

## **PROGRAMA DE AUDITORIA AL SISTEMA DOCUMENTAL -COSTOS**

### **OBJETIVOS**

Verificar el cumplimiento de los requisitos documentales, evaluando la eficacia, eficiencia y efectividad en el proceso de Gestión Financiera, en lo relacionado con el subsistema de costos.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

## **PROGRAMA DE AUDITORIA AL SISTEMA DOCUMENTAL -COSTOS**

- Establecer oportunidades de mejora para el Sistema de Costos de la Empresas. (MINIMO 5), según estructura conceptual del modelo documental.- AC-AP-PM
- Verificar la calidad y oportunidad de la información en los procesos proveedores.
- Verificar la apropiación de los responsables de los temas de costos –documental-operativamente.

## **A QUIENES SE AUDITA**

Gerencia: costos en el proceso de gestión estratégica.(desempeño de costos-indicadores)

Gestión de Sistemas : Hardware y Software.

Recursos Humanos: Gestión del Talento Humano:  
recursos físicos: gestión de recursos físicos ( costos generales e insumos hospitalarios)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

## **A QUIENES SE AUDITA**

Contador: estimaciones contables.

Subdirección Científica: En los temas misionales que tengan que ver con costos: costos de personal e insumos hospitalarios.- Estructuración de las Unidades de Negocios y Centros de Costos.

Referente de costos: Todo el proceso.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

## **PROCEDIMIENTO:**

- Envió de la Documentación vía internet de parte del referente de costos.
- Envió del Plan de Auditoria de parte de la SDS.
- Realización de la Auditoria.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

## PROCEDIMIENTO.

- ❑ Producción del Informe de Resultados.
- ❑ Plan de Mejoramiento- Acciones concretas de mejora.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

# PROGRAMACION DE LA AUDITORIA

## CRITERIOS:

Por categorización del riesgo de las Empresas Sociales del Estado del Nivel Territorial-Resolución 2509- 29 Agosto de 2012.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ**  
HUMANANA

**MUCHAS GRACIAS**

[HERNANDEZDELEON77@HOTMAIL.COM](mailto:HERNANDEZDELEON77@HOTMAIL.COM)