

FORMATO No 2 INFORME DE AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO											
 Entidad: AMABLE EICE Representante Legal: JAMES CASTAÑO HERRERA NIT: 900.333.837-1 Períodos fiscales que cubre: 2024 Tipo de Auditoría: Auditoría Financiera de Gestión y Resultado de la vigencia 2024 Fecha de Suscripción: 24 de junio de 2025											
Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Meta establecida	Estado	Porcentaje de	Notas explicativas del avance	Fecha de Seguimiento	Resultado de la Meta	Resultado del Indicador	Efectividad de la acción	Observaciones
1	Inconsistencias en la presentación de los estados financieros vigencia 2024. (diferencias en cifras del estado contra las notas en vig 2023 y 2024)	1. Realización de lista de verificación que articule los elementos y los valores establecidos en las notas contables y en los estados financieros, con posterioridad a su elaboración y antes de su respectiva publicación, la cual deberá ser elaborada por el área contable y revisada por la coordinación del área administrativa y financiera.	1. Lista de verificación cifras contables / notas estados financieros	Ejecutada	100%	En el seguimiento realizado a la acción de mejora, se verificó el formato y su diligenciamiento correspondiente a la lista de chequeo F-AM-GAF-SEPT-21, con fecha del 15/01/2026, utilizada para la revisión de las notas a los estados financieros.	30/04/2026	100%	1 Lista de verificación cifras contables / notas estados financieros	La acción de mejora ejecutada permite fortalecer los controles internos frente a la presentación de inconsistencias en los Estados Financieros.	Se recomienda continuar aplicando la acción de mejora cada vez que se considere necesario, como mecanismo de fortalecimiento del control y aseguramiento de la calidad de la información financiera.
2	Ausencia de la designación de supervisión en el clausulado de algunas minutas contractuales.	Incorporar en todas las minutas contractuales quien ejercerá la vigilancia y control	100% minuta contractual con designación supervisor	Ejecutada	100%	En el seguimiento realizado a la acción de mejora, se evidenció la revisión de las minutas contractuales, en las cuales se establece que la supervisión y vigilancia de los contratos estará a cargo del gerente de la entidad. La verificación comprendió los contratos y adiciones contractuales suscritos entre mayo de 2025 y junio de 2026. La evidencia de lo anterior fue validada tanto en la plataforma SECOP I como en las minutas contractuales que reposan en medio físico. El porcentaje reportado corresponde al avance estimado en la implementación de la acción de mejora en los contratos suscritos durante la vigencia 2025 y hasta junio de 2026.	30/06/2026	100%	Se verificaron los contratos correspondientes a las vigencias 2025 y 2026 con designación de supervisor, correspondientes al 100 % de las previstas para el periodo y según lo establecido en el cronograma del plan de mejoramiento, que contempla un total de 12 meses de ejecución.	La acción de mejora ejecutada permite fortalecer los controles internos frente a la supervisión contractual ejercida por Amable E.I.C.E.	Se recomienda continuar implementando esta acción de manera permanente, cuando se considere pertinente, como mecanismo para fortalecer los controles institucionales y contribuir al aseguramiento de la calidad y confiabilidad de la información financiera.
3	Incumplimiento de la Resolución 242 del 20 diciembre de 2023 por falta de publicación de informes de actividades y de supervisión en algunos expedientes contractuales en la plataforma SIA OBSERVA.	* Realizar una revisión total de la contratación en todas sus etapas en el cargue del aplicativo SIA con corte a 31/12 de cada vigencia antes del 15/01	Matriz con 100% de revision informes en el aplicativo SIA	Ejecutada	100%	En el seguimiento realizado a la acción de mejora, se verificó el Acta No. 001 del 15 de febrero de 2026, así como el formato de seguimiento a la publicación efectuada en la plataforma SIA OBSERVA, con corte al 14/01/2026. Las evidencias del seguimiento realizado reposan en el repositorio digital del proceso de Control Interno.	30/04/2026	100%	Matriz con 100% de revision informes en el aplicativo SIA	La acción detectiva propuesta permite identificar oportunamente errores frente a la publicación de información en el aplicativo SIA Observa. Mantener este control, permitirá reducir la incidencia de las situaciones que dieron origen al hallazgo.	Se recomienda continuar con la implementación de la acción de mejora cada vez que se considere necesario, con el fin de fortalecer los mecanismos de seguimiento y control sobre las publicaciones en la plataforma
4	Por reconocimiento y pago del impuesto de valor agregado IVA en contratos de obra pública que estaban exentos de este impuesto de acuerdo a la Ley 21 de 1992 Artículo 100 y Concepto tributario DIAN 71408 de 1996.	*Realizar anualmente Actualización tributaria, de conformidad a los cambios normativos.	1. Capacitación en actualización tributaria	Ejecutada	100%	En el seguimiento realizado a la acción de mejora se pudo evidenciar que el día 28 de abril de 2026 la Firma Audicons dictó la capacitación titulada "Actualización y beneficios tributarios", la cual se realizó de manera virtual. Como evidencia, se anexan certificación de la participación y la presentación de las diapositivas utilizadas durante la jornada. Las evidencias del seguimiento realizado reposan en el repositorio digital del proceso de Control Interno.	30/04/2026	100%	1 Capacitación en denominada "Actualización y beneficios tributarios"	La acción permitió la actualización de conocimientos en temáticas relacionadas con la gestión tributaria, generando impacto sobre la subsanciación de una de las causas identificadas. No obstante, la efectividad de la acción en el tiempo dependerá del mantenimiento del equipo de trabajo y ejecución periódica.	Se recomienda continuar aplicando la acción de mejora de manera periódica o cada vez que existan actualizaciones normativas o cambios en el equipo de trabajo.

Dr. James Herrera
FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES