



CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER

RENDICION DE CUENTAS

ENTIDAD: IDESAN

INFORME PLAN DE MEJORAMIENTO

NIT No: 890.265.565-1

RESPONSABLE: VICENTE RODRIGUEZ FERREIRA

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: VICENTE RODRIGUEZ FERREIRA

FORMULARIO ANEXO 12.1

CIUDAD, DIRECCION Y TELEFONOS: CALLE 48 No. 27A-48 TEL. 6430301

VIGENCIA FISCAL: 2.010

[VOLVER A MENÚ PRINCIPAL](#)

HOJA ___ DE _____

Fecha de suscripción		Septiembre 7 de 2.011	Periodo Informado		May-12				
1	2	3	4	5	6	7	8		
AREA	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Fecha iniciación	Fecha terminación	% Avance de ejecución	Funcionario Responsable	
MEJORAMIENTO Y ADMINISTRACION DEL SGC	H.1 Dentro del mapa de riesgo de la entidad no esta definido el riesgo para las transferencias electrónicas que se realizan en la Tesorería.	Actualizar Mapa de Riesgo e incluir riesgo referente al hallazgo	Poder prevenir las posibles consecuencias de un riesgo materializado	Registrar el Riesgo y sus controles en el Mapa de Riesgos de la vigencia 2011	01-Sep-11	31-Dic-11	100,00%	Dra. Adriana Vargas - Tesorera y Dra. Cecilia Virviescas Representante de la gerencia SGC	
GESTION JURIDICA	H.2 El valor de la cartera con edad mayor de 90 días certificada a diciembre 31 de 2010 asciende a la suma de \$575,986,601.31 IDESAN, no da cumplimiento al Manual de Riesgo Crediticio numeral 26 (ACCION JURIDICA), que contempla que... "El día noventa (90) se procederá al cobro judicial, hincado por el funcionario encargado de tal labor"...	Revisar el procedimiento que se tiene establecido para entablar las acciones jurídicas a los deudores morosos	Protocolizar en calidad el procedimiento del proceso juridico relacionado con el tramite para entablar una demanda a los deudores morosos	Hacer Un procedimiento			100,00%	Dr. Hermes Fdo Rico Proceso Gestion Juridica	
		Hacer auditoria bimensual para verificar el cumplimiento de las acciones relacionadas con las demandas a los deudores morosos	Controlar que se este dando cumplimiento al Manual de Riesgo en relación al presente hallazgo	Informe bimensual	01-Sep-11	30-Jun-12	100,00%	Dra. Olga Calderón proceso de Control Interno	

GESTION CREDITOS	H 5. Los créditos a través de IDEACTAS adolecen de pagares firmados entre el contratista o dueño de la factura o contrato, codeudor y el municipio que acepta el endoso de tal forma que la obligación se encuentre vencida, además no existe ningún documento donde especifique (caso de las facturas), el interés por mora. Riesgo que no se encuentra contemplado en el Mapa de Riesgos de la entidad como por ejemplo en el caso en el que el Municipio no cuente con recursos financieros es decir disponibilidad de efectivo para cancelar dicha factura y/o acta de contrato	Diseñar el Pagaré y protocolizarlo en Calidad	Constituir titulo valor entre el IDESAN y el beneficiario del IDEACTAS para prevenir riesgos de no pago	Hacer el Pagaré	01-Sep-11	31-Dic-11	100,00%	DR. MIGUEL ANGEL SANTOS PROCESO CREDITOS Y DR. HERMES FDO RICO PROCESO JURIDICO
GESTION CALIDAD	H 6. La entidad en algunos informes registran cifras errada como el caso del informe ejecutivo a diciembre 31 de 2010, en donde se registran valores diferentes a los certificados por la misma entidad, así mismo en certificación enviada a este ente de control respecto a los créditos aprobados en el año 2010, en el cual registran dos créditos de corto plazo con Neomundo , con diferentes valores.	Emitir política en cuanto a que los informes que se emitan por las diferentes áreas esten avalados por la fuente primaria que genera la información y fuente o marco de referencia explicito en el mismo, con fechas de emisión membretes y firmas	Evitar que se genere información errada	Aplicable a todos los informes que se generen en las diferentes áreas			100,00%	EMILDA SERRANO SERRANO –GERENTE CECILIA VIRVIASCAS BONNET- AREA PLANEACIO
	H. 14. Revisada la ejecución presupuestal de gastos se evidencia que la administración no ha sido austera en los gastos de consumo de (Celular, gasolina, utiles de papelería y honorario) situación confirmada con los informes de austeridad suministrados	Elaborar y difundir circular haciendo referencia al cumplimiento de esta acción	Que todos los funcionarios apliquen lo dispuesto	Hacer la circular			100,00%	
		Hacer informe a la Contraloria haciendo referencia al error en la información base que se tomo para generar el presente hallazgo	Aclarar lo relacionado con el hallazgo y lo realmente sucedido	Oficio Informe	01-Sep-11	31-Dic-11	100,00%	

GERENCIA	<p>por la entidad en los cuales registran "comparado 2009 -2010 diciembre 31 se observa que el consumo de teléfono celular se incremento en mas de un 100% y el consumo de gasolina en mas de un 50%, los gastos por útiles de papelería aumentaron en mas de un 70% y la contratación bajo la modalidad de honorarios aumento en mas del 60%</p> <p>Igualmente se evidencio que durante la vigencia 2009 mediante contrato J32 de mayo 11 de 2009 objeto mantenimiento preventivo y correctivo del campero Toyota prado modelo 2005 por valor de \$10.000.000 contratista Rodolfo Gamboa Caballero y durante la vigencia 2010 mediante contrato J23 de enero 29 de 2010 igual objeto y contratista al anterior por valor de \$12.500.000. durante las vigencias 2009, 2010 han gastado en mantenimiento preventivo y correctivo del vehículo \$22.500.000 y en la vigencia 2011 suscribieron un contrato por \$14.996.800</p>	Oficiar a todas las dependencias y supervisores sobre los controles en materia de austeridad y gasto publico	Aplicar las politicas en materia de Austeridad y Gasto Publico	Hacer oficios	01-Sep-11	31-Dic-11	100,00%	DRA. EMILDA SERRANO SGERENCIA Y DRA. OLGA CALDERON CONTROL ESPEJO CONTROL INTERNO
GERENCIA Y CONTROL INTERNO	<p>H.16. La supervisión del contrato esta bajo la responsabilidad de la Tesorera, no siendo la funcionaria idónea, dado que no es quien utiliza el vehículo, su supervisión se basa en las cuentas de cobros que presenta la estación de servicio. Asi mismo en la carpeta no se encuentran los pronunciamiento de los controles ejercidos en la supervisión resultado del cruce de información de las resoluciones de comisión fuera de la ciudad en las que se utiliza el vehículo; seguimientos a los recorridos de acuerdo al kilometraje; control de registros que debe hacer la empresa de vigilancia en lo relacionado a la entrada y salida del vehículo del edificio. Lo anterior refleja ausencia de controles al consumo de gasolina obviando las políticas de austeridad en el gasto publico ya que el valor de \$20.500.000, anual es un consumo excesivo para un solo vehículo</p>	Cambiar de Supervisor	Dar cumplimiento a las normas en materia contractual en cuanto	Acto administrativo cambiando supervisor	01-Sep-12	31-Dic-11	100,00%	EMILDA SERRANO SERRANO - GERENTE
		Hacer informe aclaratorio a la Contraloria sobre el consumo de gasolina en la vigencia 2010	Hacer claridad referente a este hallazgo	Informe			100,00%	DRA. EMILDA SERRANO S. GERENTE Y OLGA CALDERON E CONTROL INTERNO
GERENCIA Y OFICINA JURIDICA	<p>H.17 . El objeto del contrato no concuerda con el objeto social del contratista señalado en la cámara de comercio, en relacion a los bolsos manos libres.</p> <p>-No existe relación y /o planillas de los elementos entregados por Idesan -No se encontró acta de recibido por parte del almacén</p> <p>Los artículos de publicidad que ofrece IDESAN, deben contar con un soporte, es decir actas de entrega donde conste a que entidades se les entregaron los artículos</p>	Protocolizar documento en calidad mediante el cual la gerencia solicite al juridico de la entidad le avale el objeto del contrato vs el objeto social de los contratistas	Dar cumplimiento a las normas en materia contractual en cuanto	Documento protocolizado en calidad			100,00%	EMILDA SERRANO SERRANO -GERENTE DR. HERMES F. RICO JURIDICO

COMERCIAL	H.18. No existe relación entre la salida de los implementos registrados en el inventario y lo entregado a los clientes	Llevar inventario detallado de los elementos publicitarios y verificar que existan las planillas de entrega debidamente firmadas.	Atender las recomendaciones de la Contraloría con referencia al presente hallazgo	Diligenciar formas de control	01-Sep-11	31/12/2011	100,00%	DR. MIGUEL ANGEL SANTOS PROCESO COMERCIAL
		Hacer auditoría mediante la cual se verifique el control de entrega de los elementos publicitarios y el respectivo ingreso y salida del almacén.	Atender las recomendaciones de la Contraloría con referencia al presente hallazgo	2 auditorías al año	01-Sep-11	31-Dic-11	100,00%	CECILIA VIRVIESCAS COMPRAS Y MANEJO DE INVENTARIOS Y OLGA CALDERON CONTROL INTERNO

<p>JURIDICA Y ARCHIVO</p>	<p>H.20 - H 21 y H 22 - Los informes de la contratista son formatos preestablecidos donde se registra casi siempre la misma secuencia y los mismos ítems, no se encontraron algunos soportes de algunas de las actividades realizadas por la contratista, como son las siguientes: -Conceptos emitidos en materia de ley de garantías (folio 114) -Elaboración de actas modificatorias de los contratos de apoyo a programa de interés públicos celebrado dentro del programa MIDES (folio 122, 124,145, 174, 181, 188, 206,209,) -Respuesta derecho de petición formuladas por beneficiarios del programa (folio 122, 124, 145,174, 181, 188, 206, 209,) -Concepto jurídico sobre viabilidad de ajuste de proyectos FOLIOS (122 ,124, 145, 174,181,188,206, 209) En la carpeta no reposan soportes de cada actividad realizada por los contratistas. H.21. No se encontraron algunos soportes de las actividades realizadas por la contratista: -Se realizan reuniones de arranque de los proyectos productivos no se encontraron actas (Folio 70) -se realizó el comité técnico Mides 8 no se encontró acta de reunión, (Folio 75) -Asesoría e información a entidades y público, no se encontró a quienes personas -Asesoría e información sobre el programa MIDES posibles beneficiarios (Folio 84, 88), no se encontró tampoco a quienes se asesoró. -Reunión con los proveedores de proyectos, no se encontraron actas de reunión, (Folio 88, 92) -Se realizaron reuniones de inicio de los proyectos que fueron asignados a supervisión M-025, M-026 en los Municipios de Piedecuesta, Girón y Bucaramanga. H.22 - No se encontraron algunos soportes de las actividades realizadas por la contratista: -Se realizan reuniones de arranque de los proyectos productivos no se encontraron actas (Folio 70) -se realizó el comité técnico Mides 8 no se encontró acta de reunión, (Folio 75) -Asesoría e información a entidades y público, no se encontró a quienes personas -Asesoría e información sobre el programa MIDES posibles beneficiarios (Folio 84, 88), no se encontró tampoco a quienes se asesoró. -Reunión con los proveedores de proyectos, no se encontraron actas de reunión, (Folio 88, 92)</p>	<p>Hacer oficio mediante el cual se le solicite tanto al contratista como al supervisor que todo lo que el contratista haga quede copia en la carpeta del contrato</p>	<p>Atender las recomendaciones de la Contraloria con referencia al presente hallazgo</p>	<p>Que la carpeta que contiene los contratos tenga todo lo que el contratista desarrolla</p>	<p>01-Sep-11</p>	<p>31-Dic-11</p>	<p>100,00%</p>	<p>DRA. CECILIA VIRVIASCAS PROCESO ARCHIVO Y HERMES F. RICO PROCES JURIDICO</p>
<p>JURIDICA Y ARCHIVO</p>	<p>H-23 y H 24 En las carpetas que contienen los contratos relacionados anteriormente se evidencia que no se encuentran archivadas ni foliadas de manera organizada y oportuna, observando debilidad en el ejercicio del autocontrol de parte de la dependencia.</p>	<p>Expedir circular haciendo referencia a los soportes que se requieren en cada uno de los contratos e incluir en lista de chequeo lo relacionado con los soportes de las ejecuciones Generar circular en donde se haga referencia a las normas de archivo Hacer auditoria para verificar que se de cumplimiento a lo dispuesto en materia de archivo</p>	<p>Atender las recomendaciones de la Contraloria con referencia al presente hallazgo</p>	<p>Circulares</p>	<p>01-Sep-11</p>	<p>31-Dic-11</p>	<p>100,00% 100,00% 100,00%</p>	<p>EMILDA SERRANO SERRANO -GERENTE HERMES FERNANDO RICO CHARRY – PROFESIONAL UNIVERSITARIO</p>

JURIDICA	H-25 En la rendición de cuenta SIA formato 13 A no fue relacionado el adicional al contrato J 24 por valor de \$7.500.000.	se establezca hoja control sobre los datos que se requieren subir a la plataforma SIA.	Atender las recomendaciones de la Contraloria con referencia al presente hallazgo	Hoja control en cada carpeta			100,00%	HERMES FERNANDO RICO CHARRY – PROFESIONAL UNIVERSITARIO
-----------------	---	--	---	------------------------------	--	--	---------	---

100,00%

OBSERVACIONES: El presente plan de mejoramiento se desarrolla para atender los hallazgos evidenciados por la Contraloria de Santander, correspondientes a la revisión de la cuenta vigencia 2.010. Informe definitivo recibido el 23 de Agosto de 2011., durante el mes de septiembre y octubre fue objeto de correcciones segun recomendacion de la Contraloria quedando definido en octubre de 2011. con corte mayo 15 de 2011 presenta una ejecución del 100%.

FIRMA JEFE CONTROL INTERNO

FIRMA DE VERIFICACION AUDITORIA CONTRALORIA