

CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA



**SEGUIMIENTOS POA
OCT-DIC 2019
GERENCIA
FINANCIERA**



CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO A PLAN OPERATIVO ANUAL
OCTUBRE - DICIEMBRE 2019



GERENCIA : FINANCIERA
AREA: FINANCIERA
PERIODO: 2019

N°	OBJETIVOS/PROPOSITOS	N°	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	META ANUAL	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCION	OBSERVACIONES
1	a.- Preservar la sostenibilidad financiera para cumplir con la Misión y alcanzar la Visión del CEFAFA	1.1	Supervisar las distintas áreas de la gerencia a su cargo a través del seguimiento a los planes operativos.	Seguimiento POA	12	4	4	100%	Los Departamentos de Tesorería, Contabilidad, Presupuesto y Créditos presentaron los seguimientos del 4° Trimestre de sus Planes Operativos.
		1.2	Coordinar el proceso de formulación y aprobación del presupuesto	Punto de Acta de Consejo Directivo	1	1	1	100%	El presupuesto de 2020 se presentó a Consejo directivo el 10DICI2019, y se aprobó mediante Acta N° 75, el cual se remitió para la debida autorización al Ministerio de la Defensa Nacional.
		1.3	Ejercer un control eficiente de la ejecución del presupuesto.	Reporte SAFI	12	3	3	100%	Informes de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos al 31OCTUBRE,30NOVIEMBRE Y 31DICIEMBRE
		1.4	Presentar reportes de seguimiento y evaluación de la ejecución presupuestaria a la Dirección Superior.	Punto de Acta de Consejo Directivo	4	1	1	100%	Informe de Ejecución Presupuestaria de ENE-NOV019, pendiente de presentar a Consejo Directivo al mes de diciembre 2019
		1.5	Presentar estados financieros mensuales e información financiera a la Dirección Superior para la toma de decisiones	Presentación a Consejo Directivo	12	3	3	100%	Estados Financieros al 31OCT019, presentados a Consejo Directivo el 03DICI019, Estados Financieros al 30NOV019, presentados a Consejo Directivo el 19DICI019 y Estados Financieros al 31DICI019, se encuentran pendiente de presentarse a Consejo Directivo.
		1.6	Cumplir con las funciones que establece el Manual de Organización para las Unidades Financieras Institucionales (UFIs), supervisando el cierre contable mensual.	Notas de entrega de Estados Financieros a DGCG	12	3	3	100%	Entrega de Estados Financieros OCT19 en fecha 11 de noviembre de 2019, noviembre2019 en fecha 10 de diciembre de 2019 y Diciembre2019 en fecha 10 de enero de 2020.
		1.7	Atender los requerimientos de los entes fiscalizadores.	Requerimiento	4	1	2	200%	Atender requerimiento de Auditoría Externa correspondientes al primer y segundo trimestre del 2019, así también coordinar respuesta a borradores de carta de Gerencia correspondiente a los períodos antes mencionados.
		1.8	Mantener a la institución dentro de condiciones óptimas de solvencia financiera.	Seguimiento Trimestral al Índice de Desempeño Financiero del Plan de Métricas	3	1	1	100%	No aplica, se evaluara de acuerdo al Plan de Matrices aprobado por Gerencia General en el mes de Noviembre 2019.
		1.9	Evaluar las opciones de inversiones financieras de los excedentes de liquidez y/o inmobiliarias proponiendo o presentaciones de las que generen mayor rentabilidad y proporcionen solidez financiera	Presentación a Consejo Directivo	12	3	8	267%	Presentadas a Consejo Directivo en fechas: 6 Renovaciones y 1 aperturas y una liquidación en el trimestre.
		1.10	Mantener un control permanente de los gastos y las áreas que manejan fondos a fin de que se apeguen lo más posible a las asignaciones establecidas	Modificaciones presupuestarias (aprobadas por Consejo Directivo)	12	4	5	125%	Decima quinta modificativa 30SEPT019 por \$ 125,000.00 Decima sexta modificativa 11OCT019 por \$73,000.00 Decima septima modificativa Reprogramación Presupuestaria de Compras, aprobada por Consejo Directivo y registrada en SAFI el 06NOV019 por \$65,000.00 Decima octava modificativa 13NOV019 por \$72,550.00 Decima novena modificativa 19NOV019 por \$1,000,000.00
136%									

Elaborado por:
José Roberto Vásquez-Vigés
Gerente Financiero

GERENCIA GENERAL
CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA

Cap. y Mgr. Edgar Alvarero
Gerente General





**CENTRO FARMACÉUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL**


GERENCIA: FINANCIERA
AREA: PRESUPUESTO
PERIODO: OCT-DICIEMBRE

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO CEFAFA	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	OBSERVACIÓN
2	Desarrollar la Fase de Ejecución del Presupuesto correspondiente al ejercicio 2019	1.1	Elaboración de los Compromisos Presupuestarios, devinados de las distintas obligaciones del CEFAFA.	6,000	Reporte	1,500	1,628	109%	La elaboración de compromisos presupuestarios ha aumentado debido a las compras comerciales e institucionales
		1.2	Elaboración de las Modificaciones Presupuestarias que resulten necesarias durante la ejecución del presupuesto	240	Reporte	60	105	175%	Las reprogramaciones han aumentado debido a la incrementación de las compras de productos de conveniencia e institucionales
		2.1	Análisis y consolidación de los presupuestos por Gerencias para elaborar el Proyecto de Presupuesto Institucional 2020.	1	Reporte	1	1	100%	Durante el mes de Octubre se solicitó formulación del presupuesto de todas las áreas del CEFAFA, CERPROFA y Fondo de Apoyo al COSAM.
3	Coordinar las actividades relacionadas con la formulación, elaboración y Aprobación del Proyecto de Presupuesto Institucional para el ejercicio 2020.	3.1	Elaboración de la Política Presupuestaria Institucional para el ejercicio fiscal 2020	1	Documento	1	1	100%	Política presupuestaria 2020 se aprobó en el mes de Septiembre por el Honorable Consejo Directivo del CEFAFA
		3.2	Elaborar el Plan Operativo Anual 2020 del Departamento de Presupuesto	1	Documento	1	1	100%	Plan Operativo anual 2020 se elaboró en el mes de Diciembre 2019
TOTAL FONDO CEFAFA									

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO DE APOYO AL COSAM	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	OBSERVACIÓN
1	Desarrollar la Fase de Ejecución del Presupuesto correspondiente al ejercicio 2019	1.1	Elaboración de los Compromisos Presupuestarios, devinados de las distintas obligaciones del CEFAFA.	3,000	Reporte	75	100	133%	La elaboración de compromisos presupuestarios ha aumentado debido a mas adquisiciones por libre gestión que requieren ordenes de compra.
		1.2	Elaboración de las Modificaciones Presupuestarias que resulten necesarias durante la ejecución del presupuesto	120	Reporte	30	45	150%	Las reprogramaciones han aumentado debido a que la programación de los contratos no estaba adecuadamente distribuida, concentrando el presupuesto en enero y febrero, cuando en realidad se ejecuta proporcionalmente durante todo el año.
TOTAL FONDO DE APOYO AL COSAM									


 Autorizado:
 Cap. MAZ Acuña Alvarado
 Gerente General


 Revisado:
 José Roberto Vasquez-Vásquez
 Licenciado,
 Gerente Financiero


 Elaborado:
 Jocelyn Paola Molina Diaz
 Auxiliar de Presupuesto

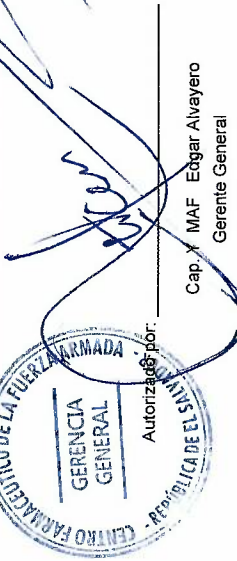
**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO TRIMESTRAL**

