



CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER
PLAN DE MEJORAMIENTO
SUBCONTRALORIA DELEGADA PARA EL CONTROL FISCAL

Entidad: GOBERNACION DE SANTANDER
 NIT. 890205235

Ciudad: BUCARAMANGA Telefono: 6339666
 Direccion: CALLE 17 -10 30
 Fecha suscripción: 15/09/2017 Periodo informado:

Representante Legal: DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO

PM 0005 AUDITORIA ESPECIAL APLICATIVO AUDIBAL

HALLAZGOS VIGENCIA 2012

| Numero Consecutivo del hallazgo | Descripcion hallazgo (No mas de 50 palabras) | Accion correctiva | Objetivo | Fecha iniciación Metas | Fecha terminación Metas | Plazo en semanas de la Meta | % AVANCE | Área Responsable |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| 1 | Depuracion cuenta 112090380: existen partidas sin investigar y depurar de vigencias anteriores, como la cuenta 112090380 Otros depósitos por valor de \$45.854.757,00, sin investigar el tercero ni el concepto. | Llevar al comité de saneamiento contable | Mostrar información razonable en los Estados Financieros | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |

APLICATIVO AUDIBAL HALLAZGOS VIGENCIA 2014

| | | | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|--|----------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Existen cuentas corrientes y de ahorro activas de Hospitales liquidados, que fueron aperturadas desde el año 2.007, sin embargo la Tesorería General del Departamento desconoce cuál debe ser el destino de los recursos; por valor de \$1.449.159.580, la tesorería desconoce la procedencia de algunos recursos, afectando la liquidez del departamento | Realizar proceso de depuración y ajustes necesarios y en los casos pertinentes someterlos a proceso de sostenibilidad | Contar con Estados financieros confiables | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - SECRETARIA DE SALUD - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| 6 | Falta Documentar las políticas para la Administración de las Inversiones. Se verificó que la Gobernación de Santander no ha documentado las políticas para la colocación de los excedentes de liquidez (Decreto 600 de 2013, Decreto 1525 de 2008,), con el fin de establecer la Estructura del Portafolio de Inversiones y el manejo de los excedentes de liquidez, en el cual se señalen claramente los procesos de selección de la entidad financiera, criterios de selección, evaluación de niveles de riesgos, cuantías máximas individuales y demás aspectos que garanticen una inversión segura y rentable para el Departamento de Santander,. | Dar inicio y enviar a aprobación a jurídica las políticas de inversión para la colocación de los excedentes de liquidez. | adelantar y actualizar el manual de políticas para la colocacion delos excedentes de liquidez | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE TESORERIA |
| 7 | Incertidumbre del saldo de la cuenta 1409 Servicios de Salud Teniendo en cuenta que el valor de \$6.507.858.534 es considerado como una incertidumbre por cuanto no se tiene conocimiento de cuál será su recuperación, con relación a estos valores se pudo observar que la dificultad para poder sanear esta cartera es la falta de documentos soportes que puedan identificar cada una de las deudas, la única gestión a la fecha es la conformación de un Comité para la toma de decisiones. | Realizar el análisis y depuración de la cuenta 1409 - Servicios de Salud y presentarla al Subcomité de Sostenibilidad contable. | Presentar al Comité de Sostenibilidad Contable para su aprobación los ajustes que se deben hacer en la cuenta 1409- Servicios de Salud | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - SECRETARIA DE SALUD - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| 13 | INEXISTENCIA DE VALORACIÓN DE LAS PROPIEDADES DEL DEPARTAMENTO | Efectuar la valorizacion de los activos | Dar cumplimiento a la norma | 15/09/2017 | 30/06/2018 | 38 | | SECRETARIA GENERAL - COORDINADOR DE RECURSOS FISICOS |

APLICATIVO AUDIBAL HALLAZGOS VIGENCIA 2015

| | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|--|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | De la muestra de cuentas bancarias tomada, se evidencian partidas conciliatorias que datan de años atrás, no sin antes manifestar que realizar la conciliación bancaria no es simplemente mencionar que valores no cruzan en la misma, sino realizar la gestión por parte del personal encargado de las mismas de revisar hasta tener certeza de que pudo pasar con estos valores, dado que pueden presentarse pérdida de recursos, al no realizar un control o realizar seguimiento oportuno de las partidas conciliatorias. Así mismo, dentro de la muestra de conciliaciones bancarias revisadas, se puede establecer que existe posible detrimento patrimonial en los recursos entregados por el Banco, los cuales no se registran contablemente, mostrándolos como partidas conciliatorias. Cuantía \$ 35,233,604 | Realizar control a las cuentas bancarias. | Revisar las conciliaciones adelantadas por la Dirección de Contabilidad y hacer los ajustes pertinentes, que competen a la Tesorería del Departamento | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | DIRECCION TECNICA DE TESORERIA |
| 4 | El total de Anticipos no legalizados alcanzan la suma de \$11 millones, valor que afecta Estados Financieros, dado que no se registran los gastos en la respectiva vigencia que se causan. | Determinar el procedimiento a seguir para la legalización de los anticipos de Viáticos. | Determinar el procedimiento en el Sistema de Gestión de Calidad de la Gobernación de Santander. | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE TESORERIA |
| 8 | CUENTAS POR PAGAR INCERTIDUMBRE EN LA CUENTA DE ACREEDORES. La Gobernación del Santander presenta a diciembre 31 de 2015 ACREEDORES, las siguientes inconsistencias: a) Cheques no cobrados o por reclamar de la Administración Central y de la Secretaría de Salud. Se verificó en la Tesorería del Departamento y no se evidenció que existan cheques no cobrados o por reclamar y en el Balance detallado aparece un valor de \$64.208.119.80 en el código 242529, valores que se deben investigar y depurar. b). Se reflejan Acreedores por Honorarios Hospital San Juan de Dios de San Gil, Servicios Hospitales liquidados, Servicios Hospital San Juan de Dios de Vélez, Otros Acreedores: Cheques girados no cobrados Bco Reclamados Dev. De impuestos, Cheques girados a favor de EPS por compensación. Recursos por girar a la Secretaría de Salud, Consumo de Cerveza nacional libre destinación - salud - Monopolios del 51% ICLD - Derechos de explotación monopolio de licores. Recursos recibidos en administración Coldeportes (INDERSANTANDER) Unidad Administrativa Especial Aeronautica, Depósitos recibidos en Garantía Hospitales liquidados, otros depósitos, Sentencias y Conciliaciones - Inimputables y Régimen Subsidiado, Cofinanciación y Acciones en salud pública por valor total de \$4.380.328.211, que no presentan movimiento año tras año y que la entidad debe investigar y depurar. | Realizar la verificación, análisis y ajustes necesarios de las cuentas 242529 y 242590, para determinar la realidad de los saldos por pagar. Solicitar a la Secretaría de Salud el análisis y depuración de las cuentas 242529 y 242590, lo mismo a la Oficina de Hospitales Liquidados el análisis y depuración de la cuenta 24259009, para determinar la realidad de los saldos por pagar. | Establecer la veracidad de los saldos existentes en el balance en la cuenta 242590 - Otros Acreedores. Establecer la realidad de las Cuentas por Pagar de los Hospitales Liquidados | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - SECRETARIA DE SALUD - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |

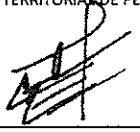
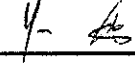


f

[Handwritten signatures]

b


| | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|--|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | OTROS PASIVOS RECAUDOS POR CLASIFICAR CODIGO CONTABLE 290580 En el Balance Detallado de la Gobernación de Santander a diciembre 31 de 2015, se refleja en la cuenta Recaudados por clasificar código 290580 un valor de \$904,094,999,62, valores que la entidad debe investigar y depurar, en razón a que son valores que vienen de vigencias anteriores, sin que se haya realizado una investigación real que conlleve a esclarecer estos saldos y poder contabilizarlos como lo establece el Régimen de contabilidad pública; esta inconsistencias generan incertidumbre en las cifras de los Estados Financieros. | Realizar la verificación y análisis del saldo registrado en la cuenta 29058003 - Agencia de Promoción y Gestión (Casa de Sder.) para determinar la realidad de esa cuenta por pagar. Solicitar al Grupo de Hospitales Liquidados el análisis y depuración de las cuentas 29058001 y 29058002. | Establecer la veracidad del saldo registrado en la cuenta 29058003. Establecer la realidad de las cifras de las Cuentas por Pagar 29058001 y 29058002 de los Hospitales Liquidados. | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | | SECRETARIA DE HACIENDA - SECRETARIA DE SALUD - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| AUDITORIA ESPECIAL APLICATIVO AUDIBAL HALLAZGOS VIGENCIA 2016 | | | | | | | | |
| 1 | SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDIBAL VIGENCIA 2014 | Verificar que se incluyan los hallazgos de vigencias anteriores dentro del nuevo plan, quedando de esta forma cerrados los planes de mejoramiento anteriores. | Que se cumplan las acciones correctivas | 15/09/2017 | 30/09/2017 | 2 | | OFICINA DE CONTROL INTERNO |
| 2 | LOS COMPROBANTES DE EGRESOS NO ESTAN ORGANIZADOS COMO LO ESTABLECE LA NORMA ARCHIVISTICA | Solicitar a la Secretaria General la contratación de una empresa especializada en archivo para Organizar los comprobantes de egreso de acuerdo a la norma archivística. | Organizar los comprobantes de egreso en orden consecutivo de acuerdo a la norma archivística. | 15/09/2017 | 31/12/2018 | 67 | | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE TESORERIA |
| 3 | DEBILIDADES EN EL MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS | Solicitar mediante oficio a la Dirección Técnica de Contabilidad la revisión de la conciliación desde el año 2014, | Dar de baja a las partidas conciliatorias, que ocasionaron dicho hallazgo | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 15 | | DIRECCION TECNICA DE TESORERIA |
| 4 | DEPURACION CUENTA FONDOS EN TRANSITO CODIGO CONTABLE 1120911 | Investigar la procedencia de la partida registrada en la cuenta 1120911 para hacer la reclasificación, corrección o dar de baja con autorización del Comité de Sostenibilidad Contable | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 1120911 - Fondos en Tránsito | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 15 | | DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| 5 | HALLAZGO ELIMINADO POR ESTAR DOBLE | | | | | | | |
| 6 | DESVIRTUADO | | | | | | | |
| 7 | CUENTA DE ANTICIPOS CODIGO CONTABLE 14201301 | Adelantar las acciones para la liquidación del contrato 1943-2015 con el acompañamiento de la Oficina Jurídica | Realizar gestiones que lleven al proceso de liquidación del contrato | 15/09/2017 | 11/09/2018 | 52 | | SECRETARIA DE EDUCACION |
| | | Apoyar técnicamente al municipio de San Vicente de Chucuri en el trámite de adopción mediante acuerdo municipal de la revisión excepcional del PBOT del municipio, para poder realizar el último pago, firmar acta de recibo final y la respectiva liquidación | Gestionar la legalización del anticipo | 15/09/2017 | 15/06/2018 | 40 | | SECRETARIA DE PLANEACION |
| | | Investigar y hacer seguimiento y depuración de los saldos de la cuenta de convenios pendientes por legalizar desde la vigencia 2010 hasta el 2016 según las actividades misionales de la institución | Verificar que se han descontado las sumas de dinero que se han entregado como anticipo | 15/09/2017 | 30/03/2018 | 30 | | SECRETARIA DE SALUD |
| | | Investigar los anticipos pendientes a legalizar desde la vigencia 2010 hasta 2013 correspondientes a las cuentas contables del hallazgo 7 cuya oficina gestora haya sido la Secretaria de Infraestructura para ajustar a la realidad de sus operaciones. | Investigar y ajustar a la realidad de la operaciones los anticipos pendientes a legalizar desde la vigencia 2010 hasta 2013 de la secretaria de infraestructura. | 15/09/2017 | 15/09/2018 | 52 | | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA |
| | | Implementar una herramienta de control para realizar el seguimiento a los anticipos entregados a las futuras contrataciones de la oficina gestora de la secretaria de infraestructura. | Implementar controles con el fin de que a futuro no se presenten anticipos sin legalizar dentro de los terminos de ejecución del contrato. | 15/09/2017 | 16/09/2018 | 52 | | |


| | | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|---------------------------------------------------------------|
| 8 | DEPOSITOS JUDICIALES CODIGO CONTABLE 142503 Y 147010301 | Se inicio el proceso de seguimiento para que las cifras puedan ser depuradas y conciliadas. Una vez se verifique se procederá a realizar las respectivas mejoras. El 07/07/2017 se presentó informe, sin que el mismo se hubiese tenido en cuenta por parte de la Contraloría Departamental en el informe definitivo de Auditoría Especial 0005 del 12/05/2017 | Gestionar lo pertinente para la legalización de los títulos de embargos a favor del departamento | 2017/09/15 | 2018/09/15 | 14 | OFICINA JURIDICA |
| | | Solicitar mediante oficio a la Oficina Jurídica y al Comité de Conciliaciones el envío de los fallos judiciales que dieron origen a los embargos al Departamento, para poder hacer el registro contable correspondiente | Reducir el saldo de las cuentas 142503 y 1470213, y registrar el gasto correspondiente y/o disminuir la cuenta por pagar si se hizo previamente la causación de la acreencia | 2017/09/15 | 2018/12/31 | 67 | DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| 9 | ACREEDORES-CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR CODIGO CONTABLE 242529 | Investigar la procedencia del saldo registrado en la cuenta 242529 para hacer la reclasificación, ajuste y/o corrección, o dar de baja con autorización del Comité de Sostenibilidad Contable | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 242529 - Cheques no cobrados o por reclamar | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| | | Solicitar mediante oficio a la Dirección Técnica de Contabilidad los soportes de los ajustes pertinentes a la depuración que se delante de dicha cuenta. | Tener certeza de la depuración de la cuenta 242529, cheques no cobrados o por reclamar. | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION DE TESORERIA |
| | | Realizar la depuración del saldo registrado en la cuenta 242529 y de acuerdo a los parametros establecidos en la ley, ante comité de sostenibilidad contable se elebara la solicitud para establecer un plan de saneamiento | Presentar estados financieros reales | 2017/09/15 | 2018/03/30 | 30 | DIRECCION ADMINISTRATIVA Y DE CONTROL FINANCIERO SEC DE SALUD |
| 10 | DESVIRTUALUADO | | | | | | |
| 11 | DESVIRTUALUADO | | | | | | |
| 12 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION - CODIGO CONTABLE 1424 | Investigar la procedencia del saldo registrado en la cuenta 242529 para hacer la reclasificación, ajuste y/o corrección, o dar de baja con autorización del Comité de Sostenibilidad Contable | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 242529 - Cheques no cobrados o por reclamar | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| | | Solicitar mediante oficio a la Dirección Técnica de Contabilidad los soportes de los ajustes pertinentes a la depuración que se delante de dicha cuenta. | Tener certeza de la depuración de la cuenta 242529, cheques no cobrados o por reclamar. | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION DE TESORERIA |
| 13 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS-CODIGO CONTABLE 2905 | Investigar la procedencia del saldo registrado en la cuenta 290580 para hacer la reclasificación, ajuste y/o corrección, o dar de baja con autorización del Comité de Sostenibilidad Contable | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 290580 - Recaudos por clasificar | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |
| 14 | CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR CODIGO CONTABLE 2510 | Realizar mesa de trabajo con la Dirección Técnica de Contabilidad para depurar los saldos registrados en el balance actualmente, como punto de partida frente al reporte debidamente depurado de las Cuotas Partes por Pagar que a futuro se debe suministrar mensualmente a la Dirección Técnica de Contabilidad, así como la relación de los pagos aplicados en el mes; y efectural conciliación mensual con la Dirección Técnica de Contabilidad el saldo real de las Cuotas Partes Pensionales por Pagar. | Que la Dirección Técnica de Contabilidad pueda hacer el registro contable de las Cuentas por Pagar por concepto de Cuotas Partes Pensionales para que el balance refleje la realidad del pasivo | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | COORDINADOR FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES |
| | | Realizar mesa de trabajo con el Fondo Territorial de Pensiones para depurar los saldos registrados en el balance actualmente, como punto de partida frente al reporte de las Cuotas Partes por Pagar que a futuro se solicite mensualmente al Fondo, con el fin de hacer los ajustes, reclasificaciones y registros contables correspondientes, revisar el registro de los pagos realizados; y conciliar mensualmente con el Fondo de Pensiones el saldo real de las Cuotas partes pensionales por Pagar. | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 25100601 - Cuotas Partes Pensionales por Pagar | 2017/09/15 | 2017/12/31 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD |

| | | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | OTROS DEUDORES-CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR ODIGO CONTABLE 1470 | Realizar mesa de trabajo con la Dirección Técnica de Contabilidad para depurar los saldos registrados en el balance actualmente, como punto de partida frente al reporte debidamente depurado de las Cuotas Partes por Cobrar que a futuro se debe suministrar mensualmente a la Dirección Técnica de Contabilidad, así como el reporte del recaudo realizado y la relación de las Entidades trasladadas a recobro por jurisdicción coactiva; y efectuar la conciliación mensual con la Dirección Técnica de Contabilidad el saldo real de las Cuotas Partes Pensionales por Cobrar. <i>(El Suministro de los reportes está sujeta a a que se encuentre activa la plataforma actual, para la liquidación, control y reportes del cobro de cuotas partes)</i> | Que la Dirección Técnica de Contabilidad pueda hacer el registro contable de las Cuotas Partes Pensionales por Cobrar para que el balance refleje la realidad del pasivo | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | COORDINADOR(A) FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES  |
| | | Realizar mesa de trabajo con el Fondo Territorial de Pensiones para depurar los saldos registrados en el balance actualmente, como punto de partida frente al reporte de las Cuotas Partes por Cobrar que a futuro se solicite mensualmente al Fondo, con el fin de hacer los ajustes, reclasificaciones y registros contables correspondientes, revisar el registro de los cobros realizados; y conciliar mensualmente con el Fondo de Pensiones el saldo real de las Cuotas partes pensionales por Cobrar. | Presentar en el balance del Departamento el saldo real de la cuenta 147008 - Cuotas Partes Pensionales por Cobrar | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECCION TECNICA DE CONTABILIDAD  |
| 16 | DURANTE LA VIGENCIA 2016, EN LA GOBERNACION DE SANTANDERS E PRESCRIBIERON \$47.108.500 POR CONCEPTO DE IMPUESTO DE VEHICULOS | Incrementar las acciones tendientes a mejorar el control intensivo del pago oportuno y el recaudo de los tributos, agilizando el adelantamiento de la etapa de fiscalización, a fin de obtener la notificación del acto administrativo de determinación de la deuda dentro del plazo legal en cada tributo. | Fortalecer la gestión de fiscalización y cobro de las diferentes rentas departamentales, en aras de adelantar los procesos dentro de los términos de Ley, que evite la aplicación de la figura de la prescripción a favor de los contribuyentes morosos. | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA  |
| 17 | LA GOBERNACION DE SANTANDER NO TRASLADO OPORTUNAMENTE LOS RECURSOS DE ESTAMPILLAS PROADULTO MAYOR A LOS MUNICIPIOS | Convocar a una asistencia técnica a cada uno de los alcaldes municipales y plantearles los hallazgos que se generan frente al incumplimiento voluntario o involuntario de las acciones pertinentes a los Recursos de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor girados por el Departamento de Santander. | Concientizar sobre el fortalecimiento institucional del Departamento frente a la ejecución de los Recursos de la Estampilla y la Gestión municipal frente a la utilización adecuada de dichos recursos y la programación oportuna en beneficio de la población Adulto Mayor | 15/09/2017 | 30/12/2017 | 14 | SECRETARIO DE DESARROLLO-GOBERNADOR |
| 18 | LA GOBERNACION DE SANTANDER NO ESTA DANDO CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD DE LAS RESERVAS PRESUPUESTALES, PUES SON DE USO EXCEPCIONAL PAR EVENTOS IMPREVISIBLES | Emitir nuevamente circular dirigida a los Secretarios de Despacho a través de la cual se establecerán las directrices institucionales para el cumplimiento de la normatividad vigente en materia de las Reservas Presupuestales en el Departamento de Santander. | Dar cumplimiento a la normatividad de reservas presupuestales | 15/09/2017 | 30/11/2017 | 10 | GOBERNADOR- DIRECCION TECNICA DE PRESUPUESTO |
| 19 | EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTO SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | Efectuar apropiaciones que sean ejecutables | Hacer una planeación y análisis del presupuesto de la vigencia con el fin de que se reduzca al mínimo la ejecución de créditos y contracréditos, teniendo en cuenta el histórico de las vigencias anteriores | 15/09/2017 | 30/03/2018 | 30 | DIRECTOR TECNICO DE PRESUPUESTO - FUNCIONARIO RESPONSABLE SEC DE SALUD  |
| 20 | NO EXISTE UNA RELACION QUE COINCIDA CON EL VALOR DE LOS PAGO EJECUTADOS POR SENTENCIAS Y CONCILIACIONES CANCELADAS EN EL 2016 | Generar dos informes que reflejen las directrices emitidas por el Comité para la iniciación de las acciones de repetición | Dar cumplimiento a la Ley | 15/09/2017 | 29/12/2017 | 14 | COMITÉ PARA LA DEFENSA DE LOS INTERESES DEL DEPARTAMENTO |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|--------------------------------------------------------|
| 21 | PASIVOS EXIGIBLES NO DESEMBOLSO DE SALDOS QUEDANDO VIGENTES EN LA CUENTA PASIVOS EXIGIBLES | Realizar seguimiento a los pasivos exigibles, saneando las cuentas pendientes | Identificar las cuentas por pagar pendientes y realizar los respectivos tramites para estar a paz y salvo | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | SECRETARIA GENERAL |
| | | Realizar la gestion correspondiente para la liquidacion y pago de estos pasivos cuando haya lugar. | Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la informacion | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | SECRETARIA DE AGRICULTURA |
| | | Oficiar a los supervisores de los contratos 201300005014, 201500002208, Y 201500003341 el cumplimiento de las funciones asignadas cuando se les delegó dicho compormiso, enterándoles de realizar proceso dentro del termino del plan de mejoramiento. | Sanear financieramente pasivos exigibles y liberar saldos a favor del departamento. | 15/09/2017 | 30/12/2017 | 14 | SECRETARIA DE DESARROLLO |
| | | Liberar saldos de los contratos 201500002966, 201400002554 y 201500004033 loc uales ya se encuentran liquidados y en los que existen saldos a favor del departamento | | 15/09/2017 | 15/10/2017 | 4 | |
| | | Liquidacion y pago de pasivos | pasivos pagados | 15/09/2017 | 30/11/2017 | 12 | SECRETARIA DE INTERIOR |
| | | Realizar el seguimiento a los pasivos exigibles a cargo de la secretaria de salud y gestionar el pago que haya lugar | Realizar la gestion correspondiente para la liquidacion y pago de los pasivos y reservas dentro de los parametros legales durante la vigencia | 15/09/2017 | 30/03/2018 | 30 | SECRETARIA DE SALUD |
| | | Enviar circular informativa de caracter obligatorio a todos los directores y supervisores de los grupos de infraestructura de contratos y/o convenios advirtiendole que los contratos en ejecución se deben liquidar como lo establece los artículos 60 y 61 de la ley 80 de 1993, evitando que los saldos se convierten en pasivos exigibles para vigencias futuras y solicitando informes bimensuales de las acciones y medidas tomadas para liberar pasivos existentes. | Gestionar y cumplir con las obligaciones de liquidar los contratos tal como lo establece los articulos 60 y 61 de la ley 80 de 1993 evitando que los saldos se convierten en pasivos exigibles para vigencias futuras sin una causa justificada. | 15/09/2017 | 15/03/2018 | 26 | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA |
| 22 | NO CONDANIBILIDAD DE ENDEUDAMIENTO CON A NACION | Gestionar oportunamente los compromisos establecidos en los convenios de desempeño con el fin de que en las vigencias siguientes hasta terminar se condone el 100% el valor establecido para la anualidad | obtenen la condonabilidad de los recursos | 15/09/2017 | 30/03/2018 | 30 | SECRETARIA DE SALUD |
| | | Oficiar a la Secretaria de Salud la importancia de gestionar ante las entidades competentes, con el fin de evitar cobros indebidos que afecten las finanzas del Departamento | Proteger las finanzas del Departamento | 15/09/2017 | 31/12/2017 | 14 | SECRETARIA DE HACIENDA - DIRECTOR TECNICO DE TESORERIA |

Nota: El Plan de Mejoramiento es preparado por cada una de las Dependencias responsables y consolidado por la Oficina de Control Interno.


DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO
 Gobernador


LUZ MILDRED SUAREZ MORENO
 Jefe Oficina de Control Interno