

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
1	210	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración	Efectuar el Estudio y Evaluación del Control Interno Identificar el presupuesto asignado para adquisiciones durante el ejercicio fiscal 2021 por fuente de recursos (fiscales, propios y terceros). Solicitar y verificar la congruencia del PAAAS conforme a lo que señala el artículo 42 de la LAASSP. Verificar que la publicación del PAAAS tanto en CompraNet como en el portal institucional se haya realizado a más tardar el 31 de enero. Solicitar y evaluar las modificaciones al PAAAS 2021, incluyendo las de disminución o aumento del presupuesto durante el ejercicio fiscal. 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, considerando la Constancia de existencias para verificar los niveles de almacenes que se tomaron como base para la elaboración del PAAAS 2021. Identificar en CompraNet de manera aleatoria los expedientes a verificar para su registro en cédula analítica considerando por lo menos; Autorización presupuestaria, calendario de entrega, (incluyendo entregas parciales), investigación de mercado, en el caso de adjudicaciones directas mixta o presencial del artículo 42 de la LAASSP contra con al menos tres cotizaciones en las mismas condiciones y que hayan sido realizadas dentro de los 30 días previos a la adjudicación y en caso de ser electrónicas, se verificará las cotizaciones recibidas vía CompraNet, suficiencia presupuestaria de conformidad con lo establecido en la LAASSP, su Reglamento y Manual	Verificar en forma selectiva que las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, realizadas por el HIMFG del ejercicio 2021, se hayan elaborado en un marco de transparencia y con apego a la normatividad aplicable, desde el presupuesto asignado, la requisición por el área solicitante, el procedimiento de contratación, cumplimiento de la recepción de bienes y servicios como se establece en el contrato. Que los procedimientos de adjudicación se apeguen a los montos autorizados en el Decreto del Presupuesto de Egresos, salvo las excepciones autorizadas por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios.	1	13	13	37

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				Administrativo de Aplicación General en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios. Constatar que los estudios y/o evaluaciones de mercado, se efectúen con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez y en apego a las medidas de austeridad republicana, que permitan garantizar las mejores condiciones para el Estado. Confirmar que las estructuras orgánicas y ocupacionales...					37
2	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas del Hospital	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 sean responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control.	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.	9	13	5	5
3	240	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración	Evaluar el control interno de la Subdirección de Recursos Materiales y del Departamento de Activo Fijo, establecido, para el resguardo, asignación y custodia de los bienes muebles del Instituto. Obtener y analizar las políticas internas, manuales, lineamientos y procedimientos relativos a bienes muebles del Instituto, y que en su caso estén autorizadas por la Junta de gobierno y/o publicadas en el Diario Oficial de la Federación, a fin de tener un panorama general del área a revisar. Verificar que el Departamento de Activo Fijo	Evaluar el control y registro del Activo Fijo del HIMFG, identificando los procedimientos con mayor índice de riesgo, desde la captura de información del bien, estado que guarda, localización, resguardante, destino final y operación del sistema informático que administre dicha información, con el fin de verificar que estos cumplan con la normatividad vigente y cumpla con los objetivos de la Institución.	14	26	13	37

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				cuente con Manual Específico de Organización y de Procedimientos, y que éstos hayan sido difundidos entre el personal de ese departamento y de la Institución. Comprobar que al personal adscrito al Departamento de Activo Fijo se le da capacitación, así como los recursos materiales necesarios para el desarrollo de sus actividades. Revisar la confiabilidad del registro establecido para el control de altas, bajas, traslados y resguardo de los activos fijos (bienes muebles) y comprobar la conciliación contra los registros contables. Revisar selectivamente las adquisiciones de Activo fijo de mayor impacto realizadas en el ejercicio a revisar, para confirmar la transparencia de los procesos de adjudicación; Levar a cabo una inspección física de los bienes adquiridos y seleccionar los de mayor relevancia. Inspeccionar que los bienes muebles del hospital se utilizaron y resguardaron adecuadamente y en forma eficiente; específicamente los activos fijos del área médica, a fin de comprobar que no disminuyó la existencia de los mismos. Inspeccionar el estado y condición en la que se encuentran los Activos fijos del HIMFG. Identificar los bienes adquiridos a través de donaciones y su correcto registro conforme a la normatividad aplicable. Verificar que la entidad tenga establecido un Comité de Bienes Muebles y se haya constituido y funcione de acuerdo a la normatividad aplicable...					37
4	500	CANTIDAD DE	Diversas Áreas del	Obtener evidencia suficiente y competente	Verificar que las áreas responsables de	21	25	5	5

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
		OBSERVACIONES	Hospital	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 sean responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control.	atender las observaciones emitidas por las diversas instancias fiscalizadoras hayan implementado las recomendaciones correctivas y preventivas en los términos y tiempos acordados.				5
5	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración, Planeación, Investigación y Enseñanza y Desarrollo Académico	Efectuar el Estudio y Evaluación del Control Interno 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 Programa Presupuestario E010 Revisar las actividades de planeación, a fin de conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el Programa Presupuestario E010, se encuentre alineado con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo. Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en los programas y/o planes de estudio para la Formación y Desarrollo Profesional de Recursos Humanos Especializados para la Salud. Verificar que la programación y presupuestación de los recursos asignados al Programa Presupuestario E010 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias,	Verificar y comprobar que la formación y desarrollo profesional de recursos humanos especializados para la salud, se esté realizando conforme a las disposiciones legales aplicables a efecto de comprobar que los recursos asignados a este programa se encuentren debidamente clasificados y comprobados.	14	26	13	35

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el Programa Presupuestario referido. Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos del Programa Presupuestario E010, 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 Programa Presupuestario E010, coincida con la información reportada en Cuenta Pública, ante el Órgano de Gobierno del Hospital y en el Comité de Control y Desempeño Institucional. Verificación de la documentación comprobatoria sobre los recursos ministrados y ejecutados para el cumplimiento de metas y objetivos del programa presupuestario. Comprobar que las áreas responsables de la formación y desarrollo profesional de recursos humanos especializados, en el ámbito de su competencia...					35
6	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas del Hospital	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 sean responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control.	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.	35	39	5	5

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
7	901	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración	Verificar el adecuado registro de las contrataciones de obra pública en los sistemas informáticos correspondientes.	Revisar el uso y cumplimiento del registro de las contrataciones públicas en tiempo y forma, en el sistema BESA.	27	30	4	4
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Diversas Áreas del Hospital	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 sean responsables de la total solventación en las observaciones, para su registro en el Sistema Auxiliar de Control.	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.	48	52	5	5
9	220	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración	Efectuar el Estudio y Evaluación del Control Interno. Solicitar al área responsable, el informe anual de los bienes ingresados a los almacenes de bienes de consumo los consumos reales. Constatar que los Manuales de Organización y de Procedimientos del área responsable de controlar los almacenes de bienes de consumo, se encuentran actualizados autorizados y difundidos, y cumplan con las formalidades que exija la normatividad aplicable. Verificar el funcionamiento del área responsable de los almacenes de bienes de consumo del Hospital, a fin de identificar las posibles deficiencias o riesgos en la operación.	Revisar la recepción, registro, control, almacenamiento, existencias y salidas (control de entregas) de los bienes que ingresan y se encuentran en los almacenes del HIMFG, para comprobar que estos atiendan lo señalado en la normatividad aplicable para tal efecto.	27	39	13	36

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				Comprobar que los controles y procedimientos aplicados en los almacenes de bienes de consumo del Hospital, permiten identificar los tramos de control que garanticen que las entradas, el abastecimiento, custodia y el suministro de los bienes a las áreas usuarias del hospital, se realicen de manera eficiente y transparente. Analizar el documento que faculte a los servidores públicos del área, para aprobar las requisiciones, entradas, salidas, efectuar correcciones a los saldos de existencias, cancelaciones y baja de inventarios físicos de los bienes resguardados en los almacenes de bienes de consumo; asimismo comprobar que se tenga un control estricto del personal que tenga acceso a los mismos. Comprobar que los controles existentes en el área responsable de la administración y manejo de los inventarios y almacenes de bienes de consumo, aseguren la conservación y salvaguarda de los mismos. Revisar que las requisiciones de solicitud de bienes de consumo realizadas por las áreas usuarias reúnan los requisitos establecidos en la normatividad aplicable. Comprobar que las salidas de bienes de consumo, se encuentren respaldadas con las requisiciones emitidas por las unidades administrativas usuarias y cumplan con los requisitos establecidos en la normatividad aplicable. Verificar que se cuente con reportes estadísticos de los bienes...					36
10	800	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE	Dirección de Administración	Efectuar el Estudio y Evaluación de Control Interno. Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro,	Llevar a cabo un examen de la eficacia, eficiencia, economía y calidad del programa presupuestario Pp M001, con el propósito de promover la correcta rendición de cuentas y fortalecer las tareas de supervisión para mejorar el desempeño del HIMFG.	40	52	13	25

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimiento	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
		RIESGOS		misión y el cumplimiento de sus objetivos, así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Programa Presupuestario de Desempeño M001, "Actividades de Apoyo Administrativo". Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño dentro del Programa Presupuestario de Desempeño M001. Identificar los factores y elementos que impidan conseguir la falta de seguimiento y control para el cumplimiento de los objetivos y metas del Programa Presupuestario de Desempeño M001, dentro del Hospital. Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia las metas y objetivos previstos en el Programa Presupuestario de Desempeño, "M001, "Actividades de Apoyo Administrativo". Verificar que la programación y presupuestación del Programa Presupuestario M001, comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el mismo. Identificar y analizar el presupuesto asignado, modificado y ejercido para el ejercicio fiscal 2021 en relación al Programa Presupuestario M001. Constatar que el Hospital cuenta con un Programa quinquenal de trabajo, en donde se muestre la correcta planeación de los objetivos y metas en los tiempos establecidos, verificando el cumplimiento de metas y estándares por parte del Programa Presupuestario de Desempeño M001. Verificar que servidores públicos son los encargados de resguardar y manipular la					

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				información documental correspondiente a la integración y desarrollo del Programa Presupuestario de Desempeño M001, vigilando el adecuado procedimiento para que dicho Programa cumpla con los objetivos y metas institucionales establecidas...					25
11	100	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Dirección de Administración	- Se revisará y comprobará que la normatividad que se utiliza para el pago de las prestaciones a través de vales y esta se encuentre actualizada y publicada en medios oficiales.. - Verificación del Contrato y documentación comprobatoria del pago de las prestaciones a través de vales de los trabajadores. Se realizarán cédula de trabajo donde se contemplen como mínimo lo siguiente: a. Numero de empleado. b. Número de plaza c. Código del puesto d. Nombre del puesto e. Nombre del trabajador f. Unidad administrativa de adscripción g. Tipo de prestación que tiene derecho h. Fundamento legal para la asignación de la prestación i. Importe de la prestación j. Fecha de pago - Identificar cuantas prestaciones tiene derecho a percibir el trabajador y que estas son pagadas a través de vales, además de verificar y comprobar su fundamento legal por cada tipo de contratación. - Verificar el procedimiento administrativo y legal para la devolución de las prestaciones por no ser asignadas. - Comprobar la Estructura Orgánica y ocupacional de la Dirección de administración, Subdirección de Recursos Humanos y los departamentos de esta última, debidamente dictaminadas, autorizadas y aprobadas por la Secretaría de la Función Pública, Secretaría de hacienda y Crédito Público, incluyendo los oficios correspondientes para cada situación - Identificar y analizar el presupuesto	Verificar y comprobar en forma selectiva, las prestaciones ordinarias y extraordinarias que fueron pagadas a través de vales a los trabajadores del Hospital Infantil de México Federico Gómez durante los ejercicios fiscales 2019, 2020 y 2021 y que estas se hayan realizado en un marco de transparencia y con apego a la normatividad aplicable por cada prestación que tienen derecho a recibir dichos trabajadores.	7	19	13	26

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "FEDERICO GÓMEZ"

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				designado para el pago de las prestaciones a través de vales. -Detectar los controles internos que se llevan a cabo dentro de las áreas para el trámite y pago de las prestaciones a través de vales.					

C.P. Fanny Mancera Jiménez
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control