

COMUNICACIONES	Código: 60.039.03-215	Versión: 07	Fecha: 12/06/2024	Página 1 de 1
----------------	-----------------------	-------------	-------------------	---------------

Bucaramanga, julio 15 de 2026

Doctora
MAYRA ALEJANDRA RAMIREZ
Contralora Departamental (E)
Contraloría General de Santander
Bucaramanga

CI-015-2026

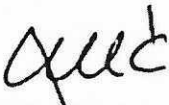
REF: CIERRE DEL FORMATO_202615

Reciba un cordial saludo, por medio de la presente me permito informarle que a la fecha se ha culminado el proceso de diligenciamiento del formato correspondiente al Informe de Avance a Plan de Mejoramiento del segundo trimestre de 2026, el cual ha sido puesto a su disposición a través de la plataforma SIA CONTRALORIA, a continuación, relaciono el formato y anexo que se envió.

Formato_202615_f22A_cgs.cvs

Agradezco su amable atención

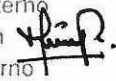
Cordialmente,



NESTOR AUGUSTO SALCEDO SILVA
GERENTE

Proyecto: Vivi Soto Ramirez 

Abg. Contratista apoyo a Control Interno

Reviso: María del Pilar Zapata Durán 

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

NIT 890.205.565-1	TELÉFONO (57) (607) 6430301 FAX (57) (607) 6473850 www.idesan.gov.co	CALLE 48 No. 27 - A - 48. PISOS 2 Y 3 C.P. 680003 JCARAMANGA, SANTANDER, COLOMBIA	CORREO: idesan@idesan.gov.co NOTIFICACIONES JUDICIALES: judicial@idesan.gov.co juridica1@idesan.gov.co	 X- Twitter: @idesan  Facebook: @idesan  Instagram: @idesan
----------------------	---	--	---	--



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER- IDESAN

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: IDESAN
NIT No: 890.265.565-1
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: NESTOR AUGUSTO SALCEDO SILVA
CIUDAD, DIRECCION Y TELEFONOS: BUCARAMANGA, CALLE 48 No. 27A-48 TEL. 6430301
VIGENCIA FISCAL: 2024



Instituto Financiero
para el Desarrollo
de Santander

(C) Periodos Fiscales Que Cubre	(F) Fecha De Suscripción	(N) Número Del Hallazgo (De acuerdo al informe definitivo)	(C) Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	(C) Causa	(C) Acción de mejora	(N) META	(C) Unidad De Medida De Las Meta	(F) Fecha Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas	(J) De Avance De La Meta	(C) Descripción Del Avance
2024	29/10/2025	1	SIGUE EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO PENDIENTE DE DEPURAR POR FALTA DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS.	Falta de procedimiento y ejecución oportuna de la liquidación de convenios y en general por las deficiencias del sistema de control interno contable	Gestionar la liquidación de los convenios pendientes por liquidar	100	Porcentaje	05/11/2025	05/04/2026	95%	De los últimos 4 convenios pendientes, 3 se encuentran en proceso avanzado de conciliación y devolución de aportes al Departamento y 1 se encuentra en proceso ante la Fiscalía General de la Nación, situación que ha impedido su liquidación total por parte de IDESAN.
2024	29/10/2025	2	FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE CREDITO Y ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CREDITICIO DE RIESGO DE LIQUEDEZ Y MANUAL DE CONVENIOS. NO SE HA LOGRADO BUENA CALIFICACION POR ENDE LA VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COLOMBIA.	Deficiencias en la planeación de actividades para el cumplimiento de las acciones de mejora propuestas y en general por las deficiencias del sistema de control interno	Actualizar el Manual de credito y Administración de riesgo y el Manual de convenios	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	90%	El Manual de crédito y administración del riesgo, así como el Manual de convenios, se encuentran actualizados por funcionarios de la Entidad; así mismo, se encuentra en curso su implementación a través de acto administrativo y su correspondiente socialización con los funcionarios de la entidad.
2024	29/10/2025	3	SIGUE LA FALTA DE EFECTIVIDAD EN LA GESTION PARA RECUPERACION DE LOS PRESTAMOS POR COBRAR.	Baja efectividad de las gestiones que se adelantan en defensa del IDESAN, por la falta de garantías, entre otros aspectos.	1. Realizar y presentar los avalúos comerciales de los predios que garanticen las obligaciones ordinarias en favor de IDESAN 2. Una vez se realice la contradicción del dictamen, se solicita fecha y hora para diligencia de remate. 3. Una vez se tenga la fecha y hora de remate, se hace el respectivo estudio jurídico con el fin que IDESAN pueda solicitar por cuenta del credito la adjudicación de los respectivos predios.	100	Porcentaje	05/11/2025	30/04/2026	100%	Se realizaron los avalúos comerciales y se presentaron a los despachos judiciales de conocimiento, algunos procesos ya cuentan con la fijación de fecha de remate.
2024	29/10/2025	4	EL ACTO ADMINISTRATIVO DE REGLAMENTACION DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE (Resolución No. 0453 de 06/12/2013) SE ENCUENTRA PENDIENTE DE AJUSTAR (Resolución 193 de 2016 Procedimiento)	Falta de cuidado en la revision de la normatividad y en general por las deficiencias del sistema de control interno contable.	Actualizar el Comité de Sostenibilidad Contable	1	Numerico	05/11/2025	05/03/2026	100%	El Comité de sostenibilidad contable de la información ya realizó la actualización del acto administrativo que reglamenta dicho Comité. Se cuenta con el soporte de la acción realizada.

2024	29/10/2025	5	FALTA DE ANALISIS DE LOS PROCESOS PARA LA CONTABILIZACION Y AJUSTE DE LAS OBLIGACIONES POR CONCEPTOS DE LOS CREDITOS JUDICIALES, PROVISIONES DE LITIGIOS Y DEMANDAS Y PASIVOS CONTINGENTES.	Falta de procedimiento para la elaboracion y analisis del estado de los procesos a 31 de diciembre, falta de comunicacion entre contabilidad y el area juridica y en general por las deficiencias del sistema de control interno contable.	Se va a realizar un Comité de Sostenibilidad Contable para evaluar la pertenecia en cada uno de los procesos juridicos que tiene la entidad y contabilizar la acciones reales	1	Numerico	05/11/2025	05/03/2026	100%	Se realizó el CSC donde se evaluaron los procesos judiciales y se estableció la acción a seguir frente a la contabilización de los pasivos contingentes en la cuenta de pasivos por litigios y demandas.
2024	29/10/2025	6	SIGUEN PASIVOS PENDIENTES DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.	Falta de ejecucion de procedimiento que permitan mantener la informacion contable saneada y en general por las deficiencias del sistema de control interno contable.	Gestionar la liquidacion de los convenios pendientes por liquidar	100	Porcentaje	05/11/2025	30/04/2026	90%	De los últimos 4 convenios pendientes, 3 se encuentran en proceso avanzado de conciliación y devolución de aportes al Departamento y 1 se encuentra en proceso ante la Fiscalía General de la Nación, situación que ha impedido su liquidación total por parte de IDESAN.
2024	29/10/2025	7	BAJO RECAUDO EN LOS INGRESOS POR CONCEPTO DE INTERES Y CORRECCION MONETARIA, POR LA FALTA DE GESTION EN LA CELEBRACION DE CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS DE ADMINISTRACION DE RECURSOS CON LAS DIFERENTES SECRETARIAS DE LA GOBERNACION DE SANTANDER.	Baja gestion en la celebracion de convenios de administracion de recaudos con las diferentes secretarias de despacho de la Gobernacion de Santander.	Gestionar con las secretarias de la Gobernacion de Santander convenios interadministrativos para mejorar los ingresos	100	Porcentaje	05/11/2025	30/04/2026	60%	Debido a la restricción en la contratación por la Ley de garantías que terminó el pasado 21 de junio, en la actual vigencia no se han suscrito convenios, sin embargo, se ha realizado la gestión y acercamiento con 2 municipios para que, en lo que falta del presente año se suscriban 2 nuevos convenios.
2024	29/10/2025	8	FALTA DE CONTROLES PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO DE ASOCIACION No. 076 DE 2022, SUSCRITO ENTRE IDESAN Y LA CORPORACIÓN CORSANT.	Falta de implementacion o ejecucion de los procedimientos de control y seguimiento establecidos	Realizar Auditorias especificas de ingresos, reportes contables, venta de manillas del Convenio No 076 de 2022 suscrito entre Idesan y la Corporacion CORSANT.	3	Numerica	05/11/2025	30/04/2026	100%	La Supervisión del convenio realizó la auditoría a Corsant presentando el respectivo informe, el cual se puso en conocimiento de la Parte con el fin de corregir los procedimientos establecidos, dar cumplimiento a las cláusulas pactadas y aclarar los valores pendientes por cancelar.
2024	29/10/2025	9	DEBILIDADES EN LA GESTION CONTRACTUAL Y LABOR DE SUPERVISION CONTRATOS I-017 DE 2024 Y I-018 DE 2024.	Debilidad en el cumplimiento del deber de cuidado. Falta de control, a los documentos producidos en etapa precontractual.	Actualizar Manual de Supervisión e Interventoría y Manual de Contratación	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	90%	A la fecha se cuenta con la actualización de los Manuales de contratación y supervisión por parte del área jurídica de la Entidad. En curso la implementación de los mismos a través de acto administrativo y su debida socialización.
2024	29/10/2025	10	VULNERABILIDAD DEL PRINCIPIO DE ANUALIDAD EN LA PLANEACION PRESUPUESTAL Y EN LA EJECUCION DEL CONTRATO I-024 DE 2024	Deficiencias en los mecanismos de control en la etapa de planeacion de los procesos contractuales	Actualizar Manual de Supervisión e Interventoría y Manual de Contratación	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	90%	A la fecha se cuenta con la actualización de los Manuales de contratación y supervisión por parte del área jurídica de la Entidad. En curso la implementación de los mismos a través de acto administrativo y su debida socialización.

