

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021
12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de Inicio	Término	Revisión	Hombre	Período de revisión Inicio	Fin	Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
1	Auditoría	P	210	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración - Subdirección de Recursos Materiales	Identificar el presupuesto asignado a la institución durante el ejercicio fiscal 2020, por fuente de recursos (fiscals, propios y terceros), para la adquisición de medicamentos. 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. Confirmar que las estructuras orgánicas y ocupacionales de las áreas contratantes se encuentran autorizadas y vigentes, y que el personal que las integra se encuentra capacitado en temas específicos de contrataciones públicas a integridad y conflicto de interés. 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. Verificar el control interno establecido en los recetas médicos facultados. Constatar que los procedimientos de licitación pública nacional e internacional aplicados por la entidad cumplieron con los requisitos establecidos por la Ley de Adquisiciones.	Verificar que las adquisiciones de bienes o servicios en materia de medicamentos del ejercicio 2020 se planearon, adjudicaron y ejercieron con criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez, y en apego a la normalidad aplicable con las mejores condiciones para el Estado; 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.	1	13	13	47	01/01/2020	31/12/2020		25% del Presupuesto ejercido a través de los contratos y pedidos celebrados	100% del Presupuesto ejercido a través de los contratos y pedidos celebrados	3 Medicinas y productos farmacéuticos operados inadecuadamente	1

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de			Período de revisión			Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
							Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, y por las demás disposiciones que rigen la materia. 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. Comprobar que los pedidos y/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...												1
2	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIÓN	Diversas Áreas del Hospital	Obtener evidencia suficiente y completa 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 totalización 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	01/01/2021	31/03/2021			100% de las observaciones determinadas		
3	Auditoría	P	340	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD	Dirección de Administración - Subdirección de Recursos	Evaluación del Control Interno. Revisar que en el último presupuesto ejercido se	Verificar que la función de control y registro de los pasivos se efectúe con criterios de racionalidad, austeridad y	14	26	13	47	01/01/2021	31/12/2021		25% del pasivo registrado al cierre del ejercicio	100% del pasivo registrado al cierre del ejercicio	2 Recursos Financieros administrados inadecuadamente	1

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ "

[illegible]

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "DR. FEDERICO GÓMEZ"

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					
4	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas Áreas del Hospital	documentos que permitan captar los recursos para efectuar los pagos respectivos, a más tardar el último día del año inmediato anterior. Que los pasivos correspondan efectivamente a servicios recibidos, a los bienes que se encuentran en los almacenes, a los conceptos de obra que se haya devengado en el ejercicio inmediato anterior. Obtener evidencia suficiente y competente que avale la implantación de las recomendaciones correctivas y preventivas emitidas por las diversas 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 de las observaciones para su registro en el sistema auxiliar de control.	Comprobar que los mecanismos para controlar y registrar el ejercicio del gasto, sean eficientes y en estricto apego a la normatividad correspondiente; asimismo, verificar las autorizaciones de las autoridades competentes, para la realización de las adecuaciones presupuestarias durante el ejercicio a revisar.	22	26	5	5	01/04/2021	30/06/2021			100% de las observaciones determinadas		1
5	Auditoría	P	100	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Administración - Subdirección de Recursos Humanos	Efectuar el estudio y evaluación del control interno. 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	Verificar que la utilización de los recursos en servicios personales (pago de sueldos ordinarios, extraordinarios, estímulos y prestaciones) se ha realizado de manera eficiente y eficaz, y con criterios de legalidad, economía y control; asimismo, verificar que los procesos de reclutamiento, selección y contratación del personal, se lleven a cabo con apego a la normatividad establecida.	27	30	13	47	01/01/2020	31/12/2020		20% del presupuesto autorizado para el Capítulo 1000 "Servicios Personales"	100% del presupuesto autorizado para el Capítulo 1000 "Servicios Personales"	1 Servicios personales administrados en desapego a la normatividad	1

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "DR. FEDERICO GÓMEZ"

[illegible]

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

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					
6	Seguimien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIÓN	Diversas Áreas del Hospital	Comprobar que los compromisos de gasto público por concepto de servicios personales, estén plenamente justificados mediante la formalización de constancias de nombramiento, lista de raya, contratos de honorarios, etc...	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	01/07/2021	30/09/2021			100% de las observaciones determinadas		1
7	Auditoría	P	800	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Direcciones de Administración, de Planeación y de Investigación	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 el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario E022 "Investigación y Desarrollo Tecnológico en salud", así mismo, comprobar que las actividades relacionadas con el Programa Presupuestario E022, contribuyan con el objetivo institucional.	40	52	13	47	01/01/2021	31/12/2021		20% del presupuesto autorizado para el Programa Presupuestario E022.	100% del presupuesto autorizado para el Programa Presupuestario E022.	4 Programas Presupuestarios autorizados en desahogo a la normatividad	4

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO "DR. FEDERICO GÓMEZ"

[illegible]

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2021

12200 HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO " DR. FEDERICO GÓMEZ"

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Añic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de Inicio	Término	Revisión	Total Semanas Hombre	Periodo de revisión Inicio	Fin	Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
8	Seguimen	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Diversas Áreas del Hospital	documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores de desempeño contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados...	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	01/10/2021	31/12/2021			100% de las observaciones determinadas		4