

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

Entidad: RED SALUD ARMENIA E.S.E  
 Representante Legal: JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ  
 NIT: 801001440  
 Periodos 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 marzo 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 Metas	Área Responsable	% DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACION AL CUMPLIMIENTO	CRITERIOS DE EVALUACIÓN: SI = 2; NO = 0; PARCIAL = 1
1	A	Gestión del Riesgo de Índice 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%	De acuerdo a las acciones de mejora, se verifico que las consignaciones se realizaron diariamente durante este periodo, 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, por parte de la Subgerencia de planificación se esta adelantando la instalación de datafono en los puntos de de acuerdo 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 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 verán reflejadas en la notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre del 2020, que serán aprobados por la Junta Directiva en los primeros meses de la vigencia 2021, (por definir la fecha de la reunión)	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 serán aprobados por la Junta Directiva en los primeros meses de la vigencia 2021, (por definir la fecha de la reunión)	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 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.	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	CUMPIDO
		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,

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

NOMBRE DEL AUDITOR: DOUGLAS NOEL QUICENO MONTOYA

FIRMA DEL AUDITOR: \_\_\_\_\_

FIRMA DEL AUDITOR: \_\_\_\_\_