



INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
SUSCRIPCION PLAIRES DE MEJORAMIENTO
FORMULARIO No 14.1

ENTIDAD:
REPRESENTANTE LEGAL:
PERIODO FISCAL:
MODALIDAD DE AUDITORIA:
FECHA DE SUSCRIPCION:

GOBERNACION DE SANTANDER
DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO
Auditoría de Cumplimiento Recursos del Sistema General de Participaciones SGP Educación, Salud, Agua Potable y Saneamiento Básico, Seguimiento al Plan de Mejoramiento y Denuncias Departamento de Santander vigencia 2018.
2019/08/06

NT: 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	Área Responsable
1	H1; A1	Rendimientos Financieros Componente Salud Durante la vigencia 2018 no se incorporaron la totalidad de los rendimientos financieros	Deficiencias en el Sistema de Control Interno en el componente de comunicación y de los mecanismos de verificación entre las áreas de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad.	Subestimación en el presupuesto de ingresos, así como en el de gastos, limitándose la identificación de la disponibilidad real de estos recursos y su aplicación oportuna en la vigencia en que se recaudaron.	Incorporar los rendimientos financieros oportunos	Incorporar los rendimientos financieros	Actos administrativos de incorporación	Ordenanzas	2	2019/07/25	2019/12/31	23	Grupo Recursos Financieros
2	H2; A2	Presupuesto de Ingresos y Gastos Agua Potable y Saneamiento Básico. Quedó un saldo por recaudar de \$2.675.143.595 sin que se haya efectuado la reducción del presupuesto al cierre de la vigencia fiscal. Así mismo, en el presupuesto de gastos no se ejecuto valor alguno por este concepto.	La Acción de Mejoramiento ya fue cumplida con el anterior Plan (Hallazgo 7) y por consiguiente no hace parte del Nuevo Plan de Mejoramiento (presente Hallazgo) Así mismo, a 31 de diciembre de 2018 no había municipios descertificados, aunado a que se encuentra pendiente de sanción por parte del Presidente de la República la Ley correspondiente a los municipios descertificados, sobre los cuales los recursos estarán a cargo del municipio bajo planes de desempleo monitoreados por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio.										
3	H3-A-D3	Liberación de Saldos Reservas Presupuestales Liberación de saldo no ejecutado sin que se evidencie el soporte correspondiente y respectivo acto administrativo	Debilidad en los mecanismos de control interno en lo referente al proceso de conciliación entre las áreas	Falta de oportunidad en el suministro de información por parte de los responsables del proceso contractual	Incorporar los saldos liberados de las reservas presupuestales en el tiempo oportuno	Incorporar los saldos liberados de las reservas presupuestales	Actos administrativos de incorporación	Ordenanzas	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Grupo Recursos Financieros
4	H4; A-D	RESERVA PRESUPUESTAL CONTRATO 2101 DE 2018. El 20 de diciembre 2018 se suscribe el contrato 2101 "dotación de implementos para instituciones educativas..." se suspende el 27 de diciembre y se aprueba su reanudación a partir del 9 de enero 2019, por lo cual se constituye reserva presupuestal cuenta BBVA "Prestación del servicio Distinto de Nómina".	Inadecuada planeación presupuestal y contractual	Incrementos de reserva presupuestal al cierre de la vigencia, sin que obedezca a una eventualidad o a una situación imprevista	Adelantar los procesos contractuales oportunamente, teniendo en cuenta el calendario escolar	Evitar constituir reservas presupuestales	Planeación del proceso contractual	acto administrativo que contiene el cronograma del proceso	1	2019/07/24	2019/11/29	18	Secretaría de Educación - abogado designado para el proceso
5			Inadecuada planeación presupuestal y contractual al constituir reservas presupuestales	Incremento de las Reservas Presupuestales al cierre de las vigencias afectando la contabilidad presupuestal y la realidad económica del Departamento.	1. Retomar las responsabilidades y compromisos de los Supervisores en la correcta y oportuna ejecución de los contratos dentro del plazo establecido para la disminución de la Reserva Presupuestal. 2. Adelantar reuniones con la entidad auditora TOOL SYSTEM SOLUTIONS, a fin de revisar el proceso de auditoría correspondiente a los contratos en referencia. Se programan reuniones de conciliación de cuentas entre las IPSs y a firma auditora, se levantan actas de conciliación para reconocimiento de la deuda.	1. Propender por el mejoramiento de la información que nos permita liquidaciones oportunas.	1. Realizar reunión trimestral a cargo de la Dirección de Salud Integral con los coordinadores en las cuales se entalce sobre tema ejecución y supervisión de los contratos. 2. Realizar efectivamente las actividades programadas entre la IPS y la firma auditora. Generación de las actas de conciliación.	1. Actas de reunión. 2. Actas de conciliación de cuentas. - Acta de liquidación de contrato.	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública
5	H5-A-D5	Constitución de Reserva Presupuestal Vigencia 2018 a contratos que fueron suspendidos, cuya motivación no constituye eventos imprevisibles o hechos de fuerza mayor o caso fortuito.	Inadecuada planeación presupuestal y contractual al constituir reservas presupuestales	Incremento de las Reservas Presupuestales al cierre de las vigencias afectando la contabilidad presupuestal y la realidad económica del Departamento.	2. Oportuna liquidación de los contratos, realizando la correspondiente auditoría dentro de la normatividad. Se insiste ante los respectivos supervisores de la firma auditora, en la priorización de estos para un oportuno cargue de la información que nos permita liquidaciones oportunas.				1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección Desarrollo, Servicios Inpección Vigilancia y control.
