

		EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ARMENIA QUINDIO NIT: 801001440-8			Código: EC-CI-FO-010 Versión: 2 Fecha de elaboración: 22/05/2014 Fecha de revisión: 05/05/2019	
MATRIZ DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO MACRO POCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO						
ENTIDAD/PROCESO AUDITADO: RED SALUD ARMENIA E.S.E						
MODALIDAD DE AUDITORIA Y/O FUENTE DE ASEGURAMIENTO: Evaluación al Sistema de Control Interno Contable						
VIGENCIA: 2018						
FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 03/04/2019						
FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 27 de diciembre de 2019						
No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN	ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO	FECHA VENCIMIENTO TÉRMINO	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL COMPROMISO	CRITERIOS DE EVALUACIÓN: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
1	POLÍTICAS DE OPERCIÓN: No se han desarrollado de forma precisa y detallada las políticas contables y financieras de la entidad.	Reportar ante los responsables el documento borrador de las políticas operativas, estableciendo obligaciones por cada responsable	15/04/2019	Contadora , Subgerente de Planificación Institucional	Se envió a través de correo electrónico la propuesta de políticas contables a los responsables del proceso financiero y a quienes generan transacciones que inciden en este proceso . Actividad que de acuerdo con evidencias se realizó entre mayo y junio de 2019. Acción cumplida en el seguimiento anterior	2
		Reportar ante la Coordinadora Financiera y la Contadora, la política operativa propuesta por cada área	30/05/2019	Líder de Bienes y Servicios, Tesorero, Líder de Cartera, Líder de Facturación, Coordinador de Talento Humano, Subgerente de Planificación Institucional, Subgerente Científica, Profesional de Costos	A través de correo electrónico se recibió el documento de políticas contables, con los ajustes sugeridos por los involucrados en el proceso. Actividad efectuada entre mayo y junio de 2019. Acción cumplida en el seguimiento anterior	2
		Revisar y consolidar las Políticas Operativas Contables y financieras	28/06/2019	Subgerente de Planificación Institucional /Coordinadora Financiera/ Contadora	Según evidencias reportadas, la Contadora realizó la consolidación del documento de Políticas Contables. Acción cumplida en el seguimiento anterior	2
		Presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño el proyecto de Políticas Operativas Contables y financieras, y el proyecto de Resolución de adopción	31/07/2019	Subgerente de Planificación Institucional	El Subgerente de Planificación Institucional presento ante los Integrantes del Comité de Gestión y Desempeño Institucional el 11 de diciembre de 2019, las Políticas Operativas Contables y financieras	2
		Adoptar mediante Resolución las Políticas Operativas Contables y financieras	08/08/2019	Gerente	Pendiente por formalización a través de Resolución.	1
		Socializar mediante presentación Las Políticas Operativas Contables y financieras con el personal responsable de aplicarlo, dejando evidencia en Registro de Asistencia	31/08/2019	Coordinadora Financiera/ Contadora	las políticas contables fueron socializadas el 28 de agosto de 2019, con cada uno de los responsables, por lo cual desde ese momento se vienen aplicando, sin embargo se tiene pendiente la emisión de la Circular	1
		Implantar en la entidad las políticas Contables Operativas, a través de Circular	01/09/2019	Subgerente de Planificación		
		Realizar seguimiento y evaluación a la implantación de las políticas Contables Operativas	28/02/2020	Asesor de Control Interno	Si bien esta acción de mejoramiento está prevista para cumplirse en febrero de 2020, fecha en la que se presenta el informe anual de evaluación al Sistema de Control Interno Contable ante la CGN, La Oficina de Control Interno ha realizado seguimiento al desarrollo de las acciones de mejoramiento derivadas de la Evaluación al Control Interno Contable. Seguimiento que debe realizarse de carácter permanente . Acción cumplida en el seguimiento anterior	2

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN	ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO	FECHA VENCIMIENTO TÉRMINO	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL COMPROMISO	CRITERIOS DE EVALUACIÓN: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
2	Ausencia de documentación y/o Actualización de procesos, procedimientos, guías, manuales y protocolos financieros.	Definir el instrumento para desarrollar los procesos y procedimientos del área Financiera y Contable y comunicarlo a los responsables de documentar dichos procedimientos	15/05/2019	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Acción cumplida, el Manual de Procesos y Procedimientos de la Entidad fue actualizado, aprobado mediante el Acuerdo de Junta No. 010 del 07 de octubre de 2019 y Adoptado formalmente mediante la Resolución No. 358 del 07 de octubre de 2019. Se presento ante el Comité de Gerencia el Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable y fue El manual de procesos y procedimientos del área contable fue socializado con el personal involucrado el 14 de noviembre de 2019.	2
		Actualizar los procesos y procedimientos del área contable y financiera, incorporando el procedimiento para el Cierre Integral de la Información al culminar cada vigencia fiscal	29/11/2019	Coordinadora Financiera/ Contadora /Planeación		
		Presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño el proyecto de Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable para revisión y ajustes	09/12/2019	Subgerente de Planificación Institucional		
		Adoptar mediante Resolución el Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable	15/12/2019	Gerente		
		Socializar el Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable con el personal responsable de aplicarlo	31/01/2020	Coordinadora Financiera/ Contadora		
		Implantar en la entidad el Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable, a través de circular	05/02/2020	Subgerente de Planificación		
		Realizar seguimiento y evaluación a la implantación de Manual de Procesos y Procedimientos del Área Contable	28/02/2020	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno		

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN	ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO	FECHA VENCIMIENTO TÉRMINO	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL COMPROMISO	CRITERIOS DE EVALUACIÓN: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
3	No se han desarrollado de forma precisa detallada y acorde a la normatividad vigente las políticas de austeridad.	Revisar el documento de política de austeridad de la entidad, articulándola con el Código de Buen Gobierno, la Medida de Austeridad establecida en el PSFF y Normas Nacionales concordantes, y expedir la resolución de adopción de la política	31/12/2019	Gerente /Subgerente de Planificación Institucional	A la fecha de este informe la Oficina de Control Interno envió a los correos electrónicos del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI, la normatividad aplicable, así como el informe de seguimiento con las respectivas recomendaciones, El Subgerente de Planificación Institucional envió a los correos electrónicos de los integrantes del CICCI propuesta de políticas de austeridad, documento que a la fecha se encuentra en revisión .	1
4	No se cuenta con políticas de administración de Riesgos de índole Contable	Realizar capacitación sobre la Guía para la administración de riesgos, y el diseño de controles en entidades públicas, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP	10/05/2019	Oficina de Control Interno	Esta acción de mejoramiento fue cumplida por la Oficina Asesora de Control Interno, de lo cual reposan las evidencias como presentación, y registro de asistencia. Acción cumplida en el seguimiento anterior	2
		Formular el mapa de riesgos de índole contable y financiero de la entidad, a través de mesas de trabajo	02/12/2019	Planeación	Se formularon los Mapas de Riesgo del área Financiera.	2
		Presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño el Mapa de riesgos de índole contable, para revisión y ajustes	09/12/2019	Subgerencia de Planificación Institucional	Acción no cumplida	0
		Medir los indicadores formulados en los mapas de riesgos y dar tratamiento según resultados	31/03/2020	Financiera	Dado que la Política de Administración del Riesgo de la Entidad fue aprobada por el Comité Institucional de Control Interno el 12 de diciembre de 2019, la medición de los Riesgos será a partir del mes de enero de 2020, por lo anterior y teniendo en cuenta que no se ha cumplido la fecha límite para el cumplimiento de esta acción la Oficina de Control Interno no asigna puntaje a esta acción.	
5	No se cuenta con mecanismos y herramientas de medición del desempeño del proceso financiero, tales como, indicadores y análisis de estos.	Consolidar y presentar a la Gerencia un informe anual del resultado de la gestión financiera de la entidad, medido a través de distintas herramientas (Decreto 2193, Indicadores de gestión de Gerencia, PSFF, informes tributarios y demás), durante el primer trimestre de la vigencia siguiente.	31/03/2020	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera, y Contadora	Los informes sobre SIHO, Decreto 2193 análisis de indicadores financieros, entre otros, se viene presentando de manera semestral, sin embargo la fecha de reporte del informe anual consolidado es el 31 de marzo de 2020, por lo cual, no se le asigna puntuación.	

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN	ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO	FECHA VENCIMIENTO TÉRMINO	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL COMPROMISO	CRITERIOS DE EVALUACIÓN: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
6	No se ha culminado la implementación del módulo de costos, generando reprocesos y retrasos en la revisión y análisis de la información.	Cargar los inventarios al módulo de costos de la entidad	14/06/2019	Profesional de Costos	En cuanto a la Implementación de Modulo de Costos no ha sido posible cargar los inventarios al módulo de Costos Hospitalarios de la entidad toda vez que el área de Bienes y Servicios no ha entregado inventario actualizado del Hospital del Sur y Centros de Salud, por lo cual tampoco se ha podido elaborar cronograma con cada líder para realizar distribución de costos por actividad o procedimiento.	1
		Reportar a cada líder de Área o Servicio, el cronograma para realizar la distribución de costos por actividad o procedimiento.	14/06/2019	Profesional de Costos		
		Realizar mensualmente la revisión y estimación de costos, según reportes de cada líder e información cargada en el Sistema Dinámica Gerencial. Net	31/12/2019	Profesional de Costos	Mensualmente la Líder de Costos realiza la estimación de costos, según reportes de cada líder e información cargada en el Sistema Dinámica Gerencial. Net.	2
		Emitir y reportar los informes de costos, requeridos.	31/12/2019	Profesional de Costos	De acuerdo a la información suministrada por la Líder de Costos, se rinde Informe de manera trimestral y de acuerdo a requerimientos de los Directivos.	2
7	No se ha realizado la actualización de información en el módulo de inventarios del Sistema Dinámica Gerencial, acorde con los resultados de la toma física de estos, que se efectúa anualmente.	Realizar el comparativo del reporte generado por los módulos de Contabilidad y Activos fijos, dejando evidencia de dicha verificación en acta con sus respectivos soportes.	30/04/2019	Coordinadora Financiera Bienes y Servicios	Acción cumplida, conforme a la reunión celebrada el 05 de junio de 2019, lo cual se encuentra documentada en acta .	2
8	No se cuenta con una herramienta de verificación o cronograma de presentación de informes, que permita verificar la trazabilidad de envío de los reportes	Elaborar al inicio de cada vigencia, durante el primer trimestre, el cronograma de presentación de informes del área contable y financiera	15/05/2019	Coordinadora Financiera/Contadora	De acuerdo a la información suministrada por la Coordinadora Financiera, se elaboró cronograma de presentación de informes y fue enviado con anterioridad al Subgerente de Planificación Institucional, acción cumplida en el seguimiento anterior.	2
9	En la Rendición de Cuentas de la vigencia anterior no se presentaron los estados financieros de forma detallada y con las respectivas notas explicativas que faciliten a los usuarios la comprensión de la información financiera comunicada.	Reportar de manera oficial ante la Gerencia los Estados Financieros de la vigencia anterior con las notas y demás soportes que los integran, para la inclusión en la Rendición de Cuentas.	30/05/2019	Contadora	La Contadora remitió ante la Gerencia los Estados Financieros de la vigencia anterior con las notas y demás soportes que los integran, para la inclusión en la Rendición de Cuentas. Acción cumplida en el seguimiento anterior	2
CALIFICACION AL AVANCE					GRADOS DE CUMPLIMIENTO:	
					PUNTAJE TOTAL DE EVALUACION	
					NO CUMPLIDO: ENTRE 0 Y 0.99 PUNTOS	
					PROMEDIO LOGRADO EN LA EVALUACION	
					CUMPLIMIENTO PARCIAL: ENTRE 1.0 Y 1.89 PUNTOS	
					NIVEL DE CUMPLIMIENTO OBTENIDO	
					CUMPLIDO: ENTRE 1.9 Y 2.0 PUNTOS	
					RESULTADO PORCENTUAL DE CUMPLIMIENTO	
NOTA ACLARATORIA:					83%	

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

NOMBRE DEL AUDITOR: CLAUDIA ALEJANDRA RÍOS MONCADA


FIRMA DEL AUDITOR: _____


FIRMA DEL AUDITOR: _____