



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: diciembre 31 de 2024

FORMATO No 2
 INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

14/12/2023
 diciembre 31 de 2024

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 Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción			
																		SI	NO		
1	A	INCERTIDUMBRE POR \$831.577.690 EN LA CUENTA CONTABLE 1319 "SERVICIOS DE SALUD" (ADMINISTRATIVO)	Incertidumbre por valor de \$831.577.690 sobre la cuenta 1319, por cuanto al cierre de la vigencia 2022 no se tenía certeza de su desenlace,	cuenta auxiliar 13198001 "Giro para abono de facturación sin identificar" con importes reconocidos al cierre de la vigencia por valor de \$831.577.690	Gestionar mediante correos, oficios, derechos de petición la identificación de los ingresos sin identificar	Depurar la cuenta auxiliar 13198001	Correos, oficios, derechos de petición.	12 (4 TRIMESTRAL)	4	1-ene-24	31-dic-24	52	4	100%	52	52	52	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.	Dificultades en los controles asociados al proceso contable e implementación de medidas por parte de la entidad con el objetivo de mitigar o neutralizar los factores de riesgo que	Afectación en la calidad de las notas a los estados financieros que pudiesen llegar a afectar el uso de la información financiera de RED SALUD ARMENIA E.S.E. por parte de la	Realizar verificación de la información contable vrs anexo técnico respecto de las notas finales	Brindar información con calidad en la notas de los estados financieros frente a los anexos técnicos establecidos por la Revisoría	Acta de Conciliaciones para la respectiva revisión con Revisoría	1 ANUAL	1	1-ene-24	30-abr-24	17	1	100%	17	17	17	X			
3	AP	DEFINANCIACIÓN EN LA CUENTA CONTABLE 1902001 "RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN" POR VALOR DE \$274.088.716 EN	RED SALUD ARMENIA E.S.E no ha provisto el pasivo dentro por concepto de Cesantías Retroactivas de sus Cesantías Retroactivas y riesgo de	Recursos insuficientes para atender pasivo laboral por concepto de Cesantías Retroactivas y riesgo de	Trasladar de manera mensual, la pasivo para cubrir el gasto que se genera por la liquidación de la nómina de la ESE.	Alimentar el fondo previsional para cubrir el pasivo que se genera por concepto de	No.de transferencias Realizadas/No. Transferencias	12	1-ene-24	31-dic-24	52	12	100%	52	52	52	X				
4	A	POR INCORRECION DE CANTIDAD EN EL REPORTE CHIP PRESUPUESTAL DURANTE LOS CUATRO TRIMESTRES PRESENTADOS CGN DURANTE LA	Dificultad en materia de controles al interior del proceso presupuestal, que permitan información de cantidad, en el	Información presupuestal con baja calidad y errores, e incorreciones de cantidad que afectan la opinión	Realizar verificación en la plataforma CHIP exportando la información después de validar el cargo del archivo plano en la plataforma.	Brindar información con calidad en el proceso de rendición de cuentas ante la	Conciliaciones trimestrales Archivos de validación y	4 (TRIMESTRAL)	4	1-ene-24	31-dic-24	52	4	100%	52	52	52	X			
5	A	POR DEFICIENCIAS EN LA ESTRUCTURACIÓN DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE SOPORTÓ LAS CUENTAS POR PAGAR DE LA	Dificultades en la formulación del acto administrativo que soportó las cuentas por pagar, por cuanto 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	Anexo elaborado con los terceros	1	1	1-ene-24	28-feb-24	8	1	100%	8	8	8	X			
6	ASS	DEFICIENCIAS EN MATERIA DE PUBLICACIÓN DE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA	Falta de diligencia, rigurosidad, conocimiento y cuidado por parte de los responsables de diligenciar y reportar la	Errores, inexactitudes y confusiones de la información rendida como anexo y registrada del proceso en el	Cronograma de publicación, Lista de Chequeo de documentación para publicación.	Cumplir con los documentos requeridos en publicación de las	Cronograma de publicación. Lista de	12	12	1-ene-24	31-dic-24	52	12	100%	52	52	52	X			
7	A	DEFICIENCIAS AL MOMENTO DE PUBLICACIÓN EN PLATAFORMAS SIA OBSERVA Y SECOP Y VULNERACIÓN DEL PRINCIPIO DE PÚBLICIDAD.	Falencias al momento de publicar documentación de los contratos suscritos por la Entidad en las plataformas	Incumplimiento de criterios normativos que obligan a publicar documentos específicos en las plataformas	Cronograma de publicación, Lista de Chequeo de documentación para publicación.	Cumplir con los documentos requeridos en publicación de las	Cronograma de publicación. Lista de	12	12	1-ene-24	31-dic-24	52	12	100%	52	52	52	X			
8	A	NO REGLAMENTACIÓN EN EL MANUAL DE CONTRATACIÓN Y EL ESTATUTO DE CONTRATACIÓN DEL PRINCIPIO DEL PROCEDIMIENTO A SEGUIR EN LOS	Debilidades en materia de actualización del Manual de Contratación de la entidad; en lo que respecta a las Órdenes de compra y servicios	Inadequada realización o ejecución de la tipología de contratación de las órdenes de compra y servicios establecidos para el desarrollo	La entidad asumira en plenitud lo plasmado dentro del manual de contratación, bajo los parámetros establecidos para el desarrollo	Cumplimentar o al manual de contratación	1	1	1-ene-24	31-mar-24	13	1	100%	13	13	13	X				
9	A	FALTA DE FIRMAS EN DOCUMENTACIÓN DENTRO DE LA ETAPA PRE-CONTRACTUAL Y CONTRACTUAL	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.	Garantizar que se cumpla con la documentación de la contratación que cuenten con todos los soportes y firmas	Certificación emitida por la Jurídica de la verificación	4	4	1-ene-24	31-dic-24	52	4	100%	52	52	52	X				
10	APP	DEFICIENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES DE ORDEN LEGAL POR PARTE DE LA INTERVETORÍA EN LA LEGALIZACIÓN DEL ANTICIPO DEL	Ineficiencia en la verificación de la legalización del anticipo por parte de la Interventoría de	Possible Desfinanciación por parte del contratista de obra al invertir los dineros del anticipo de obra en el contrato en	Analizar la posibilidad de realizar el siniestro de la poliza del manejo de anticipo- previo solicitud de devolución	Recuperar los dineros que se han dado por anticipo	acta de reunión de comité de obra.	1	1	1-ene-24	31-dic-24	52	1	100%	52	52	52	X			
11	AP	INCUMPLIMIENTO AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN CONTRACTUAL EN EL MARCO DEL CONTRATO DE OBRA N°. 001 DE 2021, POR PARTE DE LA	Falencias en el cumplimiento de parte de la Interventoría en colocar el servicio del cumplimiento del contrato en	Iniciación del contrato de obra N°.01 del 2021 sin la debida armonización de los planes, diseños, memorias de cálculo, para que determinen las acciones de	Solicitar a la supervisión de interventoría, en cabeza de la Secretaría de Infraestructura del Municipio de Armenia, para que determinen las acciones de	Contar con evaluaciones de diseños oportunos y eficientes.	Oficios de solicitud a la Supervisión de la	1	1	1-ene-24	31-mar-24	13	1	100%	13	13	13	X			
12	A	INSUFICIENCIA EN LA GESTIÓN DE PROCEDIMIENTOS DEL COBRO COACTIVO DE CARTERA A LAS ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	Deficiencias en materia de control interno al interior de la oficina jurídica de la entidad, específicamente en el proceso	Deficiencias en las etapas del proceso de cobro coactivo que exigen probar una obligación clara, expresa y exigible al	Brindar claridad del estado actual de cada uno de los procesos coactivos	Relación documental. Certificación emitida por la	4	4	1-ene-24	31-dic-24	52	4	100%	52	52	52	X				
TOTALES																		468	468	468	

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

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

Evaluación del Plan de Mejoramiento						
Puntajes base de Evaluación:						
Puntaje base de evaluación de cumplimiento						PBEC 468
Puntaje base de evaluación de avance						PBEA 468
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento						CPM = POMVI / PBEC 100,00%
Avance del plan de Mejoramiento						AP = POMI / PBEA 100,00%