

SEP

SECRETARÍA DE
SAÚDE PÚBLICA



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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
01	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración (SRF), de Planeación (SSPDO), y de Investigación (SGI)	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) E022 se encuentre alineado con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño. Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro de su misión y los propósitos que persigue; así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Pp E022 Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño para el Pp E022. Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia, las metas y objetivos previstos en el Pp E022. Verificar que la programación y presupuestación del Pp E022 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el Pp referido. Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos del Pp E022, 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 E022, coincide 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	Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario "E022 Investigación y Desarrollo Tecnológico en salud"; asimismo, comprobar que las actividades relacionadas con el Programa Presupuestario referido, contribuyen con el objetivo institucional.	3	15	13	51

SEP

SECRETARÍA DE
SALUD HUMANAS



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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
02	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Diversas Áreas de la Institución.	E022, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a revisión, y constatar la razonabilidad y el cumplimiento del Pp referido. Examinar la evidencia documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores de desempeño contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Pp E022 Verificar... 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	13	11	20
03	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración (Subdirección de Recursos Materiales, DCGG y DCGF)	Planeación Identificar el presupuesto de adquisiciones de la institución para el ejercicio fiscal 2016 por fuente de recursos (fiscales, propios y terceros) Comprobar que la formulación de su PAAAS se basa en la identificación previa de las necesidades reales de las áreas del Instituto para el cumplimiento de sus atribuciones.	Verificar que las contrataciones públicas de bienes, arrendamientos o servicios del ejercicio 2016 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. Determinar el actuar de los servidores públicos responsables de su seguimiento, mediante la revisión de la información financiera, contable y presupuestal para el	14	26	13	60



SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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
				Organización Confirmar que las estructuras orgánicas y ocupacionales de las áreas contratantes se encuentren autorizadas y vigentes, y que el personal que las integra se encuentra capacitado en temas específicos de contrataciones públicas e integridad y conflicto de intereses Control interno operativo y contable Comprobar que los sistemas de control interno operativo y contable del área de adquisiciones, arrendamientos y servicios de la entidad, permitan realizar las actividades del área con eficiencia, fomentando el ahorro y la economía que aseguren las mejores condiciones para el Estado. Asimismo, se apeguen a las disposiciones legales y normativas aplicables, y atiendan a las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria. Licitación Pública Constatar que los procedimientos de licitación pública nacional e internacional aplicados por la entidad cumplieron con los requisitos establecidos por la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, y por las demás disposiciones que rigen la materia. Excepción a la Licitación Pública Verificar que los casos de excepción a la licitación pública para las adquisiciones, arrendamientos o servicios se adjudicaron con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez que aseguraron las mejores condiciones para el Estado y que se fundó y motivó la excepción. Contratación Comprobar que los pedidos y/o contratos formalizados como resultado de la adjudicación hayan sido elaborados de	logro y cumplimiento de metas y objetivos del instituto; asimismo, comprobar que los pedidos o contratos formalizados como resultado de la adjudicación hayan sido elaborados de conformidad con la normatividad aplicable y los bienes o servicios hayan sido entregados o prestados en los plazos pactados				



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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	
04	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Diversas Áreas de la Institución.	conformidad con la normatividad aplicable y los bienes o servicios hayan sido entregados 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.	16	26	11	5	60
05	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración (SRF) y de Planeación (SSPDO)	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) K011 se encuentre alineado con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño. Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro de su misión y los propósitos que persigue; así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Pp K011 Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño para el K011.	Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario "K011 Proyectos de Infraestructura social en salud"; asimismo, comprobar que las actividades relacionadas con el Programa Presupuestario referido, contribuyen con el objetivo institucional.	27	39	13	30	

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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
				Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia, las metas y objetivos previstos en el Pp K011. Verificar que la programación y presupuestación del Pp K011 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el Pp referido. Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos del Pp K011, 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 K011, 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 K011, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a revisión, y constatar la razonabilidad y el cumplimiento del Pp referido. Examinar la evidencia documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores de desempeño contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Pp K011 Verificar...				30	
06	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	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.	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.	29	39	11	8



SEP

SECRETARÍA DE
SAFUNDACIÓN PERÚ

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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	Revisión	Hombre
07	100	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración (Subdirección de Recursos Humanos y Departamento de Sueldos)	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 el Hospital haya cumplido oportuna y eficientemente con el pago de sueldos y otras remuneraciones al personal, conforme a las disposiciones legales y administrativa aplicables. Comprobar que el Departamento de Sueldos haya elaborado su calendario de programación anual de percepciones, así como el de la entrega-recepción de papeletas que afectan la nómina a fin de garantizar el pago a los servidores públicos con oportunidad y eficiencia de acuerdo al presupuesto asignado. Constatar el adecuado registro de incidencias para la aplicación de descuentos y/o percepciones en el pago de la nómina quincenal, a los servidores públicos del Hospital en el Sistema Integral de Nómina. Verificar en el Sistema Integral de Nómina, los registros en el Control de Asistencia, a fin de comprobar los descuentos y percepciones pertinentes en las nóminas quincenales; además del pago de los estímulos otorgados con base a la puntualidad y asistencia. Confirmar que la asignación de remuneraciones a los servidores públicos, se realizó en estricto apego a los niveles fijados en el Tabulador de Sueldos, así como en las tarifas de asignación de cantidades	Comprobar que el pago de sueldos y otras remuneraciones ordinarias y extraordinarias, así como la asignación de los diferentes estímulos otorgados a los servidores públicos del Hospital, se realizó en apego a la normatividad vigente aplicable.	32	44	13		58



**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017**

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
				adicionales de acuerdo a las normas establecidas y con sujeción a las autorizaciones de la SHCP. Constatar que el Departamento de Sueldos cuente con el reporte de bajas, que el área pertinente emita, a fin de dar cumplimiento a las políticas de pago de remuneraciones establecidas por la SHCP. Verificar el apego a lo establecido en la normatividad aplicable y vigente, para el pago de la Nómina Complementaria (Pago Extraordinario), por parte del Departamento de Sueldos, a fin de cubrir el pago de diversas remuneraciones al personal del Hospital. Constatar que las retribuciones a servidores públicos a través de asignaciones con cantidades económicas adicionales al sueldo y sobresueldo presupuestal, se hayan realizado conforme lo establecido en la normatividad aplicable vigente.					58
08	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Diversas Áreas de la Institución.	Comprobar que... 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	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.	42	52	11	8



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

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	
09	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración (SRF) y de Planeación (SSPDO)	observaciones más atrasadas y de mayor impacto. 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) M001 se encuentre alineada con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño. Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro de su misión y los propósitos que persigue; así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Pp M001. Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño del Pp M001. Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia, las metas y objetivos previstos en el Pp M001. Verificar que la programación y presupuestación en el Pp M001 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño de dicho Pp. Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos en el Pp M001, 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 M001, coincida con la información reportada en Cuenta Pública, ante el Órgano de Gobierno del Hospital y en el Comité de Control y	Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario M 001"Actividades de apoyo administrativo", comprobar que dicha actividad contribuya con el objetivo institucional	40	52	13	8	32

SFP

SECRETARÍA DE
SAFUNDACIÓN PÚBLICA



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Semana de		Total Semanas	
					Inicio	Término	Revisión	Hombre
				Desempeño Institucional. Analizar la información presupuestal del Pp M001, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a revisión, y constatar la razonabilidad y su cumplimiento. Examinar la evidencia documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores de desempeño contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Pp M001. Verificar ...				

[Handwritten signature]

C.P. David de Jesús Galindo Nava
Titular del Órgano Interno de Control