



**CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO A PLAN OPERATIVO ANUAL
ABR-MAY**



GERENCIA :
AREA:
PERIODO:

FINANCIERA
FINANCIERA
ABRIL - JUNIO 2017

N°	OBJETIVOS/PROPOSITOS	N°	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Mantener una solidez financiera con prácticas que agreguen valor para la Institución, a través del uso eficiente de los recursos financieros y las mejores opciones de inversión para el CEFAFA.	1.1	Supervisar las distintas áreas de la gerencia a través del seguimiento a los planes operativos.	Reporte	4	3	75%	Falta el Seguimiento del Plan Operativo de Tesorería
		1.2	Ejercer un control eficiente de la ejecución del presupuesto.	Reporte	3	3	100%	En los estados de ejecución presupuestaria de los meses de marzo, abril y mayo 2017.
		1.3	Presentar reportes de ejecución presupuestaria a la Dirección Superior.	Acuerdo	1	1	100%	Informe de Ejecución Presupuestaria a Marzo 2017
		1.4	Presentar estados financieros mensuales a la Dirección Superior.	Presentación a Consejo Directivo	3	3	100%	De los meses de marzo, abril y mayo 2017; presentados a Consejo Directivo en fechas 27ABR, 29MAY y el de mayo por espacio en agenda, se presentó hasta el 03JUL017
		1.5	Cumplir con las funciones que establece el Manual de Organización para las Unidades Financieras Institucionales (UFI's), supervisando el cierre contable mensual.	Notificación a G.General	3	3	100%	Cierres Contables realizados así: el de Marzo/17: el 07ABR017; el de Abril/17: el 09MAY017; y el de Mayo/17: el 09JUN017.
		1.7	Mantener a la Institución dentro de condiciones óptimas de solvencia financiera.	Ratio	3	3	100%	Ratio de solvencia: Activo Circulante ÷ Pasivo Circulante. Los resultados presentados a Consejo Directivo son: Abril/17: 5.19; Mayo/17: 5.636; Junio/17: 5.02 generada por la liquidez de los Fondos en Administración y la Inversión en Depósitos a Plazo de Cefafa.
		1.8	Colocar las mejores opciones de inversiones financieras y/o inmobiliarias para la diversificación de las disponibilidades de fondos.	Acuerdo	1	7	700%	Presentadas a Consejo Directivo así: 04ABR017: \$1,500,000.00; 07ABR017 \$400,000.00; 24ABR017: \$600,000.00; 12MAY017: \$2,750,000.00; 29MAY017 \$350,000.00; 16JUN0417 \$650,000.00 Y 23JUN017 \$1,730,000.00
		1.9	Efectuar la gestión efectiva de las cuentas por cobrar, a través de un informe de saldos de cartera, mora y pagos de cuentas por cobrar de clientes corporativos y afiliados	Presentación a Consejo Directivo	1	1	100%	Informe del Estatus del Crédito Corporativo con saldos a abril 2017, presentado a Consejo Directivo el 08MAY017.



Elaborado por:

María Angelica Hernández
Gerente Financiera



Vo. Bo.
Tcnel. y Licenciada María Armida Aguilar Rodríguez
Gerente General

CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL
SEGUIMIENTO TRIMESTRAL
GERENCIA: FINANCIERA

AREA: CONTABILIDAD
 PERIODO: ABRIL - JUNIO 2017

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO CEFAFA	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	MENSUA			META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
						ABR	MAY	JUN				
1	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, oportuna y confiable relacionada con el giro comercial del CEFAFA "Vta. de Prod. Farmacéuticos y Medicinales", para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como	1.1	Recibir y revisar documentación y respaldo de registros contables (Liquidaciones y otros reportes) de las Sucursales y otras áreas.	6,577	Liquidación o Reporte	713	713	713	2,139	2,298	107%	Liquidaciones de un total de 25 sucursales, Reportes remitidos por las áreas, según siguiente detalle: Memorándum de Provisión por mermas obsolescencia y deterioros de Inventarios, Reportes de Remisiones de devoluciones a proveedores, Reporte de Pago de productos, Reporte de Ingresos de mercaderías, Ingresos por bonificaciones, Reporte de Activo fijo y depreciación, Reporte de Consumo de combustible, Reporte de Consumo Institucional, Reporte Estimación de cuentas incobrables, Reporte Facturación por manejo de cuentas, Reporte Detalle de Notas de Abonos aplicadas, Reporte Recuperación de saldos en mora, Reporte de Consumo mensual de existencias.
		1.2	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras de la Institución.	9,708	Partida	1,163	1,163	1,163	3,489	2,729	78%	Corresponde a un aproximado de 1,240 partidas automáticas, 878 partidas manuales y 611 partidas de Cheques.
		1.3	Efectuar cierres contables mensuales y anual, de acuerdo a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.	10	Reporte	1	1	1	3	3	100%	Se realizaron los 03 cierres contables
		1.4	Validar las cifras presentadas en los Estados Financieros.	97	Reporte	10	10	12	32	32	100%	Se generan los Estados Financieros posterior al cierre y se realiza presentación al Consejo Directivo.
		1.5	Archivar partidas contables, Liquidaciones y otros documentos.	724	Ampo	78	78	78	234	255	109%	Archivadores de cartón de Partidas Manuales y Automáticas, Liquidaciones, Archivadores de palanca de cheques, Libros de Compras y Gastos, Anexos al IVA, Comprobantes de Retención, CCF por ventas y Correspondencia.
		1.6	Depurar las diferentes cuentas y documentar los anexos de los Estados Financieros	10	Informe	1	1	1	3	3	100%	Mensualmente se esta revisando cada una de las cuentas para promover casos de depuración, específicamente la cuenta de Existencias por Liquidar y de Anticipos.
		1.7	Preparar y presentar informes Fiscales	51	Informe	5	6	5	16	18	113%	Incluye: Declaración de IVA (F07), Declaración del Pago a Cuenta (F14), Informe Mensual de Retenciones (F930),
		1.8	Elaborar Libros legales conforme lo establecido por la administración tributaria	28	Libro	3	3	3	9	9	100%	Incluye: Libro de compras y gastos, Libro de ventas a consumidores finales, Libro de ventas a contribuyentes,
		1.9	Elaborar oportunamente las conciliaciones de las cuentas Bancarias de la Institución.	70	Cta. Bancaria	8	8	8	24	21	88%	Se elaboraron 21 conciliaciones bancarias porque 02 cuantas corresponden a CERPROFA
		1.10	Atender los requerimientos de entes fiscalizadores.	16	Visitas	2	1	2	5	5	100%	Se atendió requerimientos de auditoría Externa e Interna, así como la supervisión de la supervisora de Contabilidad Gubernamental.
1.1	Archivar notas de abono y remisiones de existencias por liquidar	7	Ampo	1		1	2	2	100%	07 Ampos que contienen Notas de Crédito, Notas de Abono e Ingresos por pago.		

CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL
SEGUIMIENTO TRIMESTRAL
GERENCIA: FINANCIERA

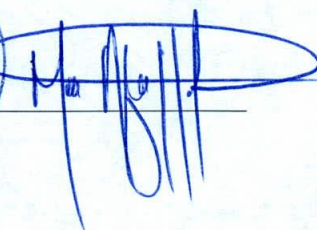
AREA: CONTABILIDAD
 PERIODO: ABRIL - JUNIO 2017

