

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

Entidad: RED SALUD ARMENIA E.S.E
Representante Legal: JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ
NIT: 801001440

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: 30 de junio de 2021

| 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 causación contable en fechas posteriores a la consignación realizada | Realizar la causación diaria de las consignaciones del efectivo realizado | Brindar consistencia entre el registro y la evidencia física | Anexo registro soportado del efectivo consignado de acuerdos a las fechas de consignación. | porcentaje | 100% | 1-oct-20 | 31-dic-20 | 12 | Tesorería | 100,00% | Se verifico que las consignaciones se realizaron diariamente durante este periodo hasta el 30 de junio de la vigencia 2021, procurando que se convierta en una acción habitual por parte de la tesorería de la ESE, el efectivo recaudado durante el día anterior fue consignado, se pudo observar que hay ingreso de dinero del día anterior que llegan a la tesorería después del envío de la consignación, para lo cual es consignado al día siguiente, la Subgerencia de planificación no logro a la fecha del seguimiento la instalación de datafono en los puntos de de acuerdo para minimizar el efectivo en la entidad, una vez cumplido la acción de mejora en el tiempo establecido se da por CERRADO esta acción | 2 |
| 2 | A | Incertidumbre en la cuenta 1386 "Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar" por \$866.854.395 (Administrativo) | La metodología 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 políticas contables operativas | Deficiencia en la revelación de los hechos económicos establecidos en el manual de políticas operativas y contables de la Entidad. | Actualización de la política operativa contable, respecto de la técnica aplicada para obtener el deterioro por cartera considerada contablemente en riesgo (mayor a 360 días), mediante la metodología de aplicación de una técnica de valor presente que permita llevar a una realidad el estado de cartera. | Actualizar las políticas operativas contables, en termino de valor relativo con el fin que las proyecciones de recaudo, contemplen una estimación cierta de la cartera. | Acto administrativo de actualización de las políticas incorporando la técnica de aplicación 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 actualización de las políticas contables, mediante la resolución 340 del 22 de diciembre de 2020, las cuales se vieron reflejadas en la notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre del 2020, que fueron aprobados por la Junta Directiva No 05 del 05 de mayo de 2021. Una vez se cumplió con acción de mejora en el tiempo establecido se da CERRADO esta acción de mejora | 2 |
| 3 | A | Incertidumbre en la cuenta 151403 "Medicamentos" por \$157.299.807 (I.D.R.)14 (Administrativo) | Deficiencias evidenciadas en el proceso de aplicación-revelación de la política contable en materia de las notas explicativas a los estados financieros. | Incertidumbre que se genera por ausencia de revelación sobre el valor total de los inventarios bajo las notas operativas de la entidad. | Actualización de la política operativa contable, en determinar los casos en que se haría necesario e indispensable la aplicación del deterioro de los inventarios de acuerdo a hechos catastróficos o delictivos. | Actualizar las políticas operativas contables, en termino de deterioro de inventarios | Acto administrativo de actualización de las políticas incorporando los casos de aplicación 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 actualización de las políticas contables, mediante la resolución 340 del 22 de diciembre de 2020, las cuales se verán reflejadas en la notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre del 2020, que fueron aprobados por la Junta Directiva mediante el acuerdo de la Junta Directiva No 05 del 05 de mayo de 2021. Una vez se cumplió con acción de mejora en el tiempo establecido se da CERRADO esta acción de mejora | 2 |
| 4 | A | Revelación de los elementos de los estados financieros (Administrativo) | Ausencia de garantía en el registro de los hechos económicos conforme a los criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en el manual de políticas operativas y contables de la entidad, que permitan generar información contable confiable. | Limitación de la información financiera de la entidad; por ausencia de revelación y desagregación de hechos que explican los elementos de los estados financieros; situación que podría llegar a afectar la percepción de la información 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 económicas de la entidad. | Presentación de notas a los estados financieros con revelaciones claras de acuerdo a la política. | 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 | 100,00% | Se adicionaron 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 económicas de la entidad. Estas se presentaron en los Estados Financieros aprobados al cierre de la vigencia 2020, según el acuerdo de la Junta Directiva No 05 del 05 de mayo de 2021. Una vez se cumplió con acción de mejora en el tiempo establecido se da CERRADO esta acción de mejora | 2 |

TOTALES

| | | | |
|-------------------------|--|---------------------------------------|----------|
| CLASIFICACION AL AVANCE | GRADOS DE CUMPLIMIENTO: NO CUMPLIDO: ENTRE 0 Y 0.99 PUNTOS CUMPLIMIENTO PARCIAL: ENTRE 1.0 Y 1.89 PUNTOS CUMPLIDO: ENTRE 1.9 Y 2.0 PUNTOS | PUNTAJE TOTAL DE EVALUACION: | 8 |
| | | PROMEDIO LOGRADO EN LA EVALUACION: | 2 |
| | | NIVEL DE CUMPLIMIENTO | CUMPLIDO |
| | | RESULTADO PORCENTUAL DE CUMPLIMIENTO: | 100% |

NOTA: A la fecha del seguimiento se tiene cumplido el 100% de las acciones de mejora no obstante se continuara haciendo seguimiento al punto 1 puesto que los puntos 2,3 y 4 quedan cumplido, una vez se cumplió con acción de mejora en el tiempo establecido se da CERRADO esta acción de mejora.

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

FIRMA DEL AUDITOR:

