

PLAN DE MEJORA GENERAL

PMG-25-00003

2025-01-28 10:21:36 am



Vigencia:

2025

IDENTIFICACIÓN (Diligenciado por la oficina de calidad y/o líder del proceso)

Norma aplicada:

Proceso que impacta:

GESTIÓN DEL GASTO

Procedimiento(s):

- PROCEDIMIENTO PARA GESTIÓN DE PAGOS E INVERSIONES
- PROCEDIMIENTO PARA GESTIÓN DE SUMINISTRO Y ALMACÉN
- PROCEDIMIENTO PARA GESTIÓN DE ESTUDIOS PREVIOS Y SUPERVISIÓN
- PROCEDIMIENTO PARA GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN

Área o grupo responsable:

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Fecha de identificación:

2024-07-08

Fuente de No Conformidad:

Auditorias externas

Documento soporte de la no conformidad:

Informe de Contraloria a corte 31 diciembre 2023

Aclaración y/o observación de la no conformidad (opcional):

.

NO CONFORMIDAD, ANÁLISIS DE CAUSAS Y PLAN DE ACCIÓN (Diligenciado en la mesa de trabajo)

A1

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

Importe vs clasificación por edades: El saldo de la cuenta contable 1223010101 "Títulos de Tesorería", revela en los estados financieros de la vigencia 2023 un saldo de 34.920.544.200 COP, pero el valor facial del Título No. TCO363050324 refleja un valor de 34.920.316.500 COP.

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

La situación descrita refleja deficiencias en los mecanismos de control interno y en la efectividad de los controles a los procedimientos establecidos por la dirección contable, en cuanto a la correcta imputación del registro de los hechos económicos.

A1P1

Acción a ejecutar:

Realizar conciliación mensual de los saldos de la cuenta contable 1223010101 entre el grupo gestión contabilidad y el grupo gestión tesoreria vs. papeletes de emisión de títulos.

Descripción del producto y/o meta:

Adjuntar reporte en el informe enviado mensualmente al grupo gestión contabilidad desde el grupo gestión tesoreria, mediante correo electronico y papeleta emisión de títulos

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Sandra Patricia Diaz Barahona
Grupo:
Grupo Gestión de Tesorería e Inversiones
Proceso:
GESTIÓN DEL GASTO

A2

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

Importe vs clasificación por edades: Hallazgo 2 “CARTERA DICIEMBRE 2023” por el INC presenta diferencias entre el importe total adeudado y los valores clasificados por edades; así La cuenta 1317900113 de \$1.316.263 COP; La cuenta 1317900101 de 249.401.612 COP y la cuenta 1409070101 “, en los valore [Ver más](#)

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Falta de control en la validación de los archivos que soportan la clasificación por edades de las cuentas por cobrar.

A2P1

Acción a ejecutar:

Realizar cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar mencionadas, con base en el manual de políticas contables del INC para estados financieros al corte de junio de 2024

Descripción del producto y/o meta:

Informe en Excel de la cartera con el calculo del deterioro de acuerdo al manual de políticasque seran presentados en los estados financieros reportados a la contaduria a partir de junio del 2024.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Ana Nancy Camelo Vanegas

Grupo:

Grupo Gestión de Contabilidad

Proceso:

GESTIÓN CONTABLE

A3

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

Importe vs clasificación por edades: El cálculo por deterioro de cartera mayor a 90 días, no es consecuente con las edades calculadas por la CGR. Determinar la gestión realizada para recuperación de recursos de entidades en liquidación.

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Inexactitud en la clasificación de las edades de vencimiento de cada una de las facturas o cuentas de cobro generadas por el INC y por ende falencias en el cálculo del deterioro.

A3P1

Acción a ejecutar:

Dar Continuidad y seguimeinto periodico a las conciliaciones propias, con las gestiones que se adelantan de las ERP en iquidacion,

Descripción del producto y/o meta:

1. Presentación de las acreencias dentro de los terminmos legales y correos de seguimiento oportuno a las actuaciones realizadas por los agentes interventores de las EPS en liquidación con el objetivo de revisar los avances del proceso de liquidación.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva
Fecha terminación:
31 de enero de 2025
Responsable acción:
Farid Rincon Quevedo
Grupo:
Grupo Gestión de Cartera
Proceso:
GESTIÓN COMERCIAL

A4

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS

Descripción de la no conformidad:

Propiedad, planta y equipo: En revisión física de los elementos reconocidos como activos fijo dentro del rubro de propiedad, planta y equipo no fue encontrado durante el recorrido el activo fijo identificado con la placa No. 50933 (Cama Stryker 227 Electronica) y (Microscopio Nikon SC1) con la plac [Ver más](#)

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Ausencia de control de activos fijos por parte del área encargada al no realizar verificaciones con oportunidad, puesto que uno de los activos esta dado de baja desde el año 2021 y el otro presenta doble referencia.

