



UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS ESPE EXTENSIÓN
LATACUNGA

**TEMA: EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA INTEGRAL AL
PROCESO DE ADMISIÓN Y ESTADÍSTICA DEL HOSPITAL
PROVINCIAL GENERAL DE LATACUNGA, PERIODO 2014**

AUTORES:

KATHERYN VICTORIA GUAGCHINGA MORENO

GABRIEL HERNÁN GRANJA ESPINOSA



Objetivos:

General

Realizar un Examen Especial de Auditoría Integral para el Proceso de Admisión y Estadística del Hospital Provincial General de Latacunga en el Periodo 2014.



Específicos

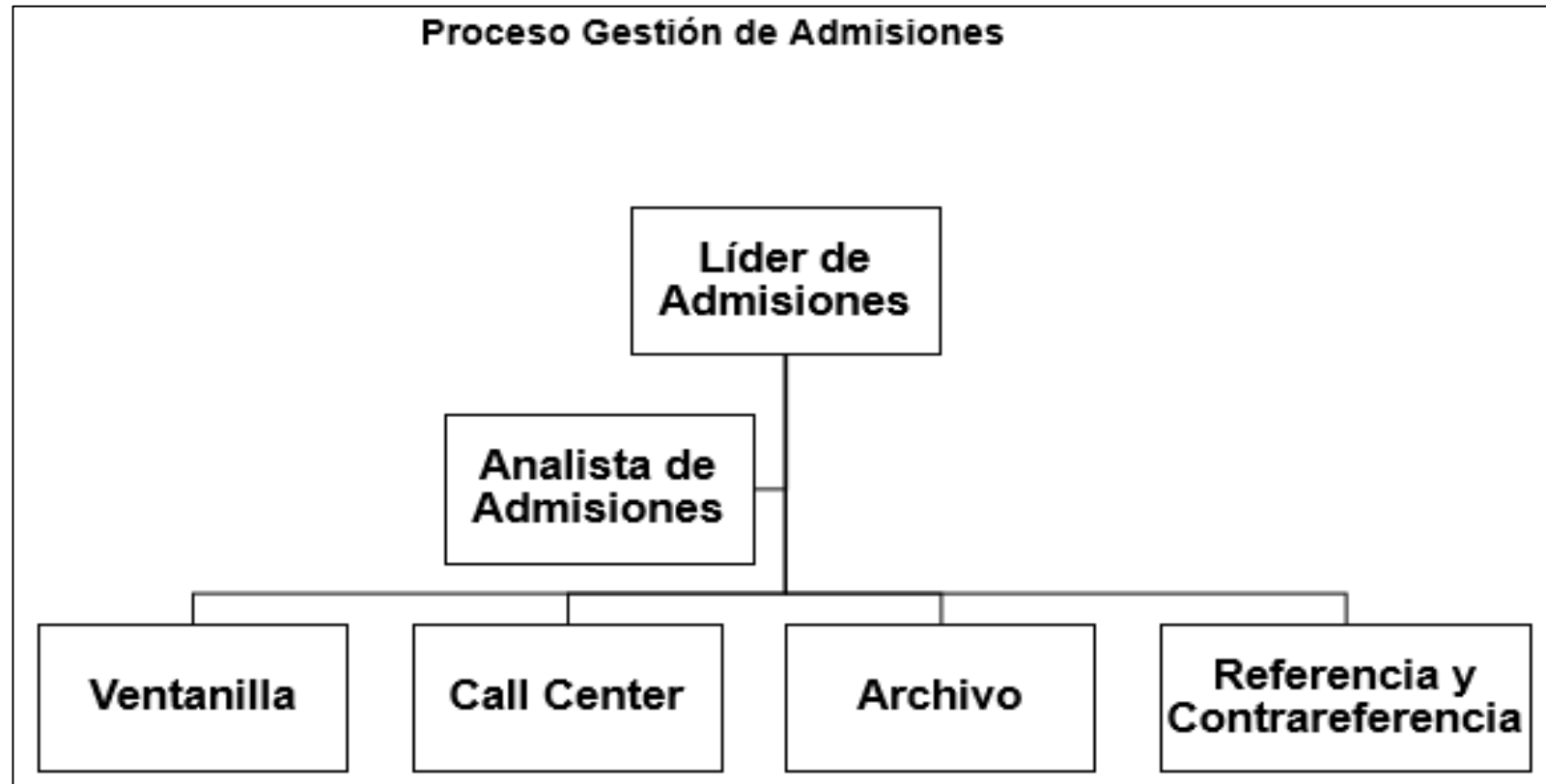
- Opinar sobre la razonabilidad de los saldos de la cuenta Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones del Hospital Provincial General de Latacunga en el Periodo 2014.
- Evaluar el sistema de control interno del proceso de Admisión y Estadística para valorar la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso.
- Revisar si el proceso de admisión y estadística ha cumplido con la normativa legal, reglamentaria, estatutaria y de procedimientos que se son aplicables.
- Aplicar indicadores de gestión para medir el grado de eficiencia y eficacia en logro de los objetivos fijados por el hospital y en el manejo de los recursos.
- Generar el informe del examen especial de Auditoría integral y las pertinentes acciones correctivas.



