	SGC	Código:	Versión:
		MA-AD-SGC-002	V.1
Fecha de Emisión: 18-08-2025	Página: 1 de 3		
	Título:		
	Anexo Sistema de Gestión Ambiental-SGA		
	Revisado por:	Aprobado por:	

## Manual de Auditoría Interna

### 1. Presentación

El Hospital San Jorge de Ayapel, en cumplimiento de su compromiso con la calidad, la transparencia y la mejora continua, establece el presente Manual de Auditoría Interna, que define los lineamientos, responsabilidades, metodologías y herramientas necesarias para planificar, ejecutar y dar seguimiento a las auditorías internas de los procesos institucionales.

### 2. Objetivo

Establecer las directrices para la planeación, ejecución, seguimiento y cierre de auditorías internas en el HSJ-Ayapel, con el fin de:


- Verificar el cumplimiento normativo, legal y regulatorio.
- Evaluar la eficacia del Sistema de Gestión Integral (Calidad, Ambiental, SST, Seguridad del Paciente, Datos Personales, entre otros).
- Detectar oportunidades de mejora y prevenir no conformidades.
- Promover la cultura de autocontrol y la mejora continua.

### 3. Alcance

Este manual aplica a todos los procesos, áreas y servicios del HSJ-Ayapel, incluyendo la gestión asistencial, administrativa, financiera y de apoyo, así como a la relación con usuarios, proveedores y entes de control.

### 4. Marco Normativo

- Ley 87 de 1993 – Control Interno.
- Decreto 1083 de 2015 – Función pública.
- MECI 1000:2014 – Modelo Estándar de Control Interno.
- MIPG – Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Resolución 3100 de 2019 – Habilitación de servicios de salud.
- ISO 19011:2018 – Directrices para auditorías de sistemas de gestión.
- ISO 9001:2015 – Sistema de gestión de la calidad.
- Normatividad interna del hospital (manuales, políticas, reglamentos).

	SGC	Código: MA-AD-SGC-002	Versión: V.1
		Página: 2 de 3	
Fecha de Emisión: 18-08-2025	Título: Anexo Sistema de Gestión Ambiental-SGA		
	Revisado por:	Aprobado por:	

## 5. Principios de la Auditoría Interna

- Independencia y objetividad.
- Confidencialidad.
- Enfoque basado en riesgos.
- Transparencia.
- Valor agregado y mejora continua.
- Evidencia verificable.

## 6. Roles y Responsabilidades

- Gerencia / Dirección: Aprobar el plan anual de auditorías y asignar recursos.
- Oficina de Control Interno / Coordinador de Calidad: Liderar la planeación, ejecución y seguimiento de auditorías.
- Auditores Internos: Ejecutar auditorías de forma independiente y objetiva.
- Auditor Líder: Coordinar cada auditoría, consolidar hallazgos y emitir informe.
- Responsables de Procesos: Atender auditorías, facilitar información y ejecutar acciones correctivas.

## 7. Metodología de Auditoría

### 7.1. Planeación

- Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna basado en riesgos.
- Definición de objetivos, alcance, criterios, responsables y cronograma.
- Notificación a las áreas auditadas.

### 7.2. Ejecución


- Revisión documental.
- Entrevistas, observación directa y verificación de evidencias.
- Identificación de hallazgos (fortalezas, oportunidades de mejora, no conformidades).

### 7.3. Informe

- Elaboración del informe final de auditoría.
- Presentación a la Dirección y responsables de procesos.

### 7.4. Seguimiento

- Registro de planes de acción.
- Monitoreo de cumplimiento y eficacia de acciones correctivas.
- Cierre de auditoría.

	SGC	Código:	Versión:
		MA-AD-SGC-002	V.1
Fecha de Emisión: 18-08-2025	Página: 3 de 3		
	Título:		
	Anexo Sistema de Gestión Ambiental-SGA		
	Revisado por:	Aprobado por:	

## 8. Clasificación de Hallazgos

- No conformidad mayor: Incumplimiento grave o sistemático.
- No conformidad menor: Incumplimiento puntual, sin impacto mayor.
- Observación: Riesgo potencial de incumplimiento.
- Oportunidad de mejora: Recomendaciones para optimizar procesos.

## 9. Instrumentos y Formatos

- Plan anual de auditoría.
- Notificación de auditoría.
- Lista de verificación (checklist) por proceso.
- Informe de auditoría.
- Formato de hallazgos.
- Plan de acción y seguimiento.

## 10. Competencias del Auditor Interno

- Los auditores internos del HSJ-Ayapel deberán:
- Conocer los procesos institucionales.
- Estar capacitados en ISO 19011, MECI, MIPG y normatividad en salud.
- Mantener ética profesional, independencia y objetividad.

## 11. Confidencialidad

Toda la información obtenida durante la auditoría interna será de uso exclusivo del HSJ-Ayapel, y no podrá ser divulgada sin autorización de la Gerencia.

## 12. Mejora Continua

Este manual será revisado y actualizado anualmente por la Oficina de Control Interno, MIPG y Calidad con base en cambios normativos, resultados de auditorías y necesidades institucionales.