A4P1

Acción a ejecutar:

Realizar Verificación oportuna en periodos cortos de tiempo a los activos fijos asi como verificación de referencias

Descripción del producto y/o meta:

1. Acta de verificación selectiva a las resoluciones de bajas del INC con el sistema SAP. 2. Inventario en fisico por dependencias con el 100% de los activos con el fin que no se encuentre doble marcación. 3. Resoluciones de bajas del INC.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Carlos Alfonso Martinez Camargo

Grupo:

Grupo Gestión de Suministro y Almacén

Proceso:

GESTIÓN DEL GASTO

A5

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS

Descripción de la no conformidad:

Circularización de cartera: Se realizo la circularización de cartera con una muestra de 22 entidades por valor de 111.357.563.234 COP, de las cuales del 59% se recibo respuesta.

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Debilidades en la conciliación de las cuentas por cobrar por parte del gestor de la cartera, situación que refleja deficiencias en los mecanismos de control interno y en la efectividad de los controles a los procedimientos establecidos.

A5P1

Acción a ejecutar:

Gestionar con las Universidades el pago de las deudas por concepto de contraprestaciones, mitigando deficiencias en los procedimientos establecidos.

Descripción del producto y/o meta:

Actas de conciliaciones de cruces de cartera y adelantar los cruces de cartera con el 100% de las ERP.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Farid Rincon Quevedo

Grupo:

Grupo Gestión de Cartera

Proceso:

GESTIÓN COMERCIAL

A6

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

“Recuperación de inventarios”, presenta al cierre de la vigencia auditada un saldo por 10.713.437.292 COP, donde registran medicamentos que por su presentación no se consume la totalidad en un paciente. El restante se registra de acuerdo al valor como un ingreso y no como un menor valor del gasto/c [Ver más](#)

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Falta de procedimiento operativo y contable que permita control sobre excedentes de inventario resultantes de la no utilización de la totalidad de presentación del medicamento.

A6P1

Acción a ejecutar:

Actualizar las actividades realacionadas con el procedimiento de adecuación y control de radiofarmacos para medicina nuclear evidenciando el control en lo referente a la parte contable.

Descripción del producto y/o meta:

Procedimientos de adecuación control de radiofarmacos en medicina nuclear actualizado.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Ana Nancy Camelo Vanegas

Grupo:

Grupo Gestión de Contabilidad

Proceso:

GESTIÓN DEL GASTO

A7

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

Del análisis a la información entregada por la entidad a la solicitud de información mediante el Radicado No.EE0042724 del 7 de marzo de 2024, se evidenciaron las siguientes situaciones en algunos de los contratos suscritos en la vigencia 2022.

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Se originan por debilidades en los controles establecidos en el manual de contratación y supervisión para las etapas de planeación, seguimiento, control, monitoreo y liquidación de los contratos.

A7P1

Acción a ejecutar:

Mejorar los sistemas operativos y manuales establecidos en los procesos de contratación y supervisión

Descripción del producto y/o meta:

1. Mejora en la herramienta INCOMPRA . 3.Capacitaciones por parte del Grupo Area Contratación, Suministro y Abastecimiento, con el fin de educar a los supervisores de realizar las adiciones con el tiempo prudencial.

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Sandra Milena Gomez Tovar

Grupo:

Grupo Área Gestión de Contratación Logística y Abastecimiento

Proceso:

GESTIÓN DEL GASTO

A8

NO CONFORMIDAD Y ANÁLISIS DE CAUSAS



Descripción de la no conformidad:

Mayores valores pagados por medicamentos a contrato 0213: De acuerdo con la información suministrada por el INC del contrato suscrito para la adquisición de medicamentos e insumos médicos, y de acuerdo con las cifras pactadas en la minuta contractual entre el INC y el proveedor, así como la factura [Ver más](#)

Clasificación:

Menor

Metodología:

Por ques?

Por que?:

Lo anterior, debido a deficiencia en la planeación, seguimiento y control respecto al contrato mencionado suscrito para la adquisición de medicamentos y deficiencias en la gestión de supervisión de este contrato.

A8P1

Acción a ejecutar:

Realizar ajuste en anexo plan de compras, con seguimiento mensual.

Descripción del producto y/o meta:

Envío de soportes de solicitud de ajuste a anexo para realizacion de modificadorio al anexo del plan de compras

Clasificación acción:

Documentación de procesos

Tipo acción:

Acción Correctiva

Fecha terminación:

31 de enero de 2025

Responsable acción:

Sandra Milena Gomez Tovar

Grupo:

Grupo Área Gestión de Contratación Logística y Abastecimiento

Proceso:

GESTIÓN DEL GASTO

INDICADORES ASOCIADOS

Asociar indicadores:

Si

Nombre del indicador:

Porcentaje de verificación de inventarios del Instituto
[Ver gráfica](#)

ANEXOS

[Hallazgos contraloria 1.xlsx](#)

[438_Certificado Plan de mejoramiento 2023 _1_.pdf](#)

ACTAS ASOCIADAS

Número(s) de acta:

AI-25-00162
[Ver detalle](#)

Facilitador de calidad:

Narda Eliana Viasus Baquero

Elaborado por:

Narda Eliana Viasus Baquero