6		Pasivos Exigibles. Constitución de reservas presupuestales sin que se hayan ejecutado el cierre de la vigencia fiscal 2018)	Deficiencia en la comunicación entre las áreas responsables de la administración	Falta de oportunidad en la liberación de los saldos y debilidades en el cumplimiento de procedimientos correspondientes al cierre presupuestal y financiero.	1. Retomar las responsabilidades y compromisos de los Supervisores en la correcta y oportuna ejecución de los contratos dentro del plazo establecido para la disminución de los pasivos exigibles	1. Propender por la reducción de los pasivos exigibles	1. Realizar capacitación por parte del GCAJ a todos los supervisores de contrato, en la cual se entalce en tema de (Liquidación por mutuo acuerdo y liquidación unilateral), en aras de evitar la ocurrencia de pasivos exigibles.	1. Soportes de listado de asistencia 2. Actas de conciliación y liquidación de contratos.	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública

24

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	Pazo en semanas de la Actividad	Área Responsable
11	H11: A-D-F	MATERIAL DIDACTICO Contratos 2063, 2064 y 2076 de 2018. Asignar un solo supervisor para verificar el cumplimiento integral del objeto pactado en cada uno de los contratos, lo que impidió que el supervisor verificara la actividad de capacitación en los municipios de Lebrija, Málaga y Barbosa; además, no se evidencia acta de entrega del material didáctico y de apoyo a los participantes.	Falta de procedimiento para asignación de supervisores a cada uno de los contratos que conlleva a que no ejerza control, seguimiento y supervisión oportuna y real en cada una de las actividades de la ejecución por parte del contratista y del cumplimiento del objeto contractual estipulado.	Incumplimiento administrativo con posibles incidencias fiscales y disciplinarias	1. Elaborar acto administrativo donde se manifiesten las condiciones y características específicas para la designación de los supervisores en contratos y/o convenios de supervisión oportuna y real a los supervisores que conlleven alta complejidad para el procedimiento de contratos y control por parte de las actividades de desarrollo completo supervisión (asignación de varias supervisiones).	1. Mejorar el control, seguimiento y supervisión oportuna y real a los supervisores que conlleven las actividades de desarrollo completo en la Secretaría de Educación.	1. Elaborar el acto administrativo respectivo	Unidad	1	2019/07/24	2019/09/30	10	Secretaria de Educación - Juan Carlos Navarro Noriega - Supervisor
					2. Desarrollar el proceso de entrega a los participantes del material didáctico de los Contratos 2063, 2064 y 2076 de 2018.	2. Desarrollar la entrega del material didáctico a cada uno de los beneficiarios de los contratos en mención.	2. Desarrollar la entrega del material didáctico, 717 (setecientos diez y siete) materiales didácticos)		717	2019/07/24	2019/09/30	10	
12	H12: A-D-F	ADICIONAL No. 01 CONTRATO 1335 DE 2017, CONECTIVIDAD. Se evidenció que el servicio de conectividad prestado en las IE no cumple con el parámetro de disponibilidad de la conexión con un porcentaje mínimo establecido del 98.6%	Faltencias en los procesos y procedimientos contractuales, conllevando al incumplimiento con lo pactado en el negocio jurídico respecto de los parámetros técnicos de los contratos, que implicaron fallas en la disponibilidad y calidad de la conexión a internet en las instituciones educativas beneficiadas	Incumplimiento de los parámetros técnicos de disponibilidad pactados en el contrato, hallazgo administrativo con connotación fiscal y posible incidencia disciplinaria	Definir de forma técnica (específica y clara) en la minuta del Contrato de conectividad de la vigencia 2019, la forma de medición de la disponibilidad del servicio de conectividad en las instituciones educativas beneficiadas	Mejorar el control, seguimiento y supervisión oportuna y real a los supervisores que conlleven actividades de desarrollo completo en la Secretaría de Educación.	Minuta del contrato (Parágrafos del Numeral 6. Mantenimiento de la Clausula 2 - Alcance del Contrato)	Unidad	1	2019/07/23	2019/07/30	1	Secretaria de Educación - Gladys Stella Quintero Barragán- Juan Carlos Navarro Noriega
					Generar el formato de compensación a aplicar durante la ejecución del contrato de conectividad para llevar el control del tiempo a compensar, el cual se va acumulando mes a mes y será compensado al final de ejecución del contrato	Formato de compensación (donde se informará el tiempo, número de sedes y forma de compensación del servicio)			1	2019/07/24	2019/12/30	23	
13	H13A	Contratos interadministrativos 1491, 1875, 1903 Suspensión de contratos antes de la finalización de la vigencia 2018, obedeciendo a la culminación del año escolar 25 Noviembre de 2018.	Falta de oportunidad, eficiencia y eficacia en la celebración de los contratos que no conllevan a que no se cumplan dentro de los términos pactados.	Incumplimiento al Plan complementario al POS	En el proceso de planeación de las actividades de Promoción de la Salud y Gestión del Riesgo a desarrollar, se establecieron tiempos de ejecución acordes al número de actividades, beneficiarios y entornos, con el fin de que su ejecución se efectúe durante la vigencia; así mismo se incluyó dentro del tiempo de ejecución el tiempo prudencial requerido para la elaboración de planes de trabajo y cronograma.	Mejorar la oportunidad, eficacia y eficiencia en la ejecución de las actividades planeadas en los contratos del PIC.	1. Definir en los aspectos técnicos los tiempos de ejecución de las actividades planeadas acorde al número de actividades, beneficiarios y entornos. 2. Elaborar anexos técnicos para el desarrollo de las actividades del PIC, e incluirlos, como guías de ejecución de las actividades contratadas.	1. Muestra selectiva de contratos donde se evidencia los anexos técnicos incorporados 2. Muestra selectiva de contratos donde se evidencia la etapa en la que se encuentra la ejecución del contrato.	2	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública
14	H14A	Contrato Interadministrativo 761 de 2018. La actividad denominada Socialización de lineamientos estrategia MERS y la de Promover en los 87 municipios de Santander, de eventos donde el ente no se hizo una socialización eficiente y eficaz de manera que lograra que los convocados asistieran en un porcentaje alto y así cumplir las metas y coberturas programadas.	Deficiencia en la programación y socialización de eventos donde el ente no se hizo una socialización eficiente y eficaz de manera que lograra que los convocados asistieran en un porcentaje alto y así cumplir las metas y coberturas programadas.	No cumplimiento a la finalidad del programa o proyecto.	Establecer directrices para la programación de actividades con el fin de aumentar la cobertura en la asistencia a actividades programadas en cada uno de los proyectos de forma eficaz teniendo en cuenta la articulación con otras áreas y la medición de cumplimiento al final de la ejecución.	Mejorar la efectividad de los mecanismos establecidos para lograr una mayor cobertura en la asistencia de las actividades programadas en cada uno de los proyectos.	1. Emitir circular a cada uno de los referentes encargados de actividades de convocatoria en la cual se enfatizan las directrices para la realización de los eventos de forma efectiva. 2. Realizar medición a corte diciembre del porcentaje de cumplimiento a la convocatoria y asistencia de eventos que sean incluidos como actividades en los diferentes proyectos.	1. Circular emitida a cada uno de los coordinadores y referentes en la cual se especifican mecanismos coercitivos que instan a los convocados asistir a las capacitaciones programadas 2. Informe de medición a corte 31 de diciembre sobre convocatoria /asistencia a eventos.	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública
H15A		Supervisión de contratos PIC. Aunque la entidad tiene establecida una guía o modelo del informe de supervisor o contratista, estos se convierten en una transcripción de las actividades establecidas en el sistema son insuficientes para garantizar el cumplimiento efectivo, eficiente y eficaz.	Ante la complejidad de los procesos contractuales, las actividades de supervisión registradas en el sistema son insuficientes para garantizar el cumplimiento efectivo, eficiente y eficaz.		Seguimiento a los informes de la ejecución de las actividades contratadas, e intervenciones a través de informes de evidenciación con sus respectivos soportes de cumplimiento de actividades.	Mejorar el proceso de supervisión e intervención en los procesos contractuales a ejecutar por parte de la Secretaría de Salud Departamental	1. Circular emitida por parte del grupo GCAJ, a los supervisores, en la cual se den a conocer las actividades que hacen parte de la supervisión de los contratos incluidos en el manual de supervisión.	Circular emitida por parte del GCAJ a supervisores	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública - Grupo de Contratación y Apoyo Jurídico

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	Pazo en semanas de la Actividad	Area Responsable
15	H15/A	Supervisión de contratos PIC. Aunque la entidad tiene establecida una guía o modelo del informe de supervisor o contratista, estos se convierten en una transcripción de las actividades establecidas en el alcance del contrato, los eventos que deben realizar los contratistas para cumplir esas actividades y los documentos que los deben soportar.	Ante la completitud de los procesos contractuales, las actividades de supervisión registradas en el sistema son insuficientes para garantizar el cumplimiento efectivo, eficiente y eficaz.	Incumplimiento efectivo, eficiente y eficaz del seguimiento a las actividades contratadas.	Seguimiento a los informes de la ejecución de las actividades contratadas, e intervenciones en los procesos contractuales a ejecutar por parte de la Secretaría de Salud Departamental	Mejorar el proceso de supervisión e intervención en los procesos contractuales a ejecutar por parte de la Secretaría de Salud Departamental	2. Realizar capacitación a todos los supervisores de contrato, en la cual se enfatice rescualización del manual de supervisión e intervención, así como la presentación de informes parciales y finales de las cuentas por parte de los contratistas.	Oficio citación capacitación y Registro de asistencia a capacitación.	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública - Grupo de Contratación y Apoyo Jurídico
16	H16/A	Contratos Plan de intervenciones colectivas Pic. Debididades en los internos contractual y falencias precontractual, al evidenciarse tiempos cortos y términos difíciles de cumplir.	Deficiencia en el control de las fases de la etapa precontractual que no permite realizar un verdadero análisis por las partes involucradas en el proceso precontractual	Cronograma limitado para cada una de las fases de la etapa precontractual que no permite realizar un verdadero análisis por las partes involucradas en el proceso precontractual	Proyección de los documentos pre contractuales de los contratos interadministrativos PIC, con la oportunidad para realización de las fases que conforman la etapa pre contractual en forma efectiva dentro de los términos pactados	Garantizar la oportunidad en la elaboración de los documentos precontractuales de los contratos interadministrativos PIC	1. Dirigir a GCAJ un oficio en el cual se refiere la necesidad de abarcar temas de capacitación en la elaboración de estudios previos a los supervisores de contrato. 2. Realizar capacitación a todos los supervisores de contrato, en la cual se enfatice rescualización del manual de supervisión e intervención, así como actualización en normatividad relacionada vigente.	1. Oficio dirigido al coordinador del GCAJ, solicitando capacitación en la elaboración de estudios previos. 2. Acta de asistencia a capacitación	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública - GCAJ
17	H17/A	Cumplimiento Plan de Acción de Salud Meas (PAS) (Deficiencia en la oportuna ejecución de los proyectos, estrategias y actividades programadas en el PAS)	Deficiencia en la oportuna ejecución de los proyectos, estrategias y actividades programadas.	Incumplimiento en las actividades programadas en el Plan de Acción de Salud.	Formular el Plan de Acción de Salud (PAS), para las actividades de Gestión de la Salud Pública y del Plan de intervenciones intersectorialidad Colectivas para la vigencia 2019, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por el del Minsalud y de acuerdo a Resoluciones 1536 de 2015 y 3280 de 2018.	Mejorar la planeación integral en cuenta la planeación intersectorialidad entre las mismas. Santander Nos Une	1. Solicitar actualización de proyectos de inversión a cargo de la Dirección de Salud Integral para la vigencia 2019 enmarcados en la normatividad legal vigente durante el primer trimestre de la vigencia. 2. Gestionar y realizar los procesos contractuales derivados de las actividades de Gestión de la Salud Pública y del PIC durante el primer semestre de 2019.	1. Informe de relación de proyectos con respectivas fechas de actualización. 2. Contratos de PIC donde se evidencia cumplimiento durante el primer semestre 2019.	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección de Salud Pública
18	H18/AD	Oportunidad Contratación Prestación Servicios de Salud a PPNIA. Los contratos con las empresas sociales del Estado ESE fueron suscritos en los meses de julio, agosto noviembre y diciembre de 2018.	La contratación con recursos de Aportes Patronales y Gastos de la Oficina Grupo de Ciertas para la prestación de los servicios de Salud PPNIA fue inoportuna.	Falta de gestión del Ordenador del Contratación y Apoyo Jurídico de la Secretaría de Salud.	Realizar la contratación para la prestación de servicios de salud a la PPNIA de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera oportuna durante el primer semestre de la vigencia.	Garantizar que la Contratación de Prestación de Servicios de Salud a PPNIA, con las ESEs de los municipios no descentralizados de baja y mediana complejidad sea oportuna con la vigencia que se está contratando	1. Ajuste de recursos en el presupuesto del Departamento una vez definido el valor asignado por documento CONPES para el componente de prestación de servicios de salud. 2. Elaboración del proyecto de inversión y presentación y presentación ante la oficina de Planeación Departamental para aprobación y certificación de Banco del Proyecto. 3. Solicitud de del CDP. 4. Inclusión en plan de adquisiciones y Proyección aspectos técnicos y jurídicos de minutos, revisión de la oficina jurídica 6. Entrega de documentos para la contratación por parte de las ESE conforme a lista de chequeo 7. Publicación proceso contractual, firma y legalización de los contratos.	Contratos	33	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección Desarrollo, Servicios Inspección Vigilancia y control. Coordinador del Grupo de Apoyo Jurídico y Contratación
19	H19/A IP	Pagos NO POS régimen contributivo. Pago no debido del servicio a pacientes del Régimen Contributivo con recursos del SGP	Deficiencia en auditoría médica y seguimiento y control técnico, y pago de facturas de personas que se encuentran afiliadas al Régimen contributivo.	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 pago por pago de lo no debido por el Ente nacional.	Realizar gestión para la recuperación de los recursos en la EAPB RECOBRO por pago de lo no debido por el ente territorial (SSDS) a la EPS responsable de pago	Realizar gestión para la recuperación de los recursos en la EAPB RECOBRO por pago de lo no debido por el ente territorial (SSDS) a la EPS responsable de pago	Notificar mediante escrito con las evidencias necesarias a la EAPB RECOBRO por pago de lo no debido por el ente territorial establecido en el artículo 3 del decreto ley 1281 de 20	Oficio de reclamación de pago	1	2019/07/25	2019/12/31	23	Dirección Desarrollo, Servicios Inspección Vigilancia y control.

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	Área Responsable
20	H20A	En el sector rural, se observa que existen limitaciones administrativas, afectan la efectividad para asegurar la prestación de los servicios públicos de acueducto y saneamiento básico que no tienen radicación en el Departamento, proyectos para atender la satisfacción de estas necesidades	Las deficiencias y/o limitaciones administrativas, afectan la efectividad para asegurar la prestación de los servicios públicos de acueducto y saneamiento básico que no tienen radicación en el Departamento, proyectos para atender la satisfacción de estas necesidades	Los municipios del Departamento de Santander, presentan deficiencias en su capacidad institucional para presentar los proyectos de Agua Potable y Saneamiento Básico	<p>*Promover mediante comunicación escrita dirigida a los entes territoriales, la elaboración y gestión de proyectos del sector agua potable y saneamiento básico que beneficien a la comunidad especialmente al sector rural de los municipios, haciendo claridad que para la viabilización de los proyectos rurales se hace necesario el saneamiento predial que está en cabeza del municipio</p>	<p>Apoyar e incentivar a los entes territoriales en la formulación de proyectos que beneficien al sector rural</p>	<p>Elaboración del documento con la observación y su remisión a los entes territoriales</p>	Unidad	1	2019/09/01	2019/12/30	17	Dirección de proyectos
	H20A				<p>Ejecución del piloto: Sistema de Información de Agua y Saneamiento Rural</p>	<p>El Departamento de Santander no ha iniciado la implementación del proyecto piloto del SIASAR, por lo tanto no se encuentran validados los puntos (sistemas de abastecimiento de agua para comunidades rurales) que permitan diagnosticar la prestación de los servicios en la zona rural del departamento y así poder priorizar las inversiones en el marco de la política nacional para el suministro de agua potable y saneamiento básico en las zonas rurales</p>	<p>Contratar el "PLAN PILOTO SIASAR" en el departamento de Santander, para lo cual se debe realizar el inventario Rural Municipal en Agua y Saneamiento Básico en los municipios del Área Metropolitana: Lebrija, Giron, Los Santos, Matanza, Rionegro, Surata y Zapotoca, San Vicente de Chucun y Tona</p>	Contrato	1	2019/09/15	2019/12/31	15	Dirección de proyectos
21	H20A	En desarrollo de la revisión de los contratos ejecutados con recursos del SGP, respecto de la legalización de componente de Agua Potable y Saneamiento Básico se determinó que los contratos 171-2015 y 178-2015 se encuentran suspendidos debido a deficiencias de planeación	Deficiencias de planeación, Estas situaciones afectan la ejecución de soluciones para la autorización de paso de tubería por cada uno de los predios y/o poseedores de los predios mencionados y acreditar la propiedad de los predios a través del certificado de tradición y libertad.	Estas situaciones afectan la ejecución de soluciones para la autorización de paso de tubería por cada uno de los predios y/o poseedores de los predios mencionados y acreditar la propiedad de los predios a través del certificado de tradición y libertad.	<p>Verificar en los proyectos mediante la listas de chequeo, que los municipios aporten certificación de la totalidad de predios a afectar por construcción de redes, la autorización de paso de tubería por cada uno de los predios y/o poseedores de los predios mencionados y acreditar la propiedad de los predios a través del certificado de tradición y libertad.</p>	<p>Contar con los permisos y/o autorizaciones necesarias para la ejecución de las obras e identificar la totalidad de predios a afectar en la ejecución del proyecto.</p>	<p>*Revisión a los proyectos presentados por las administraciones municipales generando una lista de chequeo por proyecto radicado en la ESANT S.A. ESP.</p> <p>*Solicitar en la información presentada por el municipio la certificación suscrita por el alcalde donde se indique la totalidad de predios a afectar en la ejecución del proyecto.</p>	Unidad	2	2020/01/02	2020/06/30	26	Dirección de proyectos
	H21A				<p>Verificar en los proyectos mediante la listas de chequeo, que los municipios aporten certificación de la totalidad de predios a afectar por construcción de redes, la autorización de paso de tubería por cada uno de los predios y/o poseedores de los predios mencionados y acreditar la propiedad de los predios a través del certificado de tradición y libertad.</p>	<p>Contar con los permisos y/o autorizaciones necesarias para la ejecución de las obras e identificar la totalidad de predios a afectar en la ejecución del proyecto.</p>	<p>*Revisión a los proyectos presentados por las administraciones municipales generando una lista de chequeo por proyecto radicado en la ESANT S.A. ESP.</p> <p>*Solicitar en la información presentada por el municipio la certificación suscrita por el alcalde donde se indique la totalidad de predios a afectar en la ejecución del proyecto.</p>	<p>Lista de chequeo debidamente firmada y aprobada por el Profesional a cargo del estudio del Proyecto.</p>	1	2019/09/01	2019/12/30	17	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	Área Responsable
22	H22: A-D	PRESUPUESTO NECESIDADES EDUCATIVAS ESPECIALES. Al Departamento le fue asignado en el Presupuesto de Gastos Recursos SGP para NEE \$ 1.676.657.328 distribuidos por la Secretaría de Educación en calidad de Ordenadora del Gasto para servicio personal de apoyo y formación docente y solo hasta el 21 de mayo de 2018 fueron solicitados los CDP, sin que a 31 de diciembre/2018 se invirtieran dichos recursos.	No ejecución de los recursos asignados para atender los estudiantes con NEE	Incumplimiento del Decreto 121	Adelantar los trámites administrativos y contractuales oportunamente	Proporcionar la prestación del servicio a los estudiantes NEE	Elaboración estudio técnico donde se identifique la población NEE con necesidades	Estudio		1	2019/07/24	2020/02/15	29	Líder Cobertura Educativa
							Planificación del proceso contractual		acto administrativo que contiene el cronograma del proceso	1	2019/07/24	2020/03/30	36	Secretaría de Educación - Líder Cobertura Educativa

 DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO
 Gobernador de Santander

 BENJAMÍN GUTIERREZ SANABRIA
 Jefe Oficina de Control Interno