

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ARMENIA QUINDIO NIT: 801001440-8	Código: EC-CI-FO-009 Versión: 1 Fecha de elaboración: 22/05/2014 Fecha de revisión: 19/11/2014 Página: 1 de 1
--	--	---

Nombre del Documento:	Plan de Mejoramiento Institucional	Unidad Administrativa:
-----------------------	------------------------------------	------------------------

Área/Proceso: Sistema de Control Interno Contable

Representante Legal : Magda Lucía Carvajal Iriarte

Periodo que cubre: 01/01/2018 a 31/12/2018

Fecha de suscripción: 08/10/2019

Plan de Mejoramiento derivado de:									
Auditoría Interna de Gestión:		Macroproceso Gestión Financiera-Proceso Cartera Vigencia 201-2018			Marque "X" si corresponde a otra fuente de aseguramiento:		X		
Auditoría Especial:					Cuál		Evaluación al Sistema de Control Interno Contable		
No. De la Observación	NOMBRE DE LA OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN ABREVIADA DE LA OBSERVACIÓN FORMULADA	ÁREAS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO			
						FECHA DE INICIACIÓN	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO EN SEMANAS DE LA	
1	Debido a las falencias en los procesos de facturación y cobro de los servicios prestados, la entidad presentó una disminución en recaudo de recursos por Recobros y Descuentos por un valor de \$1.900.417.621 durante las vigencias 2017 y 2018.	Disminución en recaudo de recursos por recobros y descuentos.	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera	Realizar inducción al personal que ingresa a la institución y capacitación continuada a los facturados en el proceso de facturación.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/líder facturación	15/10/2019	15/10/2020	52	
			Subgerencia Científica Dirección Técnica ambulatoria	Con base en el seguimiento en el cumplimiento de las actividades de protección específica y detección temprana se realizaran e implementar estrategias que contribuyan en mejorar el cumplimiento de las estimaciones o metas, entre las que se encuentran: fortalecer las jornadas de salud, fortalecer estrategias de demanda inducida, entre otras.	Directora Técnica ambulatoria, Líder P y D	15/10/2019	15/10/2020	52	
2	Concentración de la cartera en E.P.S que, a la fecha de esta auditoría, se encontraban liquidadas o en proceso de liquidación, situación que limita y reduce la posibilidad de recuperación de la cartera de Red Salud, generando dificultades en la operación financiera y en el cumplimiento de las obligaciones misionales y legales de la E.S.E, por la infectividad en el recaudo de recursos provenientes de los servicios prestados, en los cuales la entidad incurrió en unos costos, no recuperables".	Concentración de la cartera mayor a 360 días.	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera/cartera	Reportar la cartera mayor a 90 días al área jurídica, bimensual.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/ Líder Cartera	15/10/2019	15/10/2020	52	
3	"Incumplimiento al Pago por anticipado de una suma fija por parte de las EPS en los contratos celebrados bajo la modalidad de capitación".	Incumplimiento al pago por anticipado (cápita)	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera/cartera	Enviar a las EAPB, la cuenta de cobro, sobre el 100% del valor radicado bajo la modalidad de capitación, según la norma.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/ Líder Cartera	15/10/2019	15/10/2020	52	

No. De la Observación	NOMBRE DE LA OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN ABREVIADA DE LA OBSERVACIÓN FORMULADA	ÁREAS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO		
						FECHA DE INICIACIÓN	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO EN SEMANAS DE LA
4	La documentación que reposa en los expedientes contractuales está incompleta, dispersa en archivos de diferentes áreas y/o desorganizada, lo cual impide llevar un control y trazabilidad de los documentos requeridos en la fase precontractual, así como de los soportes relacionados con el nivel de avance en la ejecución contractual, y dificulta la verificación de datos y documentos necesarios para la liquidación o para determinar los casos, en los cuales deban adelantarse actuaciones legales por parte de Red Salud Armenia E.S.E".	Expedientes contractuales incompletos de las EAPB	Subgerencia de Planificación Institucional, Asesoría Jurídica	Consolidación de la información contractual con las EAPB de acuerdo con la normatividad vigente aplicable, para lo cual se implementara una lista de chequeo por parte de la oficina jurídica y se requerirá mediante oficio a los diferentes responsables que intervienen en el proceso de negociación y contratación con las EAPB , para que remitan los documentos a los que haya lugar y estos sean archivados en los correspondientes expedientes contractuales.	Subgerente de Planificación Institucional, Asesora Jurídica	15/10/2019	15/10/2020	52
5	Ausencia de identificación y tratamiento de Riesgos, así como del diseño de controles asociados a la gestión de cartera".	Manual de riesgos sin incluir los controles asociados a la gestión de cartera.	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera/cartera	Identificar y dar tratamiento a los riesgos asociados a la gestión de cartera.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/ Líder Cartera/ Planeación	15/10/2019	15/10/2020	52
6	"Revisado el Manual de Cartera, se observa que este no se ajusta a la normatividad vigente, no contiene el Reglamento Interno de Cartera, las políticas de pago, los procedimientos para la clasificación de cartera, procedimientos de recaudo, y las formas de cobro, dicho manual no se encuentra articulado con la matriz de procesos y procedimientos, formulada en el año 2018 y no tiene la descripción de las actividades y el diagrama de flujo que detalle claramente las tareas a realizar, y los puntos de control. El documento de manual de cartera no se encuentra adoptado formalmente	Manual de cartera se encuentra desactualizado.	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera/cartera	Ajustar el manual de cartera, de acuerdo a la normatividad vigente.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/ Líder Cartera.	15/10/2019	30/03/2020	24
7	Revisados los reportes generados del módulo de cartera, se encontraron valores inferiores a \$100 pesos que resultaron luego de realizar los registros de los abonos individuales de cada factura asociada a un contrato de prestación de servicios de salud.	Saldos de mínima cuantía afectando el valor de la cartera	Subgerencia de Planificación Institucional, Financiera/cartera	Realizar depuración de saldos de mínima cuantía y presentar al comité de sostenibilidad contable, semestralmente.	Subgerente de Planificación Institucional, Coordinadora Financiera/ Líder Cartera.	15/10/2019	15/10/2020	52

OBSERVACIONES GENERALES

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



Magda Lucia Carvajal Iriarte

FIRMA SUBGERENTE DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL



Luis Fernando Jiménez Gómez