



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración, Planeación y Médica.	De Desempeño al Programa Presupuestario E023 "Atención a la Salud" Lugar: Instalaciones del Hospital Infantil de México Federico Gómez. Evaluar el Control Interno de las direcciones de Administración, Planeación y Médica que llenen establecidos para los procesos correspondientes al programa presupuestal E023. Realizar las actividades de planeación establecidas en la Guía de Auditoría a Resultado de Programas, a fin de conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el Programa Presupuestario (Pp) E023 se encuentre alineado con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño. Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital en el desempeño para el Pp E023. Verificar que la programación y presupuestación del Pp E023 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el Pp E023. Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos del Pp E023, con base en el análisis a los indicadores estratégicos y de gestión a fin de conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales. Comprobar que la información soporte de los reportes trimestrales de avance ante la Unidad Responsable del Pp E023, coincida con la información reportada en Cuenta Pública, ante el Órgano de Gobierno del Hospital y en el Comité de Control y Desempeño Institucional. Analizar la información presupuestal del Pp E023, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a revisión, y constatar la	Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario E023 "Atención a la Salud", asimismo, comprobar que las actividades relacionadas con el Programa Presupuestario referido contribuyen con el objetivo institucional.	4	16	13	50

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ "

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
2	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas de la Institución.	razonabilidad y el cumplimiento del Pp referido. Obtener evidencia suficiente y competente que avale la implantación de las recomendaciones correctivas y preventivas, emitidas por las diferentes instancias fiscalizadoras. Verificar selectivamente la implantación de las recomendaciones, a través de pruebas de cumplimiento. Evaluar las causas que obstaculicen el cumplimiento de los compromisos acordados por los responsables; así como las gestiones correspondientes ante instancias externas al Instituto, que son responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control. Evaluar la justificación, así como la documentación y la información entregadas, para aprobar nuevas fechas de cumplimiento, privilegiando la atención a las observaciones más atrasadas y de mayor impacto.	Verificar que las áreas responsables de atender las observaciones emitidas por las diversas instancias fiscalizadoras hayan implementado las recomendaciones correctivas y preventivas en los términos y tiempos acordados.				
3	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración y Médica.	ADQUISICIONES Y SERVICIOS (A medicamentos) Lugar: Instalaciones del Hospital Infantil de México Federico Gómez. Planeación Identificar el presupuesto asignado a la institución durante el ejercicio fiscal 2017, por fuente de recursos (fiscales, propios y terceros), para la adquisición de medicamentos. Control interno operativo y contable Comprobar que los sistemas de control interno operativo y contable del área de adquisiciones farmacéuticas de la entidad, permitan realizar las actividades del área con eficiencia, fomentando el ahorro, la economía, y que aseguren las mejores condiciones para el Estado. Asimismo, se	Verificar que las contrataciones públicas de medicamentos del ejercicio 2017, se planearon, adjudicaron y ejercieron con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez, y en apego a la normatividad aplicable, con las mejores condiciones para el Estado.	12	24	13	40

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombr
				apeguen a las disposiciones legales y normativas aplicables, y atiendan a las disposiciones presupuestaria. Verificar el control interno establecido en los manuales médicos facultados. Contratación Comprobar que las bases establecidas en los contratos formalizados se hayan cumplido en tiempo y en forma. Pagos Constatar las conciliaciones efectuadas entre el proveedor y las recetas expedidas y pagadas.					40
4	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas de la Institución.	Obtener evidencia suficiente y competente que avale la implantación de las recomendaciones correctivas y preventivas, emitidas por las diferentes instancias fiscalizadoras. Verificar selectivamente la implantación de las recomendaciones, a través de pruebas de cumplimiento. Evaluar las causas que obstaculicen el cumplimiento de los compromisos acordados por los responsables; así como las gestiones correspondientes ante instancias externas al Instituto, que son responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control. Evaluar la justificación, así como la documentación y la información entregadas, para aprobar nuevas fechas de cumplimiento, privilegiando la atención a las observaciones más atrasadas y de mayor impacto.	Verificar que las áreas responsables de atender las observaciones emitidas por las diversas instancias fiscalizadoras hayan implementado las recomendaciones correctivas y preventivas en los términos y tiempos acordados.	15	26	12	19
5	320	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE	Direcciones Médica y Administración	INGRESOS (Provenientes de Seguro Popular) Lugar: Instalaciones del Hospital Infantil de México Federico Gómez.	Verificar que, en la captación y registro de los ingresos propios generados, el personal responsable de las áreas encargadas en el Hospital procedió conforme a la comprobación emitida, en relación con los servicios prestados, y de acuerdo al	25	37	13	37

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ "

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Area a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombr
		RIESGOS		Evaluar el Control Interno de las direcciones de Administración y Médica que tienen establecidos para los procesos correspondientes a la captación de ingresos propios provenientes del Seguro Popular. (Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud)	tabulador de cuotas de recuperación establecido por la SHCP. Comprobar que los recursos de terceros fueron administrados de manera correcta y transparente.				
				Comprobar que los códigos de cuotas de recuperación, en el tabulador autorizado por la instancia correspondiente, estén actualizados.					
				Verificar que se realicen corte diario de caja en las diversas cajas del hospital en donde se cobran los servicios médicos, identificando posibles diferencias y el seguimiento de las mismas.					
				Realizar conciliaciones entre folios de los recibos e ingresos reportados.					
				Revisar físicamente folios de recibos cancelados que debieron expedir por ingresos propios; así como, las causas o motivos de las devoluciones por cobros incorrectos o pagos indebidos.					
				Realizar aleatoriamente conciliación entre folio de recibos y el expediente del paciente que recibió el servicio a fin de verificar el nivel socioeconómico y el tabulador.					
				Constatar que los servidores públicos que realizan los cobros de servicios estén afiliados.					
				Verificar que todos los pagos que haya efectuado un mismo usuario, correspondan al mismo nivel socioeconómico con el que fue clasificado.					
				Confirmar aleatoriamente saldos vigentes y cancelados, a la fecha de la revisión, con los deudores de cartas compromiso.					
				Comprobar en caso de ingresos excedentes					



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
"12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombr
6	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas de la Institución	Obtener evidencia suficiente y competente que avale la implantación de las recomendaciones correctivas y preventivas, emitidas por las diferentes instancias fiscalizadoras. Verificar selectivamente la implantación de las recomendaciones, a través de pruebas de cumplimiento. Evaluar las causas que obstaculicen el cumplimiento de los compromisos acordados por los responsables; así como las gestiones correspondientes ante instancias externas al Instituto, que son responsables de la total solvencia en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control. Evaluar la justificación, así como la documentación y la información entregadas, para aprobar nuevas fechas de cumplimiento, privilegiando la atención a las observaciones más atrasadas y de mayor impacto.	Verificar que las áreas responsables de atender las observaciones emitidas por las diversas instancias fiscalizadoras hayan implementado las recomendaciones correctivas y preventivas en los términos y tiempos acordados.	28	39	12	28
7	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Planeación y Médica	Auditoría de Desempeño al Proyecto del "Expediente Clínico Electrónico" Lugar: Instalaciones del Hospital Infantil de México Federico Gómez. Evaluar el Control Interno de las direcciones de Planeación y Médica que tienen establecidos para los procesos correspondientes al proyecto del "Expediente Clínico Electrónico -ECE". Determinar si en el Plan Estratégico del Departamento de Sistemas Informáticos, está definido en forma clara, precisa y cronológica, que incluya los planes de adquisición y/o arrendamiento de software para equipos PC's con características y capacidades correspondientes. Determinar si los inventarios de software y hardware están debidamente actualizados mediante la verificación de los resguardos, y si son los adecuados a las necesidades del	Evaluar los mecanismos de control implementados para garantizar que a través de la administración y control de las licencias para uso de software en equipos PC's, con las capacidades requeridas, se desarrolle y cumpla con los tiempos programados, el proyecto e inversiones consideradas, para lograr la implementación del "Expediente Clínico Electrónico" (ECE) con eficacia, eficiencia, economía, imparcialidad y transparencia.	38	47	10	36

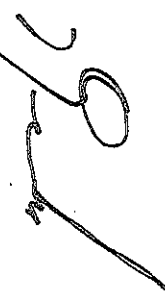
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ "

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Horbre
				Instituto. Comprobar que se cuenta con los mecanismos de control necesarios para ejercer un adecuado control y seguimiento de la evolución del presupuesto autorizado para la inversión y operación del proyecto del "Expediente Clínico Electrónico" (ECE). Verificar si el control establecido a través del personal asignado, minimiza el riesgo de desarrollo, instalación y manipulación inadecuados del software del ECE para equipos PC's. Constatar que exista un plan de capacitación que esté de acuerdo con el nivel técnico del personal, y que apoye el eficaz y eficiente desempeño de las funciones actuales y las planteadas en el Plan Estratégico de Sistemas, en lo relativo al software del ECE para equipos PC's. Asegurarse de una planeación adecuada, para la disponibilidad suficiente de recursos informáticos, en lo que se refiere al software del ECE para equipos PC's, que permita satisfacer los requerimientos de las áreas del Instituto, que habrán de emplear el software del ECE para equipos PC's; así como, cumplir con la legislación correspondiente a su adquisición y arrendamiento.					
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas de la Institución.	Obtener evidencia suficiente y competente que evalúe la implantación de las recomendaciones correctivas y preventivas, emitidas por las diferentes instancias fiscalizadoras. Verificar selectivamente la implantación de las recomendaciones, a través de pruebas de cumplimiento. Evaluar las causas que obstaculicen el cumplimiento de los compromisos acordados por los responsables; así como las gestiones correspondientes ante instancias externas al Instituto, que son responsables de la total solventación en las observaciones, para su	Verificar que las áreas responsables de atender las observaciones emitidas por las diversas instancias fiscalizadoras hayan implementado las recomendaciones correctivas y preventivas en los términos y tiempos acordados.	38	49	12	37



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2018
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Horbre
				registro en el Sistema Auxiliar de Control. Evaluar la justificación, así como la documentación y la información entregadas, para aprobar nuevas fechas de cumplimiento, privilegiando la atención a las observaciones más atrasadas y de mayor impacto.					


C.P. David de Jesús Galindo Nava
Nombre y Firma del (de la) Titular del Órgano Interno de Control