GERENCIA: GERENCIA FINANCIERA
 AREA: DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
 PERIODO: OCTUBRE - DICIEMBRE 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Verificar que todos los ingresos que se perciben, se remesen oportunamente y los egresos que se realicen se cancelen de acuerdo a lo programado.	1.1	Elaborar reportes de disponibilidades	48	REPORTE	12	9	75%	El detalle de las disponibilidades se elabora por cuenta bancaria. La disminución en la emisión cheques se compensa con el incremento en las Notas de Cargo La disminución en la emisión cheques se compensa con el incremento en las Notas de Cargo La mayoría de pagos se efectúan mediante pagos electrónicos Incremento en las devoluciones de productos vencidos
		1.2	Efectuar transferencias entre cuentas bancarias	60	DOCUMENTO	15	16	107%	
		1.3	Elaborar reportes de ingresos y egresos para la Gerencia Financiera y General.	48	REPORTE	12	12	100%	
		1.4	Controlar el uso y manejo de fondos de Caja Chica, según instructivo.	48	LIQUIDACION	12	12	100%	
		1.5	Emisión de quedan a proveedores que suministran al CEFAFA.	3,120	QUEDAN	780	455	58%	
		1.6	Emisión de cheques y transferencia de fondos.	3,600	CHEQUE	900	466	52%	
		1.7	Ingreso de remesas y notas de abono al sistema SAFI	10,644	REMESA	2661	2663	100%	
		1.8	Ingreso de cheques y notas de cargo al sistema SAFI	4,200	CHEQUE	1050	610	58%	
		1.9	Pagos electrónicos, notas de cargo. Préstamos a empleados, servicios básicos y pago a la DNM	48	DOCUMENTO	12	259	2158%	
2	Apoyar en la recuperación de devoluciones de productos a proveedores	2.1	Aplicar a los cheques las notas de crédito, por pago a proveedores en concepto devoluciones por productos vencidos.	600	Documento	150	203	135%	
3	Efectuar pago de planillas de personal de la Institución, de forma eficiente y oportuna.	3.1	Pago de planillas de sueldos del CEFAFA.	15	Planilla	3	3	100%	
		3.2	Pago de planillas de ISS AFP e IPSFA del CEFAFA.	12	Planilla	3	3	100%	
		3.3	Pago de planilla de Regentes Externos	12	Planilla	3	3	100%	
TOTAL FONDO CEFAFA									

Elaborado por: 
JEFE DE TESORERÍA
 CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
 REPUBLICA DE EL SALVADOR

Revisado por: 
GERENCIA FINANCIERA
 CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
 REPUBLICA DE EL SALVADOR

Autorizado por: 
GERENCIA GENERAL
 CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
 REPUBLICA DE EL SALVADOR

Cap. y MAF Edgar Alvarero
 Gerente General

**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO TRIMESTRAL**

GERENCIA: GERENCIA FINANCIERA
 AREA: DEPARTAMENTO DE TESORERIA
 PERIODO: OCTUBRE - DICIEMBRE 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES		
1	Verificar que los ingresos que se perciben del Fondo de Apoyo al COSAM, se remesen oportunamente y los egresos que se realizan para su funcionamiento, se cancelen de acuerdo a su programación.	1.1	Elaborar reporte de disponibilidades	48	Reporte	12	9	75%	El detalle de las disponibilidades se elabora por cuenta bancaria.		
		1.2	Efectuar transferencias entre cuentas bancarias	60	Documento	15	2	13%	No fueron necesarias mas Transferencias		
		1.3	Elaborar reportes de ingresos y egresos para la Gerencia General y Financiera	51	Reporte	13	12	92%			
		1.4	Emisión de quedan de Fondo 4%	240	Quedan	60	66	110%			
		1.5	Emitión y pagos de cheques	240	Cheques	60	42	70%	La desminucion en la emision cheques se compensa con el incremento en las Notas de Cargo		
		1.6	Ingreso de remesas y notas de abono al sistema SAFI	36	Remesas	9	23	256%	Incremento en N/A por pago de Intereses en CDP		
		1.7	Ingreso de cheques y notas de cargo al sistema SAFI	240	Cheques	60	107	178%	La mayoría de pagos se efectúan mediante pagos electrónicos		
		1.8	Pagos electrónicos, notas de cargo, Préstamos a empleados	12	Documento	3	3	100%			
		2	Efectuar pago de planillas de personal, asignado a este Fondo de forma eficiente y oportuna.	2.1	Pago de planilla de sueldos de personal del Fondo COSAM.	15	Planilla	3	3	100%	
				2.2	Pago de planillas de ISSS, AFP's e IPSFA de personal del Fondo COSAM.	12	Planilla	3	3	100%	
TOTAL FONDO DE APOYO AL COSAM											




 Cap. Y. MAF Edgar Alvarero
 Gerente General

2

1

2

**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO TRIMESTRAL**

GERENCIA: GERENCIA FINANCIERA
 AREA: DEPARTAMENTO DE TESORERIA
 PERIODO: OCTUBRE - DICIEMBRE 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Verificar que todos los ingresos que se reciben del Fondo de Rehabilitación, se remiten oportunamente y los egresos que se realizan por el funcionamiento del CERPROFA, se cancelen de acuerdo a lo programación.	1.1	Elaborar reporte de disponibilidades	48	Reporte	12	14	117%	El detalle de las disponibilidades se elabora por cuenta bancaria.
		1.2	Elaborar reportes de ingresos y egresos para la Gerencia General y Financiera	51	Reporte	13	12	92%	
		1.3	Emisión de quedan de Fondo del Programa de Rehabilitación	180	Quedan	45	27	60%	No hubieron mas requisiciones por Servicios del Prog Rehabilitacion
		1.4	Emisión y pagos con cheque	180	Cheque	45	66	147%	Incremento el numero de pagos a Proveedores
		1.5	Ingreso de remesas y notas de abono al sistema SAFI	120	Remesa	30	107	357%	Incremento en N/A por pago de intereses en CDP
		1.6	Ingreso de cheques y notas de cargo al sistema SAFI	180	Cheque	45	97	216%	Incremento el numero de pagos a Proveedores
2	Efectuar pago de planilla de personal asignado al Fondo, de forma eficiente y oportuna	1.7	Controlar el uso y manejo de Fondos de Caja Chica	12	Liquidacion	3	3	100%	
		1.8	Pagos electrónicos, notas de cargo, seguros, servicios básicos y préstamos a empleados	12	Documento	3	3	100%	
		1.9	Controlar el uso y manejo de Fondos Circulante, según instructivo.	12	Documento	3	3	100%	
		2.1	Pago de planilla de sueldos del Fondo del Programa de Rehabilitación.	15	Planilla	3	3	100%	
		2.2	Pago de planillas de ISSS, AFP's e IPSFA Fondo del Programa de Rehabilitación.	12	Planilla	3	3	100%	
TOTAL FONDO PROGRAMA DE REHABILITACIÓN									

Elaborado por: 
 Jefe de Tesorería


 Autorizado por:
 José Roberto Vasquez Vides
 Gerente Financiero


 Autorizado por:
 Cap. Y. MAF - Edgar Alvarero
 Gerente General



CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
SEGUIMIENTO A PLAN OPERATIVO ANUAL
PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE 2019



GERENCIA: FINANCIERA
 AREA: CRÉDITOS
 PERIODO: 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES	META ANUAL	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCION	OBSERVACIONES
1	Administrar la cartera de Créditos a través de controles adecuados y la gestión efectiva de cobros, manteniendo un excelente servicio al cliente y generando ingresos adicionales.	1	Realizar gestión de cobro de clientes con Créditos Rotativos y a Plazo.	12	3	3	100%	En el cuarto Trimestre del año 2019, se realizó Gestión de Cobro a los clientes afiliados de las diferentes Unidades Militares, quienes realizaron compras bajo la modalidad de Créditos Rotativos y a Plazo. Dicha gestión de cobro se realizó mediante el envío de Planillas a través de Correo Electrónico y Visitas para realizar entrega física de oficios de cobro a las diferentes Unidades Militares, además se realizó llamada telefónicas de seguimiento a las diferentes Pagadurías para que realicen el descuento correspondiente.
		2	Realizar la gestión de cobro de Clientes Corporativos.	48	12	20	167%	Durante el tercer Trimestre del año 2019, se realizaron los Envíos de Cobros para los siguientes clientes: FOPROLYD, ISSS, ACACEMS, FAE HMC, FAE HMR, ESEN, Y CHI-FUNG.
		3	Controlar los abonos recibidos de la cuenta de Crédito.	265	61	90	148%	El promedio mensual de Notas de abono aplicadas en el trimestre es de 30.
		4	Potenciar el crecimiento de la cartera mediante aperturas y actualizaciones de Créditos Afiliados.	18	6	11	183%	Se brindaron cinco créditos nuevos y se realizó la actualización de seis clientes antiguos.
		5	Elaborar y entregar Constancias de Crédito CEFAPA.	470	120	269	224%	El promedio mensual de Constancias emitidas durante el periodo es de 90. El mes de Noviembre es el que representa mayor entrega de constancias por un total de 105, con esta actividad se ha generado un ingreso de \$134.50 durante el trimestre.
		6	Elaborar Conciliaciones con Contabilidad para el control de saldos de Cuentas por Cobrar.	12	3	3	100%	Las conciliaciones son realizadas Mensualmente, posterior al Cierre Contable.
		7	Gestionar cobro de Clientes Afiliados en mora	4	1	9	900%	Se realizaron Gestiones de Cobro para la recuperación de Saldos Pendientes, mediante el envío de Correos electrónicos, llamadas telefónicas y Visitas a Unidades Militares, teniendo como resultado el pago de lo adeudado.
		8	Revisar y actualizar Políticas, Normativa y Procedimientos en caso de que se requiera.	1	1	0	0%	Para el Trimestre 4 no se realizó ninguna modificación a la Política y Normativa, sin embargo para el Trimestre 1 del año 2020 se realizará actualización.

