha para que envíen los comentarios de las observaciones así como para la lectura del informe	Nota de Requerimiento
	Aéreas del Hospital	Recibidos los comentarios se elabora el informe final	Informe de Auditoria
6	Jefe de Auditoria y Director del Hospital	Recibidos los comentarios se elabora el informe final y se envía a la Director del Hospital, jefe del área y Corte de Cuentas de la Republica	Informe de Auditoria



Nombre del Proceso: Inventario de vehículos

Fecha: 4-12-2014

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página:

DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

Paso	Responsable	Actividad	Documento del trabajo(clave)
1	Servicios Generales	Se solicita el listado de los vehículos	Listado de Inventario
2	Servicios Generales Y Jefe de Auditoría Interna	Se verifican las condiciones físicas de cada vehículos	Listado de Inventario
3	Jefe de Auditoría Interna	Se compara con el listado del Activo Fijo	Inventario de Vehículos
4	Jefe de Auditoría Interna	Se elabora el informe de auditoría en carácter de borrador y se envía a la jefaturas en el caso de encontrarse deficiencias	Informe de auditoría
5	Servicios Generales y Jefe de Auditoría	Se programa fecha para que envíen los comentarios de las observaciones así como para la lectura del informe	Nota de Requerimiento
6	Jefe de Auditoría Interna	Recibidos los comentarios se elabora el informe final	Informe de Auditoría
7	Jefe de Auditoría Interna y Director del Hospital	Recibidos los comentarios se elabora el informe final y se envía a la Director del Hospital, jefe del área y Corte de Cuentas de la Republica	Informe de auditoría



Manual de Funciones

Fecha: 4-12-14

Área responsable: : Unidad de Auditoria Interna

Versión:

Responsable del Proceso: : Jefe de Auditoria Interna

Página:

- Elaborar y ejecutar el plan de auditoria en cada periodo.
- Elaboración de memorándum de planeación de auditoria.
- Elaboración de Programas de Auditoria
- Velar por el cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y otras disposiciones Administrativas y Financieras.
- Efectuar Evaluaciones del Control Interno de las transacciones Financieras, Administrativas, Médicas y de Servicios de Apoyo.
- Elaboración de informes de auditoria en los cuales se incluyen las observaciones encontradas durante el proceso de la auditoria realizadas así como las recomendaciones las cuales contribuyen a fortalecer el control interno de las áreas examinadas.



Manual de Funciones

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página:

- Elaboración de Inventarios Físicos de los medicamentos, Insumos Médicos, vehículos, Mobiliario y Equipo y Artículos de la despensa del Departamento de Nutrición y Dietas.
- Verificación de la Entrega del Combustible.
- Efectuar arqueos de los Fondos Fijos y Circulante.
- Efectuar arqueos de los Vales de Combustible.
- Brindar asesoría a las diferentes áreas del Hospital que lo demanden.



DIAGRAMA DE FLUJO ELABORACION DE PLAN DE AUDITORIA

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoria Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoria Interna

Página: 1/1

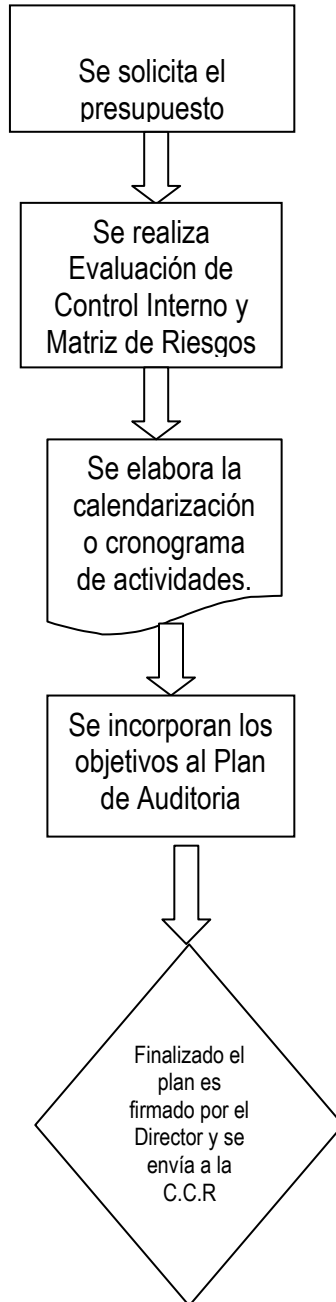




DIAGRAMA DE FLUJO: Evaluación del Control Interno en Áreas del Hospital

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página: 1/2

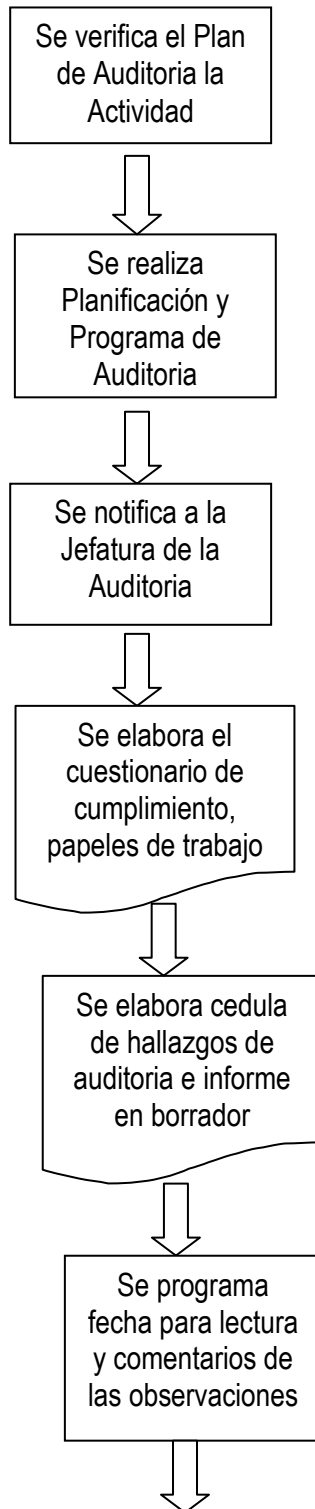




DIAGRAMA DE FLUJO: Evaluación del Control Interno en Áreas del Hospital

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página: 2/2





DIAGRAMA DE FLUJO: Inventario de Medicamentos e Insumos Médicos.

