

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTION CONTROL INTERNO	Código: P-CI-IN09
	PROCEDIMIENTO FORMULACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 1 de 5

1. OBJETIVO

Acompañar al nivel directivo del Instituto Departamental de Salud de Norte de Santander, en la formulación de los planes de mejoramiento, producto de las auditorías con enfoque integral de los organismos de control externos, o auditorías de control interno. Con el propósito de subsanar y corregir las observaciones generadas en el proceso de auditoría.

2. RESPONSABLE

- Profesional designado responsable de Control Interno.
- Funcionarios responsables de áreas.

3. ASPECTOS GENERALES

- **plan de mejora:** acción preventiva a mediano o largo plazo que mejora el desempeño de la institución
- **hallazgos de la auditoría:** resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a los criterios de la auditoría.
- **plan institucional:** elemento de control, que permite el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos institucionales de la entidad pública. integra las acciones de mejoramiento que a nivel de sus procesos debe operar la entidad para fortalecer integralmente su desempeño institucional, cumplir con su función, misión y objetivos en los términos establecidos en la norma de creación y la ley, teniendo en cuenta los compromisos adquiridos con los organismos de control fiscal, de control político y con las partes interesadas.
- **plan por proceso:** elemento de control, que contiene los planes administrativos con las acciones de mejoramiento que a nivel de los procesos y de las áreas responsables dentro de la organización pública, deben adelantarse para fortalecer su desempeño y funcionamiento, en

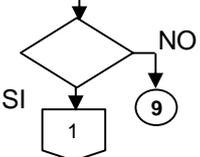
Elaboró		Revisó		Aprobó	
Profesional de apoyo Dependencia Control Interno		Profesional Especializado Coordinación Control interno		Directora Instituto Departamental de Salud Norte de Santander	
Fecha	17/11/08	Fecha	29/11/08	Fecha	04/12/08

	GESTION CONTROL INTERNO	Código: P-CI-IN09
	PROCEDIMIENTO FORMULACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 2 de 5

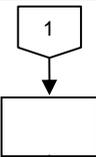
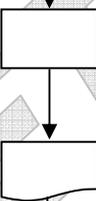
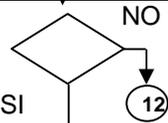
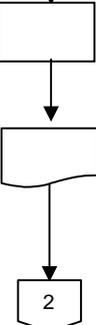
procura de las metas y resultados que garantizan el cumplimiento de los objetivos de la entidad en su conjunto.

- **Plan Individual:** Elemento de Control, que contiene las acciones de mejoramiento que debe ejecutar cada uno de los Servidores Públicos para mejorar su desempeño y el del área organizacional a la cual pertenece, en un marco de tiempo y espacio definidos, para una mayor productividad de las actividades y/o tareas bajo su responsabilidad.

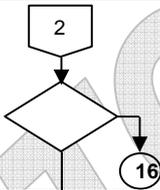
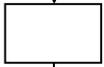
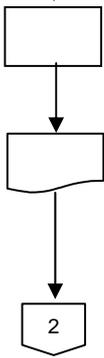
4. DESARROLLO

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
				
1	Profesional responsable de OCI	verificar informe de auditoria y determinar si ameritan plan de mejoramiento (los que tengan hallazgos negativos)		Comunicado
2	Profesional responsable de OCI	analizar observaciones y determinar responsables		
3	Profesional responsable de OCI	convocar los responsables de cada áreas		
4	Profesional responsable de OCI	exponga los aspectos legales de plan de mejoramiento y las observaciones del informe de auditoria		
5	Profesional responsable de OCI	determinar si el plan de mejoramiento es institucional, por procesos o individual		
6	Profesional responsable de OCI	¿El plan de mejoramiento es institucional?		

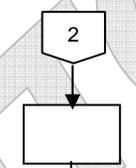
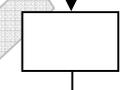
	GESTION CONTROL INTERNO	Código: P-CI-IN09
	PROCEDIMIENTO FORMULACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 3 de 5

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
7	Profesional responsable de OCI	Verificar que el plan cumpla con la función, misión y objetivos de la entidad en los términos establecidos en la norma de creación y la ley,		
8	Profesional responsable de OCI	Elaborar y consolidar el plan de mejoramiento institucional considerando entre otros los siguientes aspectos: <ul style="list-style-type: none"> - procesos - área involucrada - causas - acciones - indicadores - responsables de la ejecución - recursos - cronogramas de ejecución - observaciones Aplicar formato de planes de mejoramiento institucional F-CI-IN09-01		Formato plan de mejoramiento institucional
9		¿El plan de mejoramiento es por proceso?		
10	Profesional responsable de OCI	Verificar los hallazgos del informe de auditoria para determinar los procesos involucrados		Informe de auditoria
11	Profesional responsable de OCI	Elaborar y consolidar el plan de mejoramiento por procesos, considerando, entre otros, los siguientes aspectos: <ul style="list-style-type: none"> - procesos - causas - acciones - indicadores - responsables de ejecución - recursos - cronograma de ejecución - observaciones Aplicar Formato de planes de mejoramiento por procesos F-CI-IN09-02		Formato de planes de mejoramiento por procesos

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTION CONTROL INTERNO	Código: P-CI-IN09
	PROCEDIMIENTO FORMULACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 4 de 5

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
12	Profesional responsable de OCI	¿El plan de mejoramiento es individual?		
13	Profesional responsable de OCI	Determinar la necesidad de plan de mejoramiento individual		
14	Profesional responsable de OCI	es necesario tener en cuenta, cuando sea aplicable, las recomendaciones provenientes de la auto evaluación del control, auto evaluación de la gestión, la evaluación independiente al sistema de control interno, las recomendaciones contenidas en los informes de auditoria interna y los resultados de las evaluaciones del desempeño (empleados de carrera administrativa) y de los acuerdos de gestión (gerentes públicos)		
15	Profesional responsable de OCI	Elaborar y consolidar el plan de mejoramiento individual consignando en él los compromisos asumidos por el servidor para mejorar aquellas actitudes o conductas laborales que inciden en su desempeño. así mismo, en este plan debe quedar claro el compromiso del servidor de recibir la capacitación que le brinda la entidad, a través del plan institucional de capacitación, con el fin de mejorar su capacidad individual para el desempeño de su cargo. Aplicar Formato de planes de mejoramiento individual F-CI-IN09-03		Formato de planes de mejoramiento individual

 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD NORTE DE SANTANDER	GESTION CONTROL INTERNO	Código: P-CI-IN09
	PROCEDIMIENTO FORMULACION DE PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha Aprobación: 04/12/08
		Versión: 01
		Página 5 de 5

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FLUJOGRAMA	PUNTO DE CONTROL
16	Profesional responsable de OCI	Proyectar y entregar el plan de mejoramiento de acuerdo a la estructura fijada para cada uno		
17	Profesional responsable de OCI	aprobar con la firma de las áreas responsables		
				

5. MARCO LEGAL

- Decreto 1599 de 2005

6. HISTORIAL

Versión No.	Motivo del cambio	Fecha
01	Creación Documento para el SGC	04/12/08