Elaborado:
 Carmel Elena Aguilera
 Licenciada
 Jefe de Créditos

Revisado:
 José Roberto Vasquez Vides
 Licenciado
 Gerente Financiero

Autorizado:
 Edgar Nuñezero
 CAP. Y MAF.
 Gerente General

**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL**

GERENCIA: FINANCIERA
AREA: CONTABILIDAD
PERIODO: OCTUBRE - DICIEMBRE 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO CEFAFA	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META MENSUAL OCT	META MENSUAL NOV	META MENSUAL DIC	META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, razonable, oportuna y confiable relacionada con el giro comercial del CEFAFA "Vía. de Prod. Farmacéuticos y Medicinales", para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como de otras partes interesadas de la misma.	1	Recibir y revisar documentación y respaldo de registros contables (Liquidaciones y otros reportes) de las Sucursales y otras áreas.	9,049	Reporte de Liquidación	754	754	754	2,262	2,281	101%	Corresponde a los reportes de Liquidaciones de ventas diarias de 24 sucursales, por 30 o 31 días por cada mes descontando las que no trabajan sábado o domingo y días de asueto y vacaciones; También corresponde a los reportes proporcionados por las áreas para registros contables (Memorandum de provisión por mermas de productos, reportes de remisiones de devoluciones a proveedores; reporte de pago de productos; ingresos por bonificaciones; reporte de activo fijo y depreciación; reporte de consumo de combustible; reporte de consumo de existencias institucional; reporte estimación de cuentas incoobrables; reporte facturación por manejo de cuentas; reporte detalle de notas de abonos aplicadas; reportes de depuraciones de saldos; Liquidaciones de saldos de existencias) Etc.
2		2	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras de la Institución.	12,873	Partidas	1,073	1,073	1,073	3,219	3,248	101%	En el trimestre, del fondo CEFAFA se generaron un promedio de 3248 partidas, entre lo que son partidas automáticas, manuales y de cheques.
3		3	Efectuar cierres contables mensuales y anual, de acuerdo a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.	15	Estados Financieros y nota remitida al M.H.	1	1	4	6	6	100%	Se realizaron 03 cierres manuales, 03 de cierre y apertura que incluye las Notas a los Estados Financieros.
4		4	Validar las cifras presentadas en los Estados Financieros.	82	Estados Financieros	5	5	24	34	34	100%	Se generaron los Estados Financieros para presentación en la Dirección General de Contabilidad Gubernamental: son 05 reportes mensuales (Balance acumulado, Flujo de Fondos, Flujo de Fondos Compuesto, Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos) en diciembre se presenta el Estado de Rendimiento Económico y de Situación Financiera.
5		5	Archivar partidas contables, Liquidaciones y otros documentos.	1,001	Ampios	83	82	90	255	257	101%	En el trimestre se generó un promedio mensual de 86 amplos de archivo de documentos financieros, los cuales contienen Liquidaciones por Ventas, Partidas Contables, Libros de compras y gastos (CCF's), Correspondencia, Anexos al IVA y otros documentos, Remisiones por devoluciones, Libros legales de compra y ventas y de otras conciliaciones de cuentas. Se refleja un porcentaje mayor de cumplimiento en el trimestre debido al cierre del mes 13 (Preliminar)
6		6	Revisión de cuentas contables con base al Plan de Sanamiento de Cuentas Contables, para proponer ajustes, liquidaciones o reclasificaciones.	6	Informe	1	1	1	2	1	50%	Solamente se presentó 01 Informe en el trimestre debido a la complejidad de las cuentas en revisión y la búsqueda de la documentación
7		7	Preparar y presentar informes Fiscales	75	Formularios según Ministerio de Hacienda	3	3	4	10	10	100%	Corresponde a los cumplimientos formales y sustantivos ante el Ministerio de Hacienda realizados en el trimestre, tales como: Declaración de IVA (F07); Declaración del Pago a Cuenta (F14); Informe Mensual de Retenciones, (F930); y un trámite de inscripción y solicitud de Tiquetes de sucursal San Miguelito.
8		8	Elaborar Libros legales conforme lo establecido por la administración tributaria	36	Libros	3	3	3	9	9	100%	Se han generado los Libro de Compras de oct-dic019
9		9	Revisar las conciliaciones de las cuentas Bancarias de la Institución.	72	Cuentas bancarias	6	6	6	18	18	100%	Se han elaborado conciliaciones bancarias de 07 cuentas bancarias de CEFAFA
10		10	Atender los requerimientos de entes fiscalizadores.	12	Requerimientos oficiales / visitas	1	1	1	3	3	100%	Se han atendido requerimientos de Auditoría Interna, algunos de ellos a través de notas oficiales y otros que los han solicitado por correo electrónico. En el trimestre solo se recibió una supervisión de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental en el mes de noviembre.
11		11	Preparar presentación de Estados Financieros mensuales	12	Presentación	1	1	1	3	3	100%	Presentación de la situación financiera y económica del periodo contable, de los 03 fondos: CEFAFA, CERPROFA y COSAM, tendencias en las ventas mensuales, punto de equilibrio, rentabilidades y otra información financiera relevante.

