

**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: Vigencia 2022  
Modalidad de Auditoría: Auditoría Financiera y de Gestión  
Fecha de Suscripción: diciembre 14 de 2023  
Fecha de Evaluación: abril 10 de 2024

Efecto de la intervención en la ejecución de la legislación de contratación y sus implicaciones en la eficiencia y transparencia de la contratación pública															14/12/2023				
Efecto de la intervención en la ejecución de la legislación de contratación y sus implicaciones en la eficiencia y transparencia de la contratación pública															31-mar-24				
Número 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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje Logrado por las metas Pendientes (POMVI)	Puntaje aatribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
															SI	NO			
1	A	INCERTIDUMBRE POR \$831.577.690 EN LA CUENTA CONTABLE 1319 SERVICIOS DE SALUD	incertidumbre por valor de \$831.577.690 sobre la cuenta 1319, por cuarto al cierre de la vigencia 2022 se tenía certeza de su desembolso.	cuento auxiliar 13189001 "Giro para abono de facturación de servicios de salud" con importes reconocidos al cierre de la vigencia por valor de	Gestionar mediante correos, oficios, derechos de petición la identificación de los ingresos sin identificar	Depurar la cuenta auxiliar 13189001	Correos, oficios, derechos de petición.	12 (4 TRIMESTRAL)	4	1-ene-24	31-dic-24	52	1	25%	13	0	0	X	
2	A	INCORRECION DE PRESENTACION EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE RED SALUD ARMENIA E.S.E. POR LA VIGENCIA FISCAL 2022	Deficiencia en los controles internos de procedimientos y verificación e implementación de medidas por parte de la entidad con el objetivo de mitigar o neutralizar los factores de riesgo nuevamente.	Afectación en la calidad de las informaciones que se presentan en las notas finales que pudieran llegar a afectar el uso de la información financiera de RED SALUD ARMENIA E.S.E. por parte de los usuarios.	Realizar verificación de la información contable vrs anexo tecnico respecto de las notas finales	Brindar información con calidad en la nota de los estados financieros frente a la respectiva revisión con Revisoría	Acta de Conciliación y para la respectiva revisión con Revisoría	1 ANUAL	1	1-ene-24	30-abr-24	17	1	100%	17	0	0	X	
3	AP	DESFINANCIACION EN LA CUENTA DE SALDO AL DIA ESE	Deficiencia en la formulación del acto administrativo que no presentó el pasivo cierto por concepto de Cuentas Retroactivas de sus Retenciones y riesgo de	Trasladar de manera mensual, la doceava parte del gasto que se genere por la liquidación de la nómina de la ESE.	Alimentar la base de datos para cubrir el pasivo cierto que se genera por concepto de generación de retenciones y riesgo de	Transacciones realizadas/No. de Transacciones	Transacciones realizadas/No. de Transacciones	4	12	1-ene-24	31-dic-24	52	3	25%	13	0	0	X	
4	A	POR INCORRECION DE CANTIDAD EN EL REPORTE CHIP PRESUPUESTAL DURANTE LOS CUATRO TRIMESTRES PRESENTADO DURANTE LA	Deficiencia en materia de controles al interior del proceso presupuestal, que permitan detectar la ejecución de los gastos	Información presupuestal con bala calidad y errores, que no cumplen con la normatividad establecida.	Realizar verificación en la plataforma CHIP exportando la información después de validar el cargo del archivo planilla de ejecución.	Brindar información con calidad en el proceso de rendición de cuentas ante la	Conciliaciones trimestrales Archivos de Verificación	4 (TRIMESTRAL)	4	1-ene-24	31-dic-24	52	1	25%	13	0	0	X	
5	A	POR DEFICIENCIAS EN LA ESTRUCTURACION DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE SOPORTO LAS CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA	Deficiencias en la formulación del acto administrativo que soportó las cuentas por pagar, por cuarto se establecieron	Falta de claridad en la documentación y riesgo de auditoría en la ejecución de procedimientos, al presentarse	Reconocer y detallar en anexo del acto administrativo de constitución de cuentas por pagar, el tercero acreedor	Brindar claridad en los saldos reconocidos en las cuentas por pagar	Acta elaborado con los terceros	4	1	1-ene-24	28-feb-24	8	1	100%	8	8	8	X	
6	ASS	DEFICIENCIAS EN MATERIA DE CONTRATACION DE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA	Deficiencias en la ejecución de las responsables de diligenciar y reportar la	Errores e inexactitudes en la documentación y riesgo de auditoría en la ejecución de la legislación de contratación.	Cronograma de publicación, Lista de Chequeo de documentación para publicación.	Cronograma de publicación, con los documentos requeridos en la publicación.	Cronograma de publicación, Lista de	4	12	1-ene-24	31-dic-24	52	3	25%	13	0	0	X	
7	A	DEBILIDADES DE PUBLICACION EN PLATAFORMAS SIA OBSERVA Y SECOP	Falencias y reportar la	Incumplimiento de criterios normativos que obligan a publicar documentación de acuerdo a la legislación de contratación.	Cronograma de publicación, Lista de Chequeo de documentación para publicación.	Cumplir con los documentos requeridos en la publicación.	Cronograma de publicación, Lista de	4	12	1-ene-24	31-dic-24	52	3	25%	13	0	0	X	
8	A	DEFICIENCIAS EN EL MANUAL DE CONTRATACION Y EL ESTADUTO DE CONTRATACION DEL PROCEDIMIENTO	Deficiencias en la ejecución de la legislación de contratación de las órdenes de compra y servicios.	Deficiencias en la ejecución de la legislación de contratación de las órdenes de compra y servicios.	Circular informativa de tiempos a	Cumplir con los documentos requeridos en la publicación.	Cronograma de publicación, Lista de	4	12	1-ene-24	31-dic-24	52	3	25%	13	13	13	X	
9	A	FALTA DE FIRMAS EN DOCUMENTACION DENTRO DE LA CONTRATACION	Deficiencias en materia de control de la actividad contractual, que permitan el cumplimiento de los requisitos.	Documentos que carecen de validez de conformidad con el código general del proceso.	Verificación mensual de los documentos de la contratación que cuenten con todos los soportes y términos.	Garantizar que se cumplen con la documentación soporte de la	Certificación emitida por la Junta de la Contratación	4	4	1-ene-24	31-dic-24	52	1	25%	13	0	0	X	
10	APP	DEFICIENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES DE ORDEN LEGAL POR PARTE DE LA INTERVENTORIA DEL	Posible Desfinanciación por parte del contratista de la obra al no invertir los dineros del anticipo de obra en contratos diferentes	Analizar la posibilidad de realizar el sinistro de la póliza del manejo de anticipos, previo solicitud de devolución	Recuperar los dineros que se han devuelto por anticipo	acta de reunión de comisión de obra.	4	1	1-ene-24	31-dic-24	52	1	100%	52	0	0	X		
11	AP	DEFICIENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE PLANEACION CONTRACTUAL EN EL MARCO DEL CONTRATO DEL ANTICIPO DEL 01/2021 DE LA P.D.P. DE LA	Falencias en la ejecución de la intervención de la contratación para colocar el servicio al cumplimiento del contrato en el año 2021.	Solicitar la supervisión de interventoría en cedulas de la Secretaría de Infraestructura del Municipio de Armenia, para que determinen las acciones de	Contar con la supervisión de la Secretaría de Infraestructura del Municipio de Armenia, Oficios de solicitud a la Supervisión de la Infraestructura.	4	1	1-ene-24	31-mar-24	13	1	100%	13	13	13	X			
12	A	INSUFICIENCIA EN LA GESTION DE PROCEDIMIENTOS DEL COBRO COATIVO DE CARTERA A LAS ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	Deficiencias en materia de control interno al interior de la oficina jurídica de la entidad, que exigen probar una obligación clara, expresa y exigible al	Elaborar relación documental con el objetivo de conservar y garantizar la evidencia de las etapas procesales de los cobros coactivos que se llevan en la	Brindar claridad del estado actual de cada uno de los procesos de cobros coactivos que se	Relacion documental, Certificación emitida por la	4	4	1-ene-24	31-dic-24	52	1	25%	13	0	0	X		
TOTALS															195	34	34		

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriamagen.gov.co

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contralorigen.gov.co

### Convenciones:

	Columnas de cálculo automático
	Información suministrada en el informe de la CGR
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

### Evaluación del Plan de Mejoramiento

Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	3
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	4
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMV1 / PBEC	100,00
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POM1 / PRA1	41,54