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página: 1/1

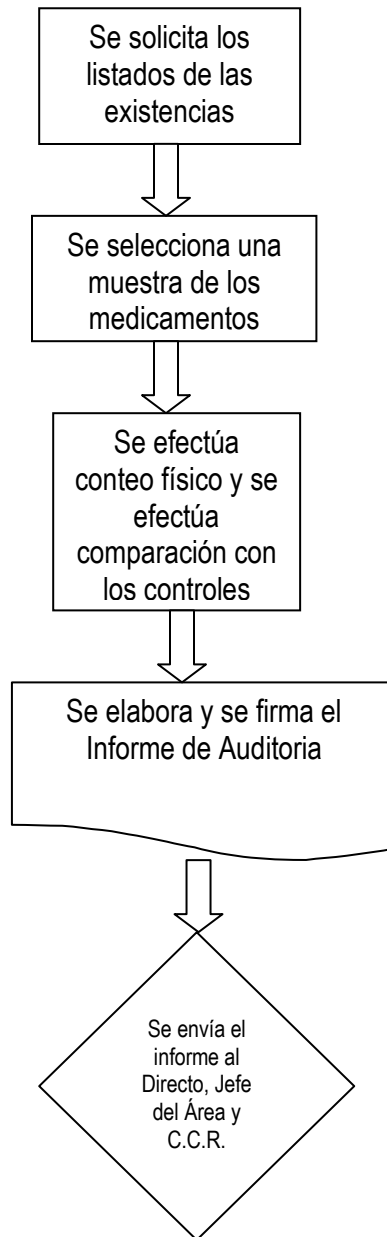




DIAGRAMA DE FLUJO: Inventario de Vehículos

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página: 1/1





DIAGRAMA DE FLUJO : Efectuar Arqueos de Fondo Circulante y Fondo Fijo

Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoría Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoría Interna

Página: 1/1

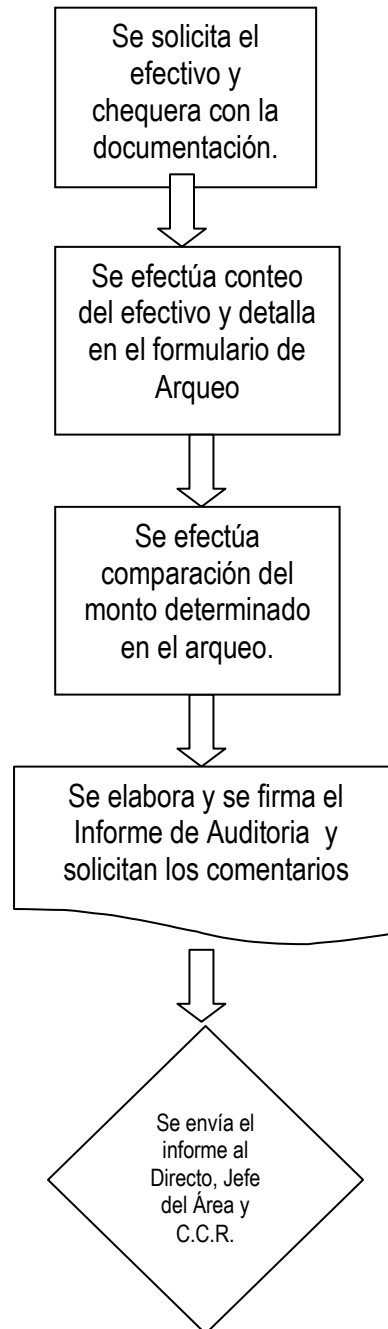




DIAGRAMA DE FLUJO: Brindar Asesoría Administrativa Y Financiera.

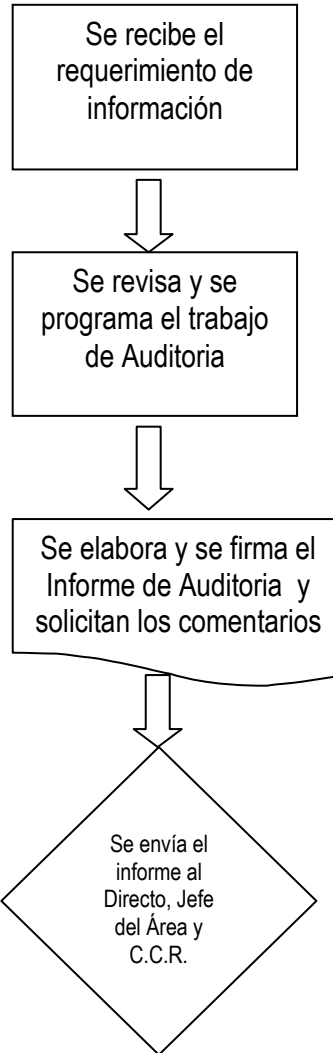
Fecha: 4-12-14

Área responsable: Unidad de Auditoria Interna

Versión:

Responsable del Proceso: Jefe de Auditoria Interna

Página:1/1





R. Castillo

DR. RAUL ROBERTO CASTILLO DURAN
DIRECTOR HOSPITAL SALDAÑA