

GUÍA DE AUTOCONTROL GENERAL ACTUALIZADA

Hospital Clínico Quirúrgico Universitario

Dr. Ambrosio Grillo Portuondo

ACTIVIDAD PRESUPUESTADA

COMPONENTE «GESTION Y PREVENCION DEL RIESGO»

Componente Gestión y prevención de riesgos.....	1	2019
Principales fuentes de información para el autocontrol.....	1	
Aspectos a verificar.....	2	
Identificación del riesgo y detección del cambio.....	2	Índice
Determinación de los objetivos de control.....	5	
Prevención de riesgos.....	5	

GUÍA DE AUTOCONTROL GENERAL ACTUALIZADA.

COMPONENTE «GESTIÓN Y PREVENCIÓN DE RIESGOS»

Principales fuentes de información para el autocontrol

- Hechos extraordinarios ocurridos: relacionados con fraudes (financieros, contables, informáticos), incumplimientos con los clientes, proveedores u otros acreedores, violaciones de las normas de seguridad y protección físicas que ocasionaron robos y pérdidas a la entidad, etc.
- Documentos que refieran cambios en el contexto externo e interno: legislación, reglamentos, programas de ajuste, tecnología, modificaciones estructurales, de misión, de autoridades, etc.
- Nuevas líneas de productos o servicios: la inversión en la producción de nuevos bienes y servicios generalmente ocasionan desajustes en el Sistema de Control Interno, el que debe ser revisado.
- Reorganizaciones: generalmente significan reducciones de personal que ocasionan, si no racionalmente practicadas, alteraciones en la separación de funciones y en el nivel de supervisión.
- Plan de Prevención de Riesgos actualizado y muestra de los de períodos precedentes.
- Técnicas aplicadas que permitan constatar y evaluar los conocimientos de los directivos y trabajadores sobre la cultura de gestión y prevención de riesgos de la entidad.