**CENTRO FARMACEUTICO DE LA FUERZA ARMADA
PLAN OPERATIVO ANUAL**

GERENCIA: FINANCIERA
AREA: CONTABILIDAD
PERIODO: OCTUBRE - DICIEMBRE 2019

No.	OBJETIVOS/PROPOSITOS	No.	ACTIVIDADES POR EL FONDO DE APOYO AL COSAM	META ANUAL	UNIDAD DE MEDIDA	META MENSUAL			META PROGRAMADA	META EJECUTADA	% DE EJECUCION	OBSERVACIONES
						OCT	NOV	DIC				
2	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, oportuna y confiable de las operaciones relacionadas con los fondos de apoyo al COSAM, para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como de otras partes interesadas de la misma.	1	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras del COSAM.	752	Partida	63	63	63	189	203	107%	En el último mes del trimestre, se refleja un aumento en el número total de documentos devengados del fondo COSAM, entre lo que son compra de medicamento, producto químico, y material médico. Del fondo COSAM se generan partidas Manuales, automáticas y de cheques por los gastos, ingresos e inversiones que este fondo genera, y que están sustentados por: Facturas de compras de medicamentos, reactivo de laboratorio, productos químicos, instrumental quirúrgico, planilla de pago de empleados de apoyo a las actividades del COSAM; Depósitos a plazo con fondos de COSAM y los movimientos bancarios por transferencias del Ministerio de Defensa de fondos en administración, entre otros eventos económicos de este fondo.
				24	Cuentas bancarias	2	2	2	6	6	100%	
				3	Archivar partidas contables y otros documentos.	12	Ampo	1	1	1	3	
3	Proporcionar información Económico-Financiera adecuada, oportuna y confiable de las operaciones relacionadas con los fondos del Programa de Rehabilitación, para la toma de decisiones acertadas, tanto de las autoridades de la institución, como de otras partes interesadas de la misma.	1	Aplicar los registros contables diarios de las operaciones Económico-Financieras del COSAM.	655	Partida	55	55	55	165	609	369%	Se generan partidas Manuales, automáticas y de cheques por los documentos que sustentan gastos, ingresos e inversiones del Programa de Rehabilitación, entre lo que se encuentran: Facturas de compras de insumos, materiales y adiantamientos para el CERPROFA, pagos de servicios para el CERPROFA, planilla de empleados del CERPROFA, y los movimientos bancarios por transferencias del Ministerio de Defensa de fondos en administración.
				12	Cuentas bancarias	1	1	1	3	3	100%	
				3	Archivar partidas contables y otros documentos.	12	Ampo	1	1	1	3	
Total presupuesto												
OBSERVACIONES												
<p>01 cuenta para percibir el 1% de personal pensionado y 01 cuenta para percibir el 4% del personal de alta de la Fuerza Armada.</p> <p>Las partidas de gastos e ingresos de COSAM se archivan de manera conjunta con las partidas del Fondo CEFAFA y Programa de Rehabilitación, a efecto de mantener la concordancia y consistencias de los correlativos de partidas generadas en el mes, independientemente del fondo mediante el cual se halla generado el registro contable.</p> <p>Las partidas de gastos e ingresos del Programa de Rehabilitación se archivan de manera conjunta con las partidas del Fondo CEFAFA Y Programa de Rehabilitación, a efecto de mantener la concordancia y consistencias de los correlativos de partidas generadas en el mes, independientemente del fondo mediante el cual se halla generado el registro contable.</p>												



Roberto José José Crespo
Elaborador
Jefe de Contabilidad



Roberto José José Crespo
Revisor
Gerente Financiero



Edgar Moisés Arayaero Santos
CAP. MAE
Gerente General