

MEMORANDO



GCI - 20201100098083

Ciudad, 10-12-2020

PARA: RUTH STELLA LUJAN SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA FINANCIERA

DE: CIRO JORGE ÉDGAR SÁNCHEZ CASTRO
CONTROL INTERNO

ASUNTO: COMUNICACIÓN INFORME AUDITORÍA No 15 PROCESO GESTIÓN DE COBRO.

Saludo cordial.

Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías vigencia 2020, tipo: Seguimiento y Evaluación Independiente, le comunico los resultados de la auditoría practicada al Proceso Gestión de Cobro con sus respectivos anexos.



Auditor líder: Ciro Jorge Édgar Sánchez Castro.
Auditor Acompañante: Jonathan Obregoso Forero.

Cordialmente



CIRO JORGE SANCHEZ CASTRO
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno.

Anexos: (3 hojas)
Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Proyecto: Jonathan Obregoso Forero – Profesional de Apoyo Control Interno

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIF008</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 1 DE 3</p>		

Informe No. 15

PROCESO AUDITADO
GESTIÓN DE COBRO

FECHA:
1 de diciembre de 2020

RESPONSABLE DEL PROCESO Y FUNCIONARIOS AUDITADOS:

Ruth Stella Lujan Sánchez – Subdirectora Financiera

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

1. Evaluar el cumplimiento, diligenciamiento y resultado de los indicadores de gestión del proceso auditado.

ALCANCE DE LA AUDITORIA:



1. Análisis de los indicadores de gestión (por procesos y estratégicos).

EQUIPO AUDITOR:

CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – AUDITOR LIDER
JONATHAN OBREGOSO FORERO – AUDITOR ACOMPAÑANTE

FORTALEZAS DEL PROCESO AUDITADO:

1. El proceso cuenta con cinco (5) indicadores de proceso y un (1) indicador estratégico los cuales se encuentran publicados en la nueva intranet del FPS – FCN en la **MATRIZ AGREGADA DE INDICADORES POR PROCESO CODIGO: PEMYMOPSF004 – V04 (Consolidado Indicadores Proceso 2020 I SEM)** y son los siguientes:
Indicadores de Proceso.
 - Cobro Persuasivo a Morosos
 - Recobros al Fosyga
 - Cobro Persuasivo Prejuridico
 - Eficiencia en el Trámite Administrativo a Acreedores de Cuotas Partes
 - Cobro Persuasivo a Aportantes Morosos del Sistema General de Seguridad Social En Salud – Sgsss.**Indicadores Estratégicos.**
 - Porcentaje de Recaudo Cartera Vencida
2. Los 6 indicadores son coherentes con las actividades gruesas del proceso consignadas en la **FICHA DE CARACTERIZACIÓN CÓDIGO: APGCBSFIFC01- V04**, las fórmulas de los indicadores son las adecuadas para medir el objetivo del indicador.
3. Se evidencia con corte a 30 de junio de 2020 los siguientes resultados de cumplimiento: Satisfactorio en su desempeño para tres (3) indicadores, calificación Mínima para un (1) indicador, Un (1) indicador N/A seguimiento para el semestre.
4. Para el indicador estratégico, se evidencia que esta alineado y se observa que es coherente y cumple con los lineamientos de las estrategias de la entidad **“SER MODELO DE GESTIÓN PÚBLICA EN EL SECTOR SOCIAL”**.

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 2 DE 3</p>		

DEBILIDADES DEL PROCESO AUDITADO:

El proceso cuenta con un (1) indicador estratégico **PORCENTAJE DE RECAUDO CARTERA VENCIDA** con calificación **insatisfactorio** para el I semestre, por lo anterior se observa que para el I semestre se recaudó por concepto de cuotas partes un total de \$935.154.527 de \$9.070.570.211 por concepto de cobro, teniendo un cumplimiento del 10% con respecto al 70% de meta.

NO CONFORMIDAD REAL:


N/A




NO CONFORMIDAD POTENCIAL:

N/A

CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES:

1. Se recomienda al proceso Gestión de Cobro tomar acciones adecuadas para el cierre del II Semestre con relación al indicador **PORCENTAJE DE RECAUDO CARTERA VENCIDA** ya que para el primer semestre tuvo un resultado del 10% de cumplimiento del 70% de meta programada, por lo anterior el indicador de encuentra en un rango de calificación **insatisfactorio**.
2. Se sugiere terminar para el II Semestre la notificación de los 31 autos modificatorios de las Liquidaciones Certificadas de Deuda pendientes, para dar cumplimiento al indicador **COBRO PERSUASIVO PREJURIDICO** ya que para el I semestre tuvo un cumplimiento del 66% con calificación mínima.
3. Se sugiere que la periodicidad de medición los indicadores de proceso y estratégicos sea de forma bimestral con el fin de que el proceso tenga un seguimiento más efectivo y pueda así mismo documentar y tomar acciones a tiempo para cumplir con las metas programadas para cada vigencia.
4. Se recomienda actualizar los indicadores en la nueva intranet del FPS de las vigencias 2017-2018-2019, así mismo en la antigua intranet en el link <http://132.255.23.82/HVindiProcesoCobro.asp>

PERFIL	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FIRMA
<p>Auditor(es):</p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – Profesional Especializado Grado 16.</p>	

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>		 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>	<p>PAGINA 3 DE 3</p>
	<p>JONATHAN OBREGOSO FORERO – Profesional de Apoyo Control Interno</p>		
<p>Jefe de la Oficina de Control Interno y/o quien haga sus veces.</p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – Profesional especializado grado 16</p>	