Bucaramanga, octubre 15 de 2026

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

CI-016-2026

REF: CIERRE DEL FORMATO_202623

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 tercer 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_202623_f22A_cgs.cvs

Agradezco su amable atención,

Cordialmente,

CARLOS AUGUSTO QUINTERO DUQUE
GERENTE

Proyectó: Vivi Soto Ramírez
Abg. Contratista apoyo a Control Interno
Revisó: María del Pilar Zapata Durán
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER- IDESAN

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: IDESAN
NIT No: 890.266.565-1
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: CARLOS AUGUSTO QUINTERO DUQUE
CIUDAD, DIRECCION Y TELEFONOS: BUCARAMANGA, CALLE 48 No. 27A-48 TEL. 6430301
VIGENCIA FISCAL: 2024 Y AUDITORIA ESPECIAL PEAJE LA PUNTA VIGENCIA 2026

(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 ejecucion oportuna de la liquidacion de convenios 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	05/04/2026	95%	Se encuentra en proceso avanzado de conciliación para la devolución de saldos al departamento
2024	29/10/2025	2	FALTA DE ACTUALIZACION DEL MANUAL DE CREDITO Y ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CREDITICIO DE RIESGO DE LIQUIDEZ Y MANUAL DE CONVENIOS. NO SE HA LOGRADO BUENA CALIFICACION POR ENDE LA VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COLOMBIA.	Deficiencias en la planeacion 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 Administracion de riesgo y el Manual de convenios	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	90%	El manual de convenios se remitió a la gerencia para su debida implementación y adopción por medio de resolución seguidamente socialización al personal de planta y contratistas 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 garantias, entre otros aspectos.	1. Realizar y presentar los avaluos comerciales de los predios que garanticen las obligaciones ordinarias en favor de IDESAN 2.Una vez se realice la contradiccion 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 juridico con el fin que IDESAN pueda solicitar por cuenta del credito la adjudicacion de los respetivos 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 CONTIGENTES.	Falta de procedimiento para la elaboracion y analisis del estado de los procesos a 31 de diciembre, falta de comunicación 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 mantaner 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	95%	Se encuentra en proceso avanzado de conciliación para la devolución de saldos al departamento
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	100%	Los recursos de los convenios se encuentran disponibles en inversiones en las cuentas de ahorros que maneja la entidad en los diferentes bancos de Colombia con calificación AAA , los cuales nos generan unos rendimientos financieros que corresponden en los ingresos del IDESAN y en los estados financieros de la entidad se visualiza en ingresoso en la cuenta contable 48020101 intereses sobre depósitos en instituciones financeras .
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 procedimeitnos estabelcidos, dar cumplimiento a las cláuusias pactadas y aclarar los valores pendientes por cancelar.
2024	29/10/2025	9	DEBILIDADES EN LA GESTION CONTRACTUAL Y LABOR DE SUPERVISION CONTRATOS J-017 DE 2024 Y J-018 DE 2024.	Debilidad en el cumplimiento del deber de cuidado. Falta de contro, 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	100%	El manual de contratación y supervisión fue actualizado y adoptado por medio de la resolución 097 del 2026 y socializado al personal de planta y contratistas de la entidad
2024	29/10/2025	10	VULNERABILIDAD DEL PRINCIPIO DE ANUALIDAD EN LA PLANEACION PRESUPUESTAL Y EN LA EJECUCION DEL CONTRATO J-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	100%	El manual de contratación y supervisión fue actuallizado y adoptado por medio de la resolución 097 del 2026 y socializado al personal de planta y contratistas de la entidad
2024	29/10/2025	11	DEBILIDADES EN LA EJECUCION DEL CONTRATO DERIVADAS DE LA FALENCIA EN LA VIGENCIA Y CONTROL CONTRATO J-037-2024.	Incumplimiento de las funciones del supervisor en cuanto al seguimiento en la ejecucion del contrato.	Actualizar Manual de Supervisión e Interventoría y Manual de Contratación	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	100%	El manual de contratación y supervisión fue actualizado y adoptado por medio de la resolución 097 del 2026 y socializado al personal de planta y contratistas de la entidad
2024	29/10/2025	12	DEBILIDADES EN LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL CONTRATO J-048-2024.	Debilidad en el mecamismo de seguimiento y control	Actualizar Manual de Supervisión e Interventoría y Manual de Contratación	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	100%	El manual de contratación y supervisión fue actualizado y adoptado por medio de la resolución 097 del 2026 y socializado al personal de planta y contratistas de la entidad

2024	29/10/2025	13	DEBILIDADES EN EL SEGUIMIENTO Y CONTROL AL CONTRATO J-053 DE 2024.	Deficiencias en los controles de la supervision	Actualizar Manual de Supervisión e Interventoría y Manual de Contratación	2	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	100%	El manual de contratación y supervisión fue actualizado y adoptado por medio de la resolución 097 del 2026 y socializado al personal de planta y contratistas de la entidad
2024	29/10/2025	14	FALTA DE PLANEACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO PRESENTADO ANTE LA CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER.	Por las debilidades del sistema de control interno, especialmente por la falta de proyeccion y seguimiento al plan de accion, que logre la ejecucion y efectividad de las acciones de mejoramiento	crear expediente digital único y tablero con alertas para trazabilidad y se implemente para hacer seguimiento a las acciones correctivas	1	Numerico	05/11/2025	30/04/2026	100%	La oficina de control interno creo un tablero digital por medio del correo institucional para crear alertas en el cumplimiento del plan de mejoramiento con la CGS
2026	22/05/2026	2	Demoras en aprobación de informes de gestión y pagos asociados correspondientes a los dos ultimos meses de la vigencia 2025	Demoras en el proceso interno de revisión y aprobación de las actas de recibo parcial por parte del supervisor del contrato, lo cual refleja deficiencias en la gestión administrativa y en la legalización oportuna de pagos, afectando la oportunidad en el ejercicio de las funciones de control y seguimiento contractual.	Realizar dos (2) capacitaciones a los Funcionarios y/o Contratistas del Instituto, sobre supervisión contractual: estructura del proceso de revisión interno de cuentas de cobro, en ocasión de los contratos celebrados por la Entidad, documentos exigidos para presentar la cuenta de cobro, presentación del informe de gestión y/o actas de supervisión, verificación y aprobación de las actas de recibo parcial para pagos, reconocimiento y pago de las obligaciones contractuales. Como evidencia de la acción se presentarán las actas debidamente suscritas por los asistentes a la capacitación.	2	Capacitaciones	12/05/2026	12/11/2026	50%	IDESAN realizó con el apoyo de la ESAP, una (1) capacitación en supervisión e interventoría de contratos estatales el dia 19/06/2026 de manera mixta (virtual y presencial) para funcionarios y contratistas del instituto. Se adjunta evidencia.
2026	22/05/2026	5	No se establecieron adecuadamente los riesgos financieros en el convenio Interadministrativo n° 839/2025	El convenio no mitiga adecuadamente los riesgos financieros inherentes al recaudo de peaje y pesaje	Proyectar adecuada y objetivamente el 100% de los estudios previos de cada convenio y contrato a celebrar, en compañía del análisis integral con matriz de riesgos financieros, de mercado y los que se deriven de su objeto, con el fin de mitigar la materialización de los posibles siniestros durante las diferentes etapas del proceso contractual. Como evidencia de la acción, cada expediente contractual contará con la matriz de riesgos de acuerdo con el alcance y objeto a ejecutar.	1	Estudios Previos	12/05/2026	12/11/2026	100%	La Gerencia de IDESAN aporta una certificación sobre el cumplimiento del 100%, referente a la proyección de estudios previos de convenios y contratos con su respectiva matriz de riesgos y demás documentos complementarios de las etapas contractuales . Se adjunta evidencia.

2026	22/05/2026	6	Falta de trazabilidad y posible indebida destinación del aporte de $80.000.000 efectuado por idesan en el convenio interadministrativo n° 839/2025	Falta de desagregación financiera del convenio Debilidad en los mecanismos de control y seguimiento de los recursos Inexistencia de trazabilidad contable del aporte Deficiencia en la supervisión e interventoría Falta de control sobre la destinación específica de los recursos	Realizar dos (2) capacitaciones sobre planeación, supervisión, trazabilidad y control de los recursos públicos (Ley 1474 de 2011), con énfasis en los siguientes subtemas: i) Principio de legalidad del gasto público, ii) Principios de trazabilidad y destinación específica de los recursos, Art. 209 de la Constitución Política; iii) Art. 6 Ley 610 de 2000; iv) Art. 4 y 5 Ley 80 de 1993 (correcta ejecución contractual) y v) Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario, deber de los servidores públicos de cumplir con diligencia, eficiencia e imparcialidad sus funciones. Como evidencia de la acción se presentarán las actas debidamente suscritas por los asistentes a la capacitación.	2	Capacitaciones	12/05/2026	12/11/2026	50%	IDESAN realizó con el apoyo de la ESAP, una (1) capacitación en supervisión e interventoría de contratos estatales el dia 19/06/2026 de manera mixta (virtual y presencial) para funcionarios y contratistas del Instituto. Se adjunta evidencia.
2026	22/05/2026	7	Pagos sin soporte idóneo y falta de trazabilidad en la ejecución del contrato no. I-041-2025	Deficiencia en los mecanismos de supervisión contractual Falta de verificación previa al pago Debilidad en el control documental y exigencia de soportes Debilidades en la estructuración del contrato bajo modalidad de precio global, sin mecanismos efectivos de control. Inexistencia de criterios claros para validación de la ejecución	Realizar dos (2) capacitaciones sobre planeación, supervisión, trazabilidad y control de los recursos públicos (Ley 1474 de 2011), con énfasis en los siguientes subtemas: i) Principio de legalidad del gasto público, ii) Principios de trazabilidad y destinación específica de los recursos, Art. 209 de la Constitución Política; iii) Art. 6 Ley 610 de 2000; iv) Art. 4 y 5 Ley 80 de 1993 (correcta ejecución contractual) y v) Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario, deber de los servidores públicos de cumplir con diligencia, eficiencia e imparcialidad sus funciones. Como evidencia de la acción se presentarán las actas debidamente suscritas por los asistentes a la capacitación.	2	Capacitaciones	12/05/2026	12/11/2026	50%	IDESAN realizó con el apoyo de la ESAP, una (1) capacitación en supervisión e interventoría de contratos estatales el dia 19/06/2026 de manera mixta (virtual y presencial) para funcionarios y contratistas del Instituto. Se adjunta evidencia.
2026	22/05/2026	8	Deficiencia en la supervisión en la ejecución del contrato no. I-041-2025	Falta de diligencia en el ejercicio de la supervisión contractual. Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento. Desconocimiento o inaplicación de los lineamientos de supervisión.	Realizar dos (2) capacitaciones sobre planeación, supervisión, trazabilidad y control de los recursos públicos (Ley 1474 de 2011), con énfasis en los siguientes subtemas: i) Principio de legalidad del gasto público, ii) Principios de trazabilidad y destinación específica de los recursos, Art. 209 de la Constitución Política; iii) Art. 6 Ley 610 de 2000; iv) Art. 4 y 5 Ley 80 de 1993 (correcta ejecución contractual) y v) Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario, deber de los servidores públicos de cumplir con diligencia, eficiencia e imparcialidad sus funciones. Como evidencia de la acción se presentarán las actas debidamente suscritas por los asistentes a la capacitación.	2	Capacitaciones	12/05/2026	12/11/2026	50%	IDESAN realizó con el apoyo de la ESAP, una (1) capacitación en supervisión e interventoría de contratos estatales el dia 19/06/2026 de manera mixta (virtual y presencial) para funcionarios y contratistas del Instituto. Se adjunta evidencia.

MARIA DEL PILAR ZAPATA DURÁN
Jefe de Control Interno

Fecha de corte: 30 de septiembre del 2026
Fecha de presentación: 15 de octubre de 2026

CARLOS AUGUSTO QUINTERO DUQUE
Represetante Legal