

EJERCICIO PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

Universo de Auditoria Basado en Riesgos

Página 1 de 1

CÓDIGO:

FECHA DE APROBACION:

Fecha de Corte-->

31 de diciembre de 2015

Proceso/Proyecto/Procedimiento	Numero de Riesgos Inherentes por calificación de Impacto y Probabilidad de Ocurrencia					Ponderación de Riesgos del Proceso	Requerimientos del Comité de Auditoria o la Dirección. (Si/No)	Requerimientos Entes Reguladores (S/N)	Fecha de Ultima Auditoria dd-mm-aa	Días transcurridos desde última auditoría	Resultados de la Ultima Auditoria : Adecuado Inadecuado	Plan de Rotación	Plan de Rotación (días)	Decisión de acuerdo a fecha última auditoría	Plan Anual de Auditoria
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total										
Subsidios - Postulación y Registro	3	2	2	2	9	Extremo	No	No	30/10/2010	1.888,00	Adecuado	1 año	360	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Subsidios - Asignación	1	6	2	7	16	Alto	No	No	31/12/2011	1.461,00	Adecuado	2 años	720	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Legalización y Entrega Subsidio de Vivienda	2	1	2	6	11	Moderado	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	3 años	1080	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Servicios Sociales - Alquiler	1	1	1	2	5	Extremo	No	No	31/12/2009	2.191,00	Adecuado	1 año	360	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Servicios Sociales - Alojamiento	1	2	2	8	13	Bajo	No	No	01/12/2012	1.125,00	Inadecuado	3 años	1080	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Servicios Sociales - Turismo	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Servicios Sociales - Deportes	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Servicios Sociales - Progamas Especiales Adulto Mayor	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar soluciones de tecnología de información	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar la información contable y financiera - Realizar seguimiento al proceso contable y financiero	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Administrar parametros contables	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Analizar y ejecutar procesamiento de transacciones y cierres contables	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar los informes contables y financieros	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Planeación proyectos de infraestructura	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Seguimiento a construcción y entrega proyecto	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Administración de activos físicos	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Desarrollar e implementar la estrategia de adquisición de bienes y servicios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar la negociación para la adquisición de bienes y servicios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Comprar bienes y servicios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Monitorear y administrar contratos con proveedores	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Facilitar / dar conformidad para pagos	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Recibir bienes y servicios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Administrar inventarios, almacenes, movimientos y devoluciones	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar facturación y estados de cuenta	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar recaudos	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar cobranza	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Controlar aportes	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Servicios Administrativos -servicio de transporte	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Servicios Administrativos -servicio de aseo	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior

Gestión de Servicios Administrativos -Sistemas integrados de salud ocupacional, seguridad industrial y ambiente	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Servicios Administrativos -Gestión de servicios de seguridad	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Servicios Administrativos -Gestión de Infraestructura física	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Servicios Administrativos -Administrar seguros	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión del talento humano -Nómina	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Administrar estructura organizacional y salarios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión del talento humano -Cultura	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión del talento humano -Desarrollar calidad de vida y bienestar	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar peticiones, quejas, reclamos, opiniones y sugerencias.	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestionar canales de comunicación- plan de gestión de canales	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión canales virtuales	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión canal telefónico	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión puntos de atención personalizada	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Evaluar desempeño de canales de atención	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Prestación de servicios -Planear Atención en Salud EPS	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Administrar riesgo en salud de la población afiliada	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Evaluar desempeño y ajustar los servicios o programas de salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Desarrollar Comités de evaluación de la atención en salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Desarrollar seguimiento de la atención en salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Autorizar servicios de salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Evaluación de idoneidad del personal que presta servicios de salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Desarrollar seguimiento a la prestación de servicios de salud	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Coordinar la prestación de servicios	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Prestar Servicios de Anatomía Patológica	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Prestar servicios de esterilización	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Actividades Recurrentes -Auditoria al proceso de administración y control de inventarios físicos	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Actividades Recurrentes -Baja de medicamentos e insumos en almacenes de IPS propias.	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Actividades Recurrentes -Arqueos de efectivo y títulos	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Actividades Recurrentes -Baja de activos fijos.	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Actividades Recurrentes -Conciliaciones Bancarias	1	1	1	6	9	Bajo	No	No	31/12/2013	730,00	Adecuado	4 años	1440	No Incluir	Incluir en auditoría posterior

Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM. Agosto 2014.