Proceso de Admisión y Estadística

- Asegura la accesibilidad del paciente a los recursos asistenciales del hospital, Organiza, maneja y facilita el uso adecuado de sus instalaciones y recursos además realiza la elaboración de indicadores de rendimiento y epidemiológicos con el objeto de mejorar el proceso de gestión y funcionamiento del Hospital.

Proceso de Admisión y Estadística





Desarrollo

La Auditoria Integral involucra la evaluación de la información financiera, la estructura del control interno, el cumplimiento de leyes y reglamentos que rigen a una entidad u organización y la medición en el logro de las metas y objetivos propuestos por la misma.

Auditoría de Control Interno

- Tiene por objeto salvaguardar y preservar los bienes de la empresa, evitar desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización. (Luna 2012, p. 362)

Programa de auditoría



Hallazgos





Auditoría Financiera

Es un proceso cuyo resultado final es la emisión de un informe, en el que el auditor da a conocer su opinión sobre la situación financiera de la empresa, este proceso solo es posible llevarlo a cabo a través de un elemento llamado evidencia de auditoria ya que el auditor hace su trabajo posterior a las operaciones de la empresa. (Luna 2012, p. 362)

Programa de auditoría



Hallazgos



Auditoría de Gestión

Es un proceso para examinar y evaluar las actividades realizadas, en una entidad, programa, proyecto u operación, con el fin de determinar su grado de eficiencia, eficacia y economía, y por medio de las recomendaciones que al efecto se formulen, promover la correcta administración del patrimonio público o privado. (Luna 2012, p. 362)

- Programa de auditoría
- Hoja de Hallazgos





Auditoría de Cumplimiento

La auditoría de cumplimiento es la comprobación o examen de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad, para establecer que dichas operaciones se han realizado conforme a las normas legales, reglamentarias, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables. (Luna 2012, p. 362)

Programa de auditoría



Hoja de hallazgos





Informe del Examen Especial de Auditoría Integral





Plan de mejoras





Conclusiones

- El Examen Especial de Auditoría Integral al proceso de Admisión y Estadística del Hospital Provincial General de Latacunga en el periodo 2014, contribuyó a mejorar la utilización de los recursos de la Institución, esto se realizó mediante un análisis de los aspectos financieros, de gestión, cumplimiento y de control interno, lo cual dio lugar al fortalecimiento del proceso correspondiente a la asignación de recursos Financieros, Humanos, sistema de control interno y la aplicación y cumplimiento de la normativa a la cual está sujeta el proceso.



Recomendaciones

- Se debe realizar el Examen Especial de Auditoría Integral de forma periódica, de esta manera se podrá proporcionar información pertinente y oportuna sobre los problemas que se susciten en el Departamento para lograr un adecuado funcionamiento, mejorando de esta manera el servicio de comunicación con los diferentes departamentos y niveles jerárquicos de la Institución y aplicar las recomendaciones realizadas en el Informe del Examen Especial de Auditoría Integral al proceso de Admisión y Estadística del Hospital Provincial General de Latacunga efectuado en el periodo 2014.



**GRACIAS POR
SU ATENCIÓN**