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO DE APOYO AL COSAM	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META MENSUAL			META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
						ENE	FEB	MAR				
2	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, oportuna y confiable de las operaciones relacionadas con los fondos del COSAM, para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como de otros usuarios de la misma. E	1.1	Recibir y revisar documentación y respaldo de registros contables de Ingresos y Gastos del COSAM.	1,203	Reporte	75	75	75	225	750	333%	Corresponde a Facturas que se recibieron, de compras del 2016 y 2017, incluye también el reporte de planilla de COSAM.
		1.2	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras del COSAM.	1,301	Partida	100	100	100	300	699	233%	Corresponde a un aproximado de 317 partidas automáticas, 225 partidas manuales y 156 partidas de Cheques.
		1.5	Archivar partidas contables y otros documentos.	19	Ampo	2	2	2	6	6	100%	Las partidas de COSAM se archivan de manera integral con las partidas de CEFAFA.
TOTAL FONDO DE APOYO AL COSAM												
No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO DEL PROGRAMA DE REHABILITACIÓN	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META MENSUAL			META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
						ENE	FEB	MAR				
3	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, oportuna y confiable de las operaciones relacionadas con los fondos del CERPROFA, para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como de otros usuarios de la misma	1.1	Recibir y revisar documentación y respaldo de registros contables de Ingresos y Gastos del CERPROFA.	159	Reporte	12	12	12	36	85	236%	Corresponde a facturas que se recibieron, de compras del 2016 y 2017, incluye también el reporte de planilla de CERPROFA, reporte de consumo de existencias, activo fijo y detalle de existencias compradas al IPSFA.
		1.2	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras del CERPROFA.	145	Partida	12	12	12	36	71	197%	Corresponde a un aproximado de 32 partidas automáticas, 22 partidas manuales y 16 partidas de Cheques.
		1.5	Archivar partidas contables y otros documentos.	19	Ampo	2	2	2	6	6	100%	Las partidas de CERPROFA se archivan de manera integral con las partidas de CEFAFA.
		1.9	Elaborar oportunamente las conciliaciones de las cuentas del bancarias del CERPROFA	19	Cta. Bancaria	2	2	2	6	6	100%	Se realizaron conciliaciones bancarias de 02 cuantías de CERPROFA
TOTAL FONDO DE APOYO AL CERPROFA												

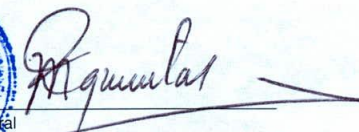


Elaborado por: 
 Responsable de área



Revisado: 
 Gerente de Área



Visto Bueno: 
 Gerente General

**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL
EVALUACION DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL**

GERENCIA: FINANCIERA
AREA: DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
PERIODO: ABRIL - JUNIO 2017

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	OBSERVACION
1	Desarrollar la Fase de Ejecución del Presupuesto correspondiente al ejercicio 2017.	1.3	Elaboración de los Compromisos Presupuestarios, derivados de las distintas obligaciones del CEFAFA.	Reporte	1,500	1,551	103%	
		1.4	Elaboración de las Modificaciones Presupuestarias que resulten necesarias durante la ejecución del presupuesto	Reporte	21	111	529%	
2	Llevar a cabo de forma oportuna el Seguimiento y la evaluación del Presupuesto Institucional 2017.	2.1	Elaboración de reportes mensuales sobre el seguimiento y evaluación del presupuesto 2017.	Reporte	4	4	100%	



Elaborado por:
Licda. Roxana Elizabeth Navarrete
Responsable de Área



Revisado:
Lic. María Angélica Hernández
Gerente Financiero



Visto Bueno:
Tcnel. María Armida Aguilar
Gerente General



Gobierno de El Salvador Compromiso Presupuestario

Institución Centro Farmacéutico de la Fuerza Armada (CEFAFA)

No. de Compromiso 3482

Estado : Parcialmente Liquidado

Proyecto 0 proyecto cero

Proveedor 06141811771192 RINA MARILY ASENCIO DE GONZALEZ

Area de Gestión

Conducción Administrativa

Unidad Financiera 01 Unidad Financiera Institucional

Tipo de Documento

Comprobante de Crédito Fiscal

Fte. Financiamiento 2 Recursos Propios

Documento de Respaldo

14700

Fecha Elaboración 10/07/2017

Fuente de Recursos

N/A

Fecha vencimiento 31/12/2017

Agrupación Operacional

Recursos de Caracter Especial

Ejercicio Fiscal 2017

Total Compromiso

22.00

Concepto Comp. Reintegro de agua correspondiente a Abril y Mayo Suc. Metrosur.

Monto Doc. Respaldo

22.00

CLASIFICADOR **CONCEPTO** **MESES**

		Junio	Total	
	02 Suministros y Comercialización			
	02 Comercialización			
54101	Productos Alimenticios para Personas	1	19.50	19.50
54901	Crédito Fiscal	2	2.50	2.50
	Total Linea		22.00	22.00

Gobierno de El Salvador

31/07/2017

Reprogramación

Nº Corr. Modif. PEP: 175 Decreto Legislativo Acuerdo Ejecutivo Fecha

Ejercicio Fiscal : 2017

Institución : 0902 Centro Farmacéutico de la Fuerza Armada (CEFAFA)

Financiamiento : Recursos Propios

Agrupación Operacional: 3 Recursos de Caracter Especial

Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
ESPECIFICOS QUE DISMINUYEN													
Cifrado : 2017 - 0902 - 1 - 03 - 01													
54106 Productos de Cuero y Caucho	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10
Total de la Línea : 01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10
ESPECIFICOS QUE DISMINUYEN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10

ESPECIFICOS QUE SE REFUERZAN													
Cifrado : 2017 - 0902 - 1 - 03 - 01													
54105 Productos de Papel y Cartón	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10
Total de la Línea : 01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10
ESPECIFICOS QUE SE REFUERZAN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$510.10

FECHA : SAN SALVADOR, 31 DE JULIO DE 2017

FIRMA : _____

Unidad Financiera Institucional

NOMBRE : _____

SELLO :

FIRMA : _____

DIRECCION GENERAL DEL PRESUPUESTO

NOMBRE : _____

SELLO :

SEGUIMIENTO AL PLAN OPERATIVO ANUAL
PERIODO : ABRIL -JUNIO 2017

GERENCIA : GERENCIA FINANCIERA
 AREA: CREDITOS Y COBROS
 PERIODO: 2017

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	Meta Anual	Meta Programada	Meta Ejecutada	% de Ejecucion	OBSERVACIONES
1	Administrar la cartera de Créditos a través de controles eficientes y gestión efectiva del cobro, manteniendo un excelente servicio al cliente y generando ingresos adicionales	1.1	Realizar la gestión de cobro de clientes con crédito rotativo y plazo	12	3	3	100.00%	Cobros realizados a todas las Unidades Militares en los meses de Abril, Mayo y Junio 2017
		1.2	Realizar la gestión de cobro de clientes corporativos	60	15	17	113.33%	Abril y Mayo se realizaron cobro a 6 Clientes Corporativos (ISBM, ISSS, FOPROLYD,FAE, CLUB SALINITAS Y ACACEMS) FEB 5-(ISBM, ISSS, FOPROLYD, FAES, CLUB SALINITAS) Junio se realizaron 7 cobros (ISBM, ISSS, FOPROLYD, FAES, CLUB SALINITAS, CEL Y ACACEMS)
		1.3	Controlar los abonos recibidos de la cuenta de crédito	12	3	3	100.00%	Registros realizados en fecha 31ENE017,28FEB017 Y 31MAR017
		1.4	Potenciar el crecimiento de la cartera mediante nuevas aperturas de créditos	12	3	4	133.33%	En el mes de Abril se visitaron 3 Unidades Militares, pero solo se logró brindar información de crédito, en el mes de Mayo se crearon 4 clientes y en el mes de Junio, no se logró completar la documentación de los clientes
		1.5	Promover el créditos CEFAFA y actualizaciones en Unidades	10	2	6	300.00%	En el mes de Abril se visitaron a 3 Unidades Militares, en Mayo se visitaron a 2 y en Junio se promovio el crédito en la Institucion CEFAFA.
		1.6	Elaborar constancias de solvencia para clientes que solicitan baja	180	45	247	548.89%	El promedio de Constancias emitidas mensualmente es de 110
		1.7	Elaborar conciliaciones con Contabilidad de control de saldos de cuentas por cobrar	12	3	3	100.00%	
2	Controlar la cartera de mora para el cobro efectivo de los créditos.	2.1	Seguimientos a Mejoras y corrección de fallas del sistema Informático		1	1	100.00%	Actualmente el Departamento de Crédito, junto al Departamento de Informatica, mantiene reuniones de trabajo, para corregir y revisar saldos migrados al sistema INFOSCREd



Elaborado por: Lic. Roxana Soldrzano
 Jefe de Créditos



Revisado por Licda. María Angélica Hernández
 Gerente Financiero



Autorizado por: Tcnel. María Armida Aguirre Rodríguez
 Gerente General