

**FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

Entidad: RED SALUD ARMENIA E.S.E
 Representante Legal: JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ
 NIT: 801001440-8
 Períodos fiscales que cubre: 2019
 Modalidad de Auditoría: MODALIDAD REGULAR GESTION Y RESULTADOS
 Fecha de Suscripción: 05 DE OCTUBRE DE 2020
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 31 de diciembre de 2020

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable	% DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACION AL CUMPLIMIENTO	CRITERIOS DE EVALUACION: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
1	A	Gestión del Riesgo de Indole Contable en el Efectivo gestionado en la Caja General. (Administrativo)	El registro contable no coincide con las fechas de las consignaciones realizadas.	Deficiencias en la causacion contable en fechas posteriores a la consignacion realizada	Realizar la causacion diaria de las consignaciones del efectivo realizado	Brindar consistencia entre el registro y la evidencia fisica	Anexo registro soportado del efectivo consignado de acuerdos a las fechas de consignacion.	porcentaje	100%	1-oct-20	31-dic-20	12	Tesoreria	100,00%	De acuerdo a las acciones de mejora, se verifico que las consignaciones se realizaron diariamente durante este periodo, el efectivo recaudado durante el dia anterior fue consignado, se pudo observar que hay engreso de dinero del dia anterior que llegan a la tesoreria despues del envio de la consignacion, para lo cual es consignado al dia siguiente, por parte de la Subgerencia de planifiacion se esta adelantando la instalacion de datafono en los puntos de deacudo para minimizar el efectivo en la entidad.	2
2	A	Incertidumbre en la cuenta 1386 "Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar" por \$866.854.395 (Administrativo)	La metodologia aritmética aplicada por la entidad para calcular el deterioro de cartera con antigüedad superior a 360 días no es coherente con lo planteado en las politicas contables operativas.	Deficiencia en la revelacion de los hechos economicos establecidos en el manual de politicas operativas y contables de la Entidad.	Actualizacion de la politica operatava contable, respecto de la tecnica aplicada para obtener el deterioro por cartera considerada contablemente en riesgo (mayor a 360 dias), mediante la metodologia de aplicacion de una tecnica de valor presente que permita llevar a una realidad el estado de cartera.	Actualizar las politicas operativas contables, en termino de valor relativo con el fin que las proyecciones de recaudo, contemplen una estimacion cierta de la cartera.	Acto administrativo de actualizacion de las politicas incorporando la tecnica de aplicacion de deterioro para la cartera en riesgo.	producto	100%	1-oct-20	31-dic-20	12	Subgerencia de P.I. Administrativa Contabilidad	100,00%	Se realizo actualizacion de las politicas contables, mediante la resolucion 340 del 22 de diciembre de 2020, las cuales se veran reflejadas en la notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre del 2020, que seran aprobados por la Junta Directiva en los primeros meses de la vigencia 2021, (por definir la fecha de la reunion)	2
3	A	Incertidumbre en la cuenta 151403 "Medicamentos" por \$157.299.807 (I.D.R)14 (Administrativo)	Deficiencias evidenciadas en el proceso de aplicacion-revelacion de la politica contable en materia de las notas explicativas a los estados financieros.	Incertidumbre que se genera por ausencia de revelacion sobre el valor total de los inventarios bajo las notas operativas de la entidad.	Actualizacion de la politica operatava contable, en determinar los casos en que se haria necesario e indispensable la aplicacion del deterioro de los inventarios de acuerdo a hechos catastroficos o delictivos.	Actualizar las politicas operativas contables, en termino de deterioro de inventarios	Acto administrativo de actualizacion de las politicas incorporando los casos de aplicacion del deterioro de inventarios de medicamentos	producto	100%	1-oct-20	31-dic-20	12	Subgerencia de P.I. Administrativa Contabilidad	100,00%	Se realizo actualizacion de las politicas contables, mediante la resolucion 340 del 22 de diciembre de 2020, las cuales se veran reflejadas en la notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre del 2020, que seran aprobados por la Junta Directiva en los primeros meses de la vigencia 2021, (por definir la fecha de la reunion)	2
4	A	Revelación de los elementos de los estados financieros (Administrativo)	Ausencia de garantia en el registro de los hechos economicos conforme a los criterios de reconocimiento, medicion y revelacion establecidos en el manual de politicas operativas y contables de la entidad, que permitan generar informacion contable confiable.	Limitacion de la informacion financiera de la entidad; por ausencia de revelacion y desagregacion de hechos que explican los elementos de los estados financieros, situacion que podría llegar a afectar la percepcion de la informacion financiera de la ESE para los usuarios y demás partes interesadas.	Adicionar a las notas de los Estados financieros, las revelaciones de manera clara, precisa y concisa, de hechos que tengan relevancia y que afecten de manera contundente las operaciones economicas de la entidad.	Presentacion de notas a los estados financieros con revelaciones claras de acuerdo a la politica.	Tener las notas a los estados financieros con sus respectivas revelaciones al cierre de cada vigencia.	producto	100%	1-oct-20	31-mar-21	24	Contabilidad	0,00%	No se ha cumplido ya que la presentacion de las notas a los Estado Financieros a la fecha del seguimiento no se ha realizado el cierre contable de la vigencia 2020, los cuales seran presentados para su aprobacion en el primer trimestre de la vigencia 2021	0

TOTALES

GRADOS DE CUMPLIMIENTO:	PUNTAJE TOTAL DE EVALUACION:	6
CLASIFICACION AL AVANCE	PROMEDIO LOGRADO EN LA EVALUACION:	1,33
CUMPLIMIENTO PARCIAL: ENTRE 1.0 Y 1.89 PUNTOS	NIVEL DE CUMPLIMIENTO	CUMPIDO
CUMPLIDO: ENTRE 1.9 Y 2.0 PUNTOS	RESULTADO PORCENTUAL DE CUMPLIMIENTO:	75%

NOTA: En el numeral cuatro que consiste en la presentacion de las notas a los Estado Financieros no esta cumplido a la fecha del seguimiento no se ha realizado el cierre contable de la vigencia 2020, los cuales seran presentados para su aprobacion en el primer trimestre de la vigencia 2021

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

FIRMA DEL AUDITOR: _____

FIRMA DEL AUDITOR: _____