



**FORMATO No 1  
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

Número con	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	Inconsistencias en la presentación de los estados financieros vigencia 2024. (diferencias en cifras del estado contra las notas en vig 2023 y 2024)	Durante la elaboración del informe, pueden haberse registrado cifras incorrectas en las notas y en los estados financieros, debido a errores de digitación o transcripción.	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.	Contratista área contable	1. Lista de verificación cifras contables / notas estados financieros	24-jun-25	23-jun-26	(Número de listas de verificación de cifras contables / notas EF registradas) / (Número de listas de verificación de cifras contables / notas EF programadas) * 100
2	Ausencia de la designación de supervisión en el clausulado de algunas minutas contractuales.	*No incorporar en la minuta del contrato de manera taxativa quién ejerce la vigilancia y control.	Incorporar en todas las minutas contractuales quién ejercerá la vigilancia y control	Contratista Jurídica	100% minuta contractual con designación supervisor	24-jun-25	23-jun-26	(Número de minutas contractuales con designación de supervisor en el período) / (número total de minutas contractuales del período) * 100
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.	* Falta de revisión a la normatividad vigente que aplique para el cargue en el aplicativo SIA. *Falta de inclusión en el cronograma de informes el cierre anual de la plataforma SIA en cuanto a etapa contractual. *Inoservancia a los informes de control interno sobre los cruces de información en el aplicativo SIA.	* 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	Contratista administrativa y financiera	Matriz con 100% de revisión informes en el aplicativo SIA	24-jun-25	23-jun-26	(Número de procesos en SIA OBSERVA revisados) / (Número total de procesos en SIA OBSERVA) * 100
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.	*Bajo nivel de actualización en materia tributaria *Desconocimiento sobre la normatividad aplicable al sector	*Realizar anualmente Actualización tributaria, de conformidad a los cambios normativos.	Contratista administrativa y financiera	1. Capacitación en actualización tributaria	24-jun-25	23-jun-26	(número de capacitaciones realizadas en materia tributaria realizadas) / (número total de capacitaciones realizadas en materia tributaria programadas) *100

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL