



**INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
SUSCRIPCIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO  
FORMULARIO No 14.1**

ENTIDAD: DEPARTAMENTO DE SANTANDER  
 REPRESENTANTE LEGAL: DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO  
 PERIODO FISCAL: 2017  
 MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO N.120 DICIEMBRE DE 2018 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP DEPARTAMENTO DE SANTANDER  
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 2019-02-01  
 FECHA SEGUIMIENTO:

NIT: 890201235-6

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Unidades Logradas	Unidades Logradas por mes	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable
1	A D	Incorporacion de Recursos SGP Agua Potable	Adicion inoportuna de recursos al presupuesto de recursos al presupuesto por concepto de SGP Agua Potable y Saneamiento Basico	Afecta la disponibilidad y ejecucion de recursos destinados al gasto publivo social para la solucion de necesidades basicas insatisfechas en Agua Potable y Saneamiento Basico	Presentar en el primer periodo de sesiones de la Asamblea Departamental la adiccion de recursos de SGP Agua Potable y Saneamiento Bssico una vez asignados segun CONPES Nacional	Contar con los recursos oportunamente para generar la inversion	Una ordenanza aprobada de adiccion de recursos de SGP de Agua Potable y Saneamiento Basico	Ordenanza	1	2019/02/01	2019/03/30	8	0%	0%	0	0	0	Secretaria de Hacienda Direccion de Presupuesto
	A D	Incorporacion de Recursos SGP Agua Potable	Falta de la adiccion ante la Asamblea de Santander	Afecta la disponibilidad y ejecucion de recursos destinados al gasto publico social de solucion de necesidades basicas insatisfechas en Agua Potable y Saneamiento Basico	Oficiar a la Direccion de Tesoreria del departamento solicitando la separacion de las cuentas del SGP Abrir una cuenta exclusivamente para mejorar los recursos de la ordenanza 018 de 2009 recursos PDA y otra cuenta para manejar los recursos a nivel interno por la administracion central Realizar cada dos meses mesas de trabajo conjuntas entre la Direccion de Tesoreria y la Direccion de Aguas y Saneamiento Basico en las cuales se revise y deje constancia de los saldos disponibles en las cuentas del SGP	Realizar controles que evidencien la asignacion de los recursos SGP y su debida adiccion presupuestal	Un oficio a la Direccion de Tesoreria Elaborar seis actas	Oficio Actas	7	2019/02/01	2019/12/31	47	0%	0%	0	0	0	Direccion de Aguas Secretaria de Infraestructura
3	A D OI	Devengo o Causacion	Incumplimiento del principio de devengo y causacion	Contabilizar inadecuadamente la facturacion en el momento de la radicacion en la prestacion de servicios de salud	Registrar y contabilizar las obligaciones por prestacion de servicios de salud inmediatamente se radiquen las facturas en la Secretaria de Salud	Cumplir con el principio de Causacion y Devengo que esta enmarcado en el Plan General de Contabilidad Publica	Radicar y contabilizar en el modulo de seguimiento cpx facturacion las facturas derivadas de la prestacion del servicio de salud PPNA y NO POS	Implemetar Modulo de Facuracion	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Direccion Desarrollo Servicios inspeccion Vigilancia y Control Secretaria de Salud
4	A D	Aportes Patronales	Reflejo de un superavit en el rubro presupuestal Aportes Patronales SSF	Sobrestimacion de los resultados de los indicadores y las metas presupuestales de la Entidad	Adicionar recursos incluyendo vigencias anteriores para su legalizacion	Reflejar la realidad de la ejecucion presupuestal de los Aportes Patronales	Adiccion de Ingresos y Gastos por medio de una ordenanza	Ordenanza	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Direccion de Administrativa y de Control Financiero Secretaria de Salud

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de la Actividad	Porcentaje de Avance físico de la Actividad	Cantidad Lograda	Cantidad por Lograr	Valor atribuido a las actividades	Area Responsable
5	A D	Vigencias Futuras Ordinarias	Falta de eficiencia en el proceso Precontractual y contractual	Falta de oportunidad en el cumplimiento de las necesidades que pretenden satisfacerse con la contratación planeada	Mejorar la eficiencia de los procesos precontractuales y contractuales planeando la ejecución de la totalidad de los recursos y actividades aprobadas con vigencias futuras las cuales son aprobadas	Garantizar la Contratación y ejecución de las actividades planeadas para la vigencia garantizando las necesidades que se pretenden satisfacer al planear la contratación	Ejecutar las actividades dentro de los tiempos establecidos para dar cumplimiento a la ejecución de las actividades	Prueba selectiva de contratos	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección Integral de la Oficina Jurídica Secretaría de Salud
6	A	Registro Ejecución Presupuestal Ingresos Aportes Patronales	No se registro en forma mensual los ingresos y gastos presupuestales con base en los giros efectuados por la Nación	Desequilibrio presupuestal	Realizar depuración en forma permanente de los recursos	Mantener el presupuesto acorde al valor asignado por la Nación	Generar Registros contables en forma trimestral	Informes	4	2019/02/01	2019/12/31	47	0%	0%	0	0	0	Dirección de Administrativa y de Control Financiero Secretaría de Salud
7	A	Deuda Prestación del Servicios de Salud sin Contrato	Diferencia en el valor contabilizado con el valor radicado	Dificultad en la determinación de los valores adeudados por la prestación de servicio de salud sin contrato	Registrar y contabilizar las obligaciones por prestación de servicios de salud inmediatamente se radiquen las facturas en la Secretaría de Salud	Determinar en tiempo real la deuda por prestación del servicio de salud sin contrato	Controlar y realizar seguimiento a los procesos contables de las deudas por prestación de servicios de salud sin contrato	Implementación de un modulo que permita radicar causar en tiempo real las obligaciones que se asumen por la prestación del servicio de salud	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección de Desarrollo de Servicios de Inspección y Vigilancia y Control
8	A	Liberación de Compromisos Presupuestales	Incumplimiento de los indicadores y objetivos misionales	Falta de canales de comunicación así como en la planeación e interventoría en la ejecución contractual	Oficiar a las oficinas gestoras el reporte del estado de la ejecución presupuestal	Incorporación al presupuesto de ingresos y gastos de los saldos liberados para ser ejecutados en la vigencia	Oficiar a las oficinas gestoras	Oficios	4	2019/02/01	2019/12/31	47	0%	0%	0	0	0	Dirección de Administrativa y de Control Financiero
9	A D	Sistema GUANE Financiero	Falta de controles en el Sistema GUANE para solicitud y expedición de CDP y RP	Inconsistencias presupuestales	Coordinar con las secretarías involucradas controles que proporcionen mayor seguridad y efectividad al Sistema Financiero GUANE	Subsanar las inconsistencias presentadas por el ente de control y efectuar controles semestrales	Una mesa de trabajo entre la Dirección Técnica de Presupuesto Secretaría de Hacienda Secretaría General	Una mesa de trabajo Dos informes semestrales a 30 de junio y 30 de diciembre de 2018	3	2019/02/01	2019/03/31	8	0%	0%	0	0	0	Dirección de Presupuesto Secretaría General
9	A D	Sistema GUANE Financiero	Uso ineficiente del sistema financiero Guane	Desactualización del saldo de cada rubro presupuestal	Implementar las solicitudes de Certificados de disponibilidad presupuestal CDP y Registros presupuestales RP por el Sistema Financiero Guane en la SED	Dar un uso eficiente al Sistema Financiero Guane	Solicitudes de CDP y RP por el Sistema Financiero Guane	Informe	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretaría de Educación Departamental Dirección Administrativa y Financiera
10	A D	Estudios Previos Contrato Numero 2510 de 2016 y contrato 3646 de 2015	No ejecución de las actividades contratadas por parte de los contratistas presuntamente por insuficiencia en el tiempo para la ejecución y en los tiempos proyectados	Falta de un cronograma de planeación para la ejecución de las actividades	Establecer en los estudios previos el tiempo requerido para que el contratista planee la ejecución de sus actividades adicionalmente al tiempo proyectado para la ejecución de las actividades a contratar	Minimizar los riesgos de incumplimiento en la ejecución de las actividades contratadas por parte del contratista	Realizar cronograma de actividades	Prueba selectiva de contratos	1	2019/02/01	2019/12/31	47	0%	0%	0	0	0	Dirección Integral de la Oficina Jurídica Secretaría de Salud
11	A D	Continuidad en Salud Pública	Falta de eficiencia en el proceso Precontractual y contractual	Ineficiencia en la celeridad de los trámites internos por parte de la oficina gestora y la oficina jurídica	Ejecutar oportunamente la Ejecución contractual de los programas de salud Pública	Establecer directrices para la ejecución seguimiento y evaluación del plan de Salud Pública	Cumplir con los tiempos establecidos en las etapas precontractuales una vez aprobados los proyectos para cada vigencia	Prueba selectiva de contratos	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección Integral de la Oficina Jurídica Secretaría de Salud

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de la Actividad	Porcentaje de Avance físico de la Actividad	Unidades Logradas	Unidades Logradas por mes	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable	
12	A	Entrega Equipos Tecnológicos Salud	Presunta ausencia de procedimiento interno para la eficiente articulación entre las áreas de almacén y salud ambiental que garantice la celeridad en la entrega de equipos al personal	Afectación del funcionamiento eficaz del programa ya que los equipos tecnológicos sirven de herramientas y apoyo en la captura de información de las acciones de inspección vigilancia y control	Realizar la entrega oportuna de los elementos que ingresan al almacén coordinando las actividades entre los grupos de trabajo de Recursos Físicos y las áreas ejecutoras de los procesos misionales dando celeridad al procedimiento de entrega de materiales y equipos	Articular las áreas administrativas y misionales de la Secretaría de salud dando celeridad en los procedimientos administrativos garantizando el Fortalecimiento de las acciones de inspección vigilancia y control del grupo de gestión en salud ambiental	Entrega a los funcionarios ejecutores de los procesos misionales los equipos que aún se encuentran en almacén. Notificación periódica por parte de Recursos Físicos de equipos que han ingresado al Almacén y reposan por períodos superiores a 30 días sin ser retirados por las áreas misionales	Informe de entrega de equipos	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección Integral Oficina Jurídica	Salud Asesoría
13	A IP	Paciente perteneciente al Régimen Contributivo	Falta de control en la preradicación de la facturación por la prestación de servicios de salud y validación de las mismas posterior a su reconocimiento	Reconocimiento de servicios prestados a un usuario como Población Pobre No Asegurada PPNA teniendo una EPS del régimen contributivo como responsable en la garantía de la prestación de servicios de Salud	Validar la información del usuario generador de la prestación de los servicios de salud para determinar la EAPB responsable de la garantía de los servicios e iniciar proceso de recobro por pago de lo no debido por el Ente Territorial	Realizar gestión para la recuperación de los Recursos en que haya incurrido la SSD por el reconocimiento de servicios de salud a usuarios que tiene un responsable de pago EAPB	Notificar mediante escrito con las evidencias necesarias a la EAPB responsable del usuario conforme a lo establecido en el artículo 3 del decreto ley 1281 de 2002	Oficio de reclamación de Recobro por pago de lo no debido por el ente territorial SSDS a la EPS COOSALUD	1	2019/02/01	2019/03/30	8	0%	0%	0	0	0	Dirección Servicios Vigilancia y Control	Desarrollo Inspección
14	A	Soporte sin la correspondiente factura a nombre del Departamento de Santander	Falta de revisión y organización del archivo de las facturas de cuentas medicas de los años 2013 2014 y 2015 que soporta los pagos	Pagos realizados soportados en copias de facturas	Contratar personal para la gestión documental	Iniciar la revisión y organización de las facturas cuentas medicas años 2013 2014 y 2015	Elaborar y gestionar un proyecto que involucre personal para la gestión documental Aprobar Presupuesto Inclusión en el Banco Proyectos y Plan Anual Adquisiciones Realizar la respectiva modalidad de contratación	Contratación de personal capacitado en gestión documental Contratos presentar informe de organización y depuración de las facturación de cuentas medicas	2	2019/02/01	2019/12/30	47	0%	0%	0	0	0	Dirección Servicios Vigilancia y Control	Desarrollo Inspección
15	A OI	Efectividad depuración bases de datos	Ineficiente depuración de las bases de datos por falta de adecuado control seguimiento y especial cuidado en su actualización por parte de los entes territoriales municipales así como la efectiva retroalimentación entre el ente territorial departamental con los municipios descentralizados	Generación de riesgos de asignación y reconocimiento de servicio de salud a ciudadanos no aptos para recibir el subsidio	Reforzar el seguimiento y asistencia técnica a los municipios en la operación y depuración de las bases de datos involucradas	Lograr que las bases de datos de afiliados y del SISBEN coincidan y mantener actualizado el sistema para facilitar el acceso a los servicios de salud	Realizar 2 talleres en el año de asistencia técnica y capacitación a todos los municipios del Departamento sobre la operación del régimen subsidiado y depuración de las bases de datos	Numero de talleres de asistencia técnica y capacitación	2	2019/02/01	2019/10/31	39	0%	0%	0	0	0	Grupo Integrado Informacion	Sistema de
15	A OI	Efectividad depuración bases de datos	Ineficiente depuración de las bases de datos por falta de adecuado control seguimiento y especial cuidado en su actualización por parte de los entes territoriales municipales así como la efectiva retroalimentación entre el ente territorial departamental con los municipios descentralizados	Generación de riesgos de asignación y reconocimiento de servicio de salud a ciudadanos no aptos para recibir el subsidio	Reforzar el seguimiento y asistencia técnica a los municipios en la operación y depuración de las bases de datos involucradas	Lograr que las bases de datos de afiliados y del SISBEN coincidan y mantener actualizado el sistema para facilitar el acceso a los servicios de salud	Realizar 21 visitas de asistencia técnica y capacitación in situ a los municipios con mayores inconsistencias en las bases de datos levantando actas y planes de mejora	Informe de visitas a los municipios	21	2019/02/01	2019/11/30	43	0%	0%	0	0	0	Grupo Integrado Informacion	Sistema de
15	A OI	Efectividad depuración bases de datos	Ineficiente depuración de las bases de datos por falta de adecuado control seguimiento y especial cuidado en su actualización por parte de los entes territoriales municipales	Generación de riesgos de asignación y reconocimiento de servicio de salud a ciudadanos no aptos para recibir el subsidio	Reforzar el seguimiento y asistencia técnica a los municipios en la operación y depuración de las bases de datos involucradas	Lograr que las bases de datos de afiliados y del SISBEN coincidan y mantener actualizado el sistema para facilitar el acceso a los servicios de	Realizar seguimiento periódico a los compromisos de depuración de las bases de datos a los municipios visitados	Informe seguimiento	21	2019/02/01	2019/12/26	47	0%	0%	0	0	0	Grupo Integrado Informacion	Sistema de

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de la Actividad	Porcentaje de Avance físico de la Actividad	Unidad Lograda	Unidad Lograda por semana	Unidad atribuida a las actividades	Area Responsable
15	A OI	Efectividad de depuración bases de datos	Ineficiente depuración de las bases de datos por falta de adecuado control seguimiento y especial cuidado en su actualización por parte de los entes territoriales municipales así como la efectividad	Generación de riesgos de asignación y reconocimiento de servicio de salud a ciudadanos no aptos para recibir el subsidio	Reforzar el seguimiento y asistencia técnica a los municipios en la operación y depuración de las bases de datos involucradas	Lograr que las bases de datos de afiliados y del SISBEN coincidan y mantener actualizado el sistema para facilitar el acceso a los servicios de salud	Continuar con el proceso de validación y reporte de inconsistencias que se viene llevando a los 87 municipios del departamento	Informe a municipios validados y reportados	87	2019/02/01	2019/12/26	47	0%	0%	0	0	0	Grupo Integrado de Información del Sistema
16	A D	Pago de Facturas de Cobro Atención de Urgencias	Las EPS COMPARTA COOMEV SALUD y VIDA no concilian ni suscriben acuerdo de pagos de las facturas a pesar de encontrarse vencidos los términos para el pago	Se conlleva a reconocer obligaciones a las Eses y EPS sin un orden consecutivo de radicado	Elaborar e implementar un procedimiento en el sistema integrado de gestión	Contar con un procedimiento aprobado por el sistema de gestión de la entidad	Elaborar el procedimiento Gestionar aprobación ante Sistemas Integrados de Gestión de la Gobernación SSS Socializar el procedimiento Implementar el procedimiento	Elaborar el procedimiento de plan de pagos de facturación Oficiar la Dirección Integrados de Gestión para la elaboración del procedimiento Socializar el procedimiento Parametrizar el procedimiento	4	2019/02/01	2019/09/30	34	0%	0%	0	0	0	Dirección de Servicios de Vigilancia y Control
17	A OI	Viabilidad operativa y financiera del proyecto Acueducto Regional del Chicamocha	El estudio de la nueva proyección de la estructura tarifaria fue realizado de manera posterior a la contratación del proyecto	No hay garantía en la prestación del servicio en términos de calidad oportunidad y costos accesibles para los usuarios	Actualizar la lista de chequeo de tal manera que cuando se viabilicen proyectos que incluyan bombeo para las áreas urbanas se presente la verificación de la viabilidad operativa y financiera	Garantizar la prestación del servicio en términos de calidad oportunidad y costos accesibles para los usuarios	Actualizar la lista de chequeo de la dirección de proyectos	Una lista de chequeo actualizada por proyecto	1	2019/02/01	2019/03/30	8	0%	0%	0	0	0	ESANT Dirección de Proyectos
18	A IP	Tubo galvanizado en Malla Eslabonada contrato 171 de 2015	Deficiencias en planeación en el momento de estructurar los presupuestos de las obras a contratar	Presunto detrimento patrimonial al estado	Presentar un informe detallado del APU	Aplicar el principio de transparencia economía y responsabilidad en la estructuración de presupuestos y análisis de precios unitarios	Presentar único informe detallado del APU	Informe detallado	1	2019/02/01	2019/03/30	8	0%	0%	0	0	0	ESANT Dirección de Proyectos
19	A	Items del Presupuesto Contractual y Actividades Visibles del Proyecto Acueducto regional del Chicamocha Contrato 171 de 2015	Se identifica en la ejecución del proyecto actividades que no fueron consideradas en la planeación a pesar de su evidente visibilidad e importante participación en el presupuesto	Deficiencias en la etapa de planeación del proyecto que no permiten el control administrativo y financiero de las cantidades de obra ejecutadas y dificulta el adecuado avance del mismo	Capacitar a los entes territoriales en la formulación de proyectos extendiendo esta invitación a entes viabilizadores y supervisores	Evitar los trámites administrativos para gestionar recursos adicionales para el cumplimiento del objeto contractual por la deficiencia en la formulación de proyectos	Convocar a entes territoriales entes viabilizadores y supervisores a la capacitación Realizar una capacitación a los entes territoriales entes viabilizadores y supervisores para una correcta formulación de proyectos	Oficios a los entes territoriales Registro de asistencia	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Dirección de Proyectos
20	A D	Ejecución de Actividades Contrato 171 de 2015	Se ejecutaron obras que de manera preliminar se sobredimensionaron o su ejecución fue inoportuna	Deficiencias en la preparación de los estudios técnicos y diseños que enmarcan las obras del proyecto así como en la estructuración del plan de trabajo por parte del contratista y su revisión por la interventoría	Capacitar a los entes territoriales en la formulación de proyectos extendiendo esta invitación a entes viabilizadores y supervisores	Evitar los trámites administrativos para gestionar recursos adicionales para el cumplimiento del objeto contractual por la deficiencia en la formulación de proyectos	Convocar a entes territoriales entes viabilizadores y supervisores a la capacitación Realizar una capacitación a los entes territoriales entes viabilizadores y supervisores para una correcta formulación de proyectos	Oficios a los entes territoriales Registro de asistencia	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Dirección de Proyectos

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de la Actividad	Porcentaje de avance físico de la Actividad	Unidades Logradas	Unidades Logradas por mes	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable
21	A D	Memoria de calculo y acta de pago del contrato 171 de 2015	Algunas memoria de calculo de ejecucion de cantidades de obra no presentan detalles suficientes que indiquen de forma clara y expedita la cantidad del item realizado que respalda el pago en la respectiva acta parcial de recibo de cantidades de obra	Deficiencias en la labor de interventoria y supervision en el control de las cantidades ejecutadas en el contratista a efectos del restivo pago lo cual impacta de manera importante la ejecucion presupuestal del contrato y la toma de decisiones administrativas	Socializar el manual de supervision e interventor y realizar capacitaciones en ley 80 de 1993 ley 1474 de 2011 y ley 1712 de 2014	Fortalecer el trabajo de supervisores e interventores en el cumplimiento de las funciones tecnicas y administrativas en la vigilancia de los controles	Convocar supervisores e interventores a la capacitacion Realizar una jornada de socializacion del manual de supervision en interventoria y del procedimiento para la entrega de informes mensuales con los supervisores y contratistas de la entidad y una jornada de capacitacion de ley 1474 de 2011	Oficio de convocatoria Registros de asistencia	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Direccion de Proyectos
22	A D	Acta final de recibo de cantidades y liquidacion del contrato 2474 de 2016 Guavata	Debilidades en la labor tecnica y administrativa de administracion e interventoria al realizar el contrato d elas obras ejecutadas por el contratista	Riesgos al momento de la liquidacion del contrato	Socializar el manual de supervision e interventor y realizar capacitaciones en ley 80 de 1993 ley 1474 de 2011 y ley 1712 de 2014 Informe trimestral del avance del proceso judicial Capacitar a los entes territoriales en la formulacion de proyectos extendiendo esta invitacion a entes viabilizadores e interventores	Impulsar la correcta ejecucion de las obras y recibo de las mismas sin pendientes y de manera conjunta con los entes territoriales Evitar deficiencias en la formulacion de proyectos	Realizar una jornada de socializacion del manual de supervision en interventoria y del procedimiento para la entrega de informes mensuales con los supervisores y contratistas de la entidad y una jornada de capacitacion de ley 1474 de 2011 Informe trimestral del avance del proceso judicial Realizar una capacitacion a los entes territoriales entes viabilizadores y supervisores para una correcta formulacion de proyectos	Oficio de convocatoria Registros de asistencia Informe	3	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Direccion de Proyectos Direccion jurídica
23	A D	Fin Social de los recursos invertidos en acueducto del Municipio de Confines Contrato de obra No 296 de 2015	Deficiencia en la planeacion del proyecto por la falta de gestion predial por parte del Municipio de Confines para adquirir el predio en donde se proyecto la construccion de un tanque de almacenamiento y Planta de Tratamiento de Agua Potable	Impide el cumplimiento del fin social para el que se esta invirtiendo los recursos publicos del contrato No 296 de 2015	Verificar que los proyectos cuenten con las servidumbres y predios necesarios para su ejecucion a traves de la aplicacion y verificacion de la lista de chequeo	Ejercer controles y seguimiento para el desarrollo del proceso de ejecucion del proyecto	Revisión a los proyectos presentados por las administraciones municipales generando una lista de chequeo por proyecto radicado en la ESANT SA ESP	Informe y muestra selectiva de la revision a los diferentes proyectos radicados	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Direccion de Proyectos
24	A IP	Funcionamiento de la PTAR Convenio No 2375 de 2011 Municipio de Barichara Presunto dano fiscal de los recursos publicos invertidos en la ejecucion del convenio No 2375 de 2011	Falta de seguimiento y control a los procesos ineficiente operacion del reactor UASB que intervienen en la depuracion de las aguas residuales que llegan a la PTAR para ser tratadas	Deterioro de una obra construida con recursos publicos y dano ambiental en el municipio de Barichara	Oficiar al Municipio de Barichara a la Superintendencia de Servicios Publicos y a la Corporacion Autonoma de Santander CAS solicitando la intervencion de cada entidad para poner en funcionamiento la PTAR construida por la empresa de servicios publicos de Barichara con los recursos aportados por la Gobernacion de Santander a traves del convenio 2375 de 2011	Recuperar la PTAR de Barichara y ponerla al servicio de la comunidad	Oficiar al Municipio de Barichara Oficiar a la CAS Oficiar a la Superintendencia de Servicios Publicos	Oficios	3	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Prazo en semanas de la Actividad	Avance físico de la Actividad	Porcentaje de Avance físico de la Actividad	Unidades Logradas	Unidades Logradas por mes	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable
24	A IP	Funcionamiento de la PTAR Convenio No 2375 de 2011 Municipio de Barichara Presunto dano fiscal de los recursos publicos invertidos en la ejecucion del convenio No 2375 de 2011	Falta de seguimiento y control a los procesos ineficiente operacion del reactor UASB que intervienen en la depuracion de las aguas residuales que llegan a la PTAR para ser tratadas	Deterioro de una obra construida con recursos publicos y dano ambiental en el municipio de Barichara	Expedir una circular por parte de la Secretaria de Infraestructura departamental a los supervisores de obra de las PTAR y PTAP Oficiar a los municipios donde se realicen las obras a la empresa de servicios publicos a la Superintendencia de Servicios Publicos y a la Corporacion Autonoma de Santander CAS y o a la CDMB segun sea el caso	Minimizar la posibilidad de danos fiscales por inoperancia de PTAP y PTAR entregadas a los municipios empresas de servicios publicos por descuido y abandono de los mismos	Oficiar a los municipios Oficiar a la CAS Oficiar a la Superintendencia de Servicios Publicos Oficiar a la Empresa de Servicios Publicos del municipio a la CDMB	Expedir Circular Oficios	7	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretaria de Infraestructura Direccion de Aguas
24	A IP	Funcionamiento de la PTAR Convenio No 2375 de 2011 Municipio de Barichara Presunto dano fiscal de los recursos publicos invertidos en la ejecucion del convenio No 2375 de 2011	Falta de seguimiento y control a los procesos ineficiente operacion del reactor UASB que intervienen en la depuracion de las aguas residuales que llegan a la PTAR para ser tratadas	Deterioro de una obra construida con recursos publicos y dano ambiental en el municipio de Barichara	Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP	Oficiar a los municipios beneficiados con las obras para que realicen el seguimiento y control a la operacion y mantenimiento del bien construido	Oficiar a la Oficina Juridica Oficiara a los municipios beneficiados con la obra	Oficios	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	
24	A IP	Funcionamiento de la PTAR Convenio No 2375 de 2011 Municipio de Barichara Presunto dano fiscal de los recursos publicos invertidos en la ejecucion del convenio No 2375 de 2011	Falta de seguimiento y control a los procesos ineficiente operacion del reactor UASB que intervienen en la depuracion de las aguas residuales que llegan a la PTAR para ser tratadas	Deterioro de una obra construida con recursos publicos y dano ambiental en el municipio de Barichara	Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP	Oficiar a los municipios beneficiados con las obras para que realicen el seguimiento y control a la operacion y mantenimiento del bien construido	Actualizacion de plantilla e incluir nuevos items	Acta	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	
24	A IP	Funcionamiento de la PTAR Convenio No 2375 de 2011 Municipio de Barichara Presunto dano fiscal de los recursos publicos invertidos en la ejecucion del convenio No 2375 de 2011	Falta de seguimiento y control a los procesos ineficiente operacion del reactor UASB que intervienen en la depuracion de las aguas residuales que llegan a la PTAR para ser tratadas	Deterioro de una obra construida con recursos publicos y dano ambiental en el municipio de Barichara	Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP Oficiar a la Oficina Asesora Juridica del departamento de Santander para actualizar el modelo de Acta de entrega de obras de PTAR y o PTAP	Oficiar a los municipios beneficiados con las obras para que realicen el seguimiento y control a la operacion y mantenimiento del bien construido	Oficiar a la Oficina de Sistemas Integrados de Gestion para su debida parametrizacion y publicacion	Parametrizacion	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	
25	A	Inversion Recursos FIA	Debilidades en la planeacion de estrategias para desarrollar proyectos estructurados en el marco del Programa de Planes Departamentales de Agua	Bajo nivel de desempeno para atender con eficacia eficiencia economia y equidad en la prestacion del servicio de agua potable y saneamiento basico impactando las metas del Plan de Desarrollo Departamental	Capacitar a los entes territoriales en la formulacion de proyectos extendiendo esta invitacion a entes viabilizadores y supervisores	Apoyar e incentivar a los entes territoriales en la formulacion de proyectos dentro del Programa de Plan Departamental de Aguas	Convocar a entes territoriales entes viabilizadores y supervisores a la capacitacion Realizar una capacitacion a los entes territoriales entes viabilizadores y supervisores para una correcta formulacion de proyectos	Oficio Registro de capacitacion	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	ESANT Direccion de Proyectos
26	A D	Estrategia de Residuos Solidos en el Departamento de Santander	Debilidades en la planeacion para la ejecucion de los recursos que impacta el desarrollo de la gestion ambiental de los residuos solidos en el Departamento de Santander	El Departamento de Santander no definio programas y proyectos dirigidos a coadyuvar en el cumplimiento de la politica del mejoramiento en la disposicion de residuos solidos	Gestionar la adquisicion de vehiculos compactadores para apoyar la recoleccion y transporte de residuos solidos en los municipios vinculados al PDA	Apoyar a los municipios vinculados al PDA en la recoleccion transporte y disposicion de residuos solidos	Documentos soportes de la gestion para la adquisicion de vehiculos compactadores	Minutas de compraventa	1	2019/02/01	2019/12/31	47	0%	0%	0	0	0	ESANT Direccion de Proyectos Direccion juridica
27	A D	Seguimiento a Lineamientos Tecnicos Contratos Nos 0006 y 1764 de 2017 PAE	Falta de control y seguimiento en la ejecucion del Programa de Alimentacion Escolar e incumplimiento a los lineamientos tecnicos y administrativos del MEN	Conlleva a no garantizarse una adecuada prestacion del programa de alimentacion en calidad e inocuidad	Realizar capacitaciones a supervisores e interventores del contrato Apoyar en el control y seguimiento de la efectiva prestacion del PAE	Ejercer mayor control y seguimiento a la ejecucion del Programa de alimentacion y minimizar las necesidades relevantes de la comunidad educativa	Capacitaciones a cargo del grupo de profesionales del programa de Alimentacion escolar con conocimiento o acompanamiento del MEN	Oficios remisorios Planillas de asistencias	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educacion Departamental Direccion Estrategica
27	A D	Seguimiento a Lineamientos Tecnicos Contratos Nos 0006 y 1764 de 2017 PAE	Falta de control y seguimiento en la ejecucion del Programa de Alimentacion Escolar e incumplimiento a los lineamientos tecnicos y administrativos del MEN	Conlleva a no garantizarse una adecuada prestacion del programa de alimentacion en calidad e inocuidad	Realizar capacitaciones a supervisores e interventores del contrato Apoyar en el control y seguimiento de la efectiva prestacion del PAE	Ejercer mayor control y seguimiento a la ejecucion del Programa de alimentacion y minimizar las necesidades relevantes de la comunidad educativa	Personal tecnico de campo de apoyo a la supervision de la Interventoria en las zonas donde se ejecute el PAE	Contratos CPS plazo 5 meses	6	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Coordinacion Equipo PAE
28	A D	Suministro de Manipuladoras	Falencias en el alcance de las obligaciones contractuales de los lineamientos tecnicos establecidos por el MEN	Incidio en la ineffectiva prestacion del programa de alimentacion a los titulares de derecho	Dar aplicacion a los lineamientos tecnicos y administrativos establecidos por el MEN	Garantizar la efectiva prestacion del Programa de Alimentacion Escolar con base en los lineamientos establecidos por el MEN para futuras contrataciones	Incluir dentro de los procesos contractuales del PAE las especificaciones del personal manipulador establecidos por lo lineamientos del MEN	Minutas contractuales	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educacion Departamental Direccion Estrategica Coordinacion Equipo PAE

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución	Porcentaje de avance físico de ejecución	Unidades Logradas	Unidades Logradas por mes	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable
29	A IP	Supervisión e Interventoría a las porciones entregadas en el Programa de Alimentación Escolar PAE	Falencias en el cumplimiento del alcance contractual del contrato de interventoría	Dificultad para garantizar la adecuada prestación del servicio y cumplimiento del objeto contractual	Ejercer control y seguimiento a las obligaciones contractuales contraídas por la Interventoría Dar cumplimiento a las obligaciones estipuladas durante el proceso contractual PAE	Fortalecer las actividades ejercidas por la interventoría para garantizar el cumplimiento de la ejecución efectiva del Programa de Alimentación Escolar PAE	Contar con personal técnico de campo idóneo para el apoyo a la supervisión de la interventoría en las zonas donde se ejecute el PAE	Contratos CPS plazo 5 meses	6	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educación Departamental
29	A IP	Supervisión e Interventoría a las porciones entregadas en el Programa de	Falencias en el cumplimiento del alcance contractual del contrato de interventoría	Dificultad para garantizar la adecuada prestación del servicio y cumplimiento del objeto contractual	Ejercer control y seguimiento a las obligaciones contractuales contraídas por la Interventoría Dar cumplimiento a las obligaciones estipuladas	Fortalecer las actividades ejercidas por la interventoría para garantizar el cumplimiento de la ejecución efectiva del	Revisar los informes mensuales realizados por la interventoría del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Informes	5	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección Estratégica Coordinación Equipo PAE
30	A	Reporte SIRECI 2017	ante el SIRECI con lo ejecutado por la Entidad en los Formatos F 16 2 Presupuesto de Ingresos Formato F 16 3 Presupuesto de Gastos Formato F 17 4 Contratación para Atención a Población Pobre No Asegurada en Salud F 16 2 Presupuesto de Ingresos	Debilidades en el control para el reporte de la información Se generan inconsistencias en la información reportada ante la CGR en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta SIRECI	Realizar seguimiento y monitoreo a la Cuenta Anual de Rendición al SIRECI dentro del Plan de Auditoría para la vigencia 2019 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Generar la Rendición Electrónica de la Cuenta e Informe SIRECI en forma completa y congruente que permita la evaluación y seguimiento por parte del ente de control en el proceso auditor	Seguimiento y monitoreo	Informe	1	2019/02/01	2019/09/30	34	0%	0%	0	0	0	Oficina de Control Interno)
31	A	Procesos Procedimientos y Riesgos PAE	Falencias en la claridad de los procesos en las estrategias de acceso y permanencia de la Secretaría de Educación	Dificultad para determinar los riesgos de actividades de la estrategia del Programa de Alimentación Escolar	Incluir dentro del Mapa de Riesgos del proceso de Gestión Educativa Grupo de Cobertura Educativa los riesgos con mayor impacto del Programa de Alimentación Escolar así como las acciones para mitigarlos	Tener en cuenta dentro de la estrategia de acceso y permanencia los riesgos debilidades y fortalezas del Programa de Alimentación Escolar con el fin de asumirlas prevenirlos o trasladarlos oportunamente	Actualizar junto con el Grupo de cobertura educativa de la secretaría de Educación la actualización de los riesgos de mayor incidencia dentro del Mapa de Riesgos	Actualización y Parametrización del Mapa de Riesgo	1	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educación Departamental Dirección Estratégica Grupo Cobertura Educativa Coordinación Equipo PAE
27	A D F 10	Mayor valor en la ración contratada contrato de suministro 3381 2015 Programa NUTRE Santander	Deficiencias en la planeación y etapa contractual	Impiden mejorar la calidad de los servicios del programa y o aumentar su cobertura	Dar cumplimiento e incluir durante el proceso contractual los lineamientos técnicos administrativos y financieros establecidos por el MEN y los de la Ley 80 de 1993	Garantizar la efectiva prestación del Programa de Alimentación Escolar con base en los lineamientos establecidos por el MEN para futuras contrataciones	Incluir dentro de las minutas contractuales del PAE especificando los lineamientos establecidos por la Resolución vigente del MEN y los de la Ley 80 del 1993	Minutas	2	2019/02/01	201-06-30	21	0%	0%	0	0	0	Secretaría de Educación Departamental Dirección Estratégica Coordinación Equipo PAE
27	A D 2	Supervisión Contrato 3381 de 2015	Falta de gestión administrativa oportuna para la debida supervisión en tiempo real sobre la ejecución del contrato	Genera riesgos de tipo administrativo legal y financiero en el manejo de los recursos	Dar cumplimiento a la resolución 8200 de 2017 Manual de Supervisiones Interventoría establecidos por el Departamento de Santander	Fortalecer las actividades ejercidas por la interventoría para garantizar el cumplimiento de la ejecución efectiva de los Programas de Alimentación	Revisar los informes mensuales realizados por la interventoría en el cumplimiento de las obligaciones contractuales	Informes mensuales	3	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educación Departamental Dirección Estratégica Coordinación Equipo PAE
27	A 4	Tipo de complemento Contrato de Suministro 3381 de 2015	Inobservancia de los lineamientos técnicos y administrativos del MEN por falta de planeación e implementación del PAE	Circunstancia que no garantiza la adecuada prestación del servicio de alimentación escolar en las condiciones de calidad	Dar cumplimiento a los lineamientos técnicos administrativos y financieros establecidos por el MEN incluyendo en las minutas contractuales los tipos de complementos estipulados normativamente	Garantizar la efectiva prestación del Programa de Alimentación Escolar con base en los lineamientos establecidos por el MEN para futuras contrataciones	Incluir dentro del proceso contractual a través de las minutas contractuales las especificaciones lineamientos establecidos por el MEN relacionados con el tipo de complemento	Minutas nutricionales	20	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educación Departamental Dirección Estratégica Coordinación Equipo PAE
27	A D 6 6A A D	Cumplimientos lineamientos técnicos Contrato 601 de 2016	Deficiente gestión administrativa en ejercicio de las funciones de supervisión que le atanen a la Entidad Territorial	Impedimento para determinar el número real de alumnos que fueron focalizados para la vigencia 2015 con los contratos suscritos por el MEN Gobernación de Santander y	Ejercer control y seguimiento a las obligaciones contractuales contraídas por la interventoría Dar cumplimiento a las obligaciones estipuladas durante el proceso contractual	Fortalecer las actividades ejercidas por la interventoría para garantizar el cumplimiento de la ejecución efectiva de los Programas de	Revisar los informes mensuales realizados por la interventoría del cumplimiento de las obligaciones contractuales	Informes mensuales	2	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Secretario de Educación Departamental

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Unidades Logradas	Unidades Logradas por las actividades	Unidades atribuidas a las actividades	Area Responsable
27	A D 6 6A A D	Cumplimientos lineamientos técnicos Contrato 601 de 2016	Deficiente gestión administrativa en ejercicio de las funciones de supervisión que le atanen a la Entidad Territorial	Impedimento para determinar el número real de alumnos que fueron focalizados para la vigencia 2015 con los contratos suscritos por el MEN Gobernación de Santander y	Ejercer control y seguimiento a las obligaciones contractuales contraídas por la interventoría Dar cumplimiento a las obligaciones estipuladas durante el proceso contractual	Fortalecer las actividades ejercidas por la interventoría para garantizar el cumplimiento de la ejecución efectiva de los Programas de	Contar con personal técnico de campo idóneo para el apoyo de la supervisión de la interventoría en las zonas donde se ejecute el PAE	Contrato CPS plazo 5 meses	6	2019/02/01	2019/06/30	21	0%	0%	0	0	0	Dirección Estratégica Coordinación Equipo PAE

**DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO**  
GOBERNADOR DE SANTANDER

**BENJAMIN GUTIERREZ SANABRIA**  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO