



PERIODO FISCAL	FECHA DE SUSCRIPCION	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA	META	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
2022	2023/12/26	1	Culminar depuración de las cuentas por cobrar y verificar diferencias en el reporte de las mismas en la rendición de la cuenta	Debilidad en la ejecución de controles asociados a la identificación seguimiento y verificación de todos los aspectos que afectan el desarrollo de los convenios suscritos deficiencias en el seguimiento de los supervisores de los convenios y contratos y otras cuentas las cuales deben conciliar continuamente las cifras con el area financiera para la respectiva liquidación de los convenios contratos dentro de los terminos de ley armonizados con las cifras reales que se deben reflejar en los estados financieros.	Realizar conciliación, depuración y deterioro de las cuentas por cobrar	6	Conciliaciones, depuraciones y deterioro de la partida de cuentas por cobrar	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	1	Culminar depuración de las cuentas por cobrar y verificar diferencias en el reporte de las mismas en la rendición de la cuenta	Debilidad en la ejecución de controles asociados a la identificación seguimiento y verificación de todos los aspectos que afectan el desarrollo de los convenios suscritos deficiencias en el seguimiento de los supervisores de los convenios y contratos y otras cuentas las cuales deben conciliar continuamente las cifras con el area financiera para la respectiva liquidación de los convenios contratos dentro de los terminos de ley armonizados con las cifras reales que se deben reflejar en los estados financieros.	Realizar gestiones de recaudo al 100% de las cuentas por cobrar	100%	Cuentas por cobrar con gestiones de recaudo	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	1	Culminar depuración de las cuentas por cobrar y verificar diferencias en el reporte de las mismas en la rendición de la cuenta	Debilidad en la ejecución de controles asociados a la identificación seguimiento y verificación de todos los aspectos que afectan el desarrollo de los convenios suscritos deficiencias en el seguimiento de los supervisores de los convenios y contratos y otras cuentas las cuales deben conciliar continuamente las cifras con el area financiera para la respectiva liquidación de los convenios contratos dentro de los terminos de ley armonizados con las cifras reales que se deben reflejar en los estados financieros.	Capacitar a los supervisores de contratos en el ejercicio continuo y permanente de la supervisión y sus responsabilidades	1	Capacitación de Supervisión	2023/12/26	2024/02/29



PERIODO FISCAL	FECHA DE SUSCRIPCION	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA	META	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
2022	2023/12/26	2	Falencias en la conciliación de la propiedad planta y equipo versus inventario propiedad planta y equipo acorde a normas internacionales de información financiera NICPS	Deficiencias en la conciliación de las cifras de los estados financieros versus inventario físico de propiedad planta y equipo de la entidad acorde a normatividad	Realizar conciliaciones mensuales entre activos fijos (inventarios propiedad planta y equipo) y contabilidad	6	Conciliaciones entre inventarios (propiedad planta y equipo) y contabilidad	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	3	Verificar el reconocimiento y medición de los procesos judiciales, en cumplimiento de las normas de provisiones, de activos y pasivos contingentes del marco normativo para entidades de gobierno	Inobservancia de aplicación de la normatividad relacionada con los procesos judiciales. Requiere revisión de la conciliación procesos en contra y a favor de la entidad versus contabilidad	Realizar conciliaciones mensuales del estado del cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales entre jurídica y contabilidad	6	Conciliaciones del estado del cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	4	Realizar seguimiento y conciliación de las operaciones reciprocas al cierre de la vigencia	Falencias en el procedimiento de circularización de los saldos de operaciones reciprocas. Deficiencias en los procesos y procedimientos, fuentes de recolección de información interna y externa	Conciliar trimestralmente las operaciones reciprocas realizadas durante el periodo	2	Conciliaciones trimestrales de las operaciones reciprocas	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	4	Realizar seguimiento y conciliación de las operaciones reciprocas al cierre de la vigencia	Falencias en el procedimiento de circularización de los saldos de operaciones reciprocas Deficiencias en los procesos y procedimientos fuentes de recolección de información interna y externa	Circularizar trimestralmente el 100% de las entidades con las que se tengan operaciones reciprocas durante el periodo	100%	Entidades con operaciones reciprocas con el Indersantander circularizadas	2023/12/26	2024/06/25

PERIODO FISCAL	FECHA DE SUSCRIPCION	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA	META	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
2022	2023/12/26	5	Aplicar recomendaciones de la evaluación de control interno contable y mejorar mecanismos de depuración de las cifras de los estados financieros	Falencias en el seguimiento y monitoreo continuo que garantice el proceso contable genere la información con las características fundamentales de relevancia y representación fiel y coadyuve a la observancia y aplicación estricta del regimen de Contabilidad Pública	Formular un plan de mejoramiento al Sistema de Control Interno Contable con las recomendaciones de la evaluación CICO 2023	1	Plan de mejoramiento al Sistema de Control Interno Contable	2023/12/26	2024/03/15
2022	2023/12/26	5	Aplicar recomendaciones de la evaluación de control interno contable y mejorar mecanismos de depuración de las cifras de los estados financieros	Falencias en el seguimiento y monitoreo continuo que garantice el proceso contable genere la información con las características fundamentales de relevancia y representación fiel y coadyuve a la observancia y aplicación estricta del regimen de Contabilidad Pública	Programar una Auditoria financiera contable dentro del Plan Anual de Auditorias	1	Auditoria Contable programada en el Plan Anual de Auditorias	2023/12/26	2024/02/29
2022	2023/12/26	6	Pasivos exigibles sin cancelar	Deficiencia en el control de la programación y ejecución del pasivo exigible - vigencias expiradas	Realizar gestiones para la depuración de cada una de las cuentas que componen el pasivo exigible	100%	Cuentas del pasivo exigible gestionadas	2023/12/26	2024/06/25
2022	2023/12/26	6	Pasivos exigibles sin cancelar	Deficiencia en el control de la programación y ejecución del pasivo exigible - vigencias expiradas	Sesionar el comité de sostenibilidad contable con el propósito de identificar los pasivos exigibles de vigencia anteriores con los respectivos supervisores y continuamente su depuración	2	Reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable	2023/12/26	2024/06/25

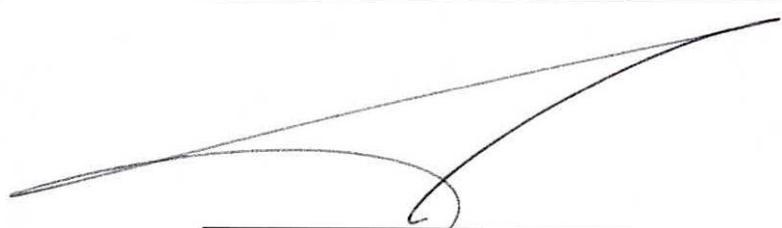




PERIODO FISCAL	FECHA DE SUSCRIPCION	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA	META	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
2022	2023/12/26	7	Debilidades en la elaboración de estudios de mercado que permitiera establecer los precios y definir el valor del contrato	Vulneración al principio de Planeación	Capacitar las áreas gestoras en el procedimiento de estudios de mercados y del sector institucionalizado por el Indersantander	1	Capacitación de Estudio de Mercados	2023/12/26	2024/02/29
2022	2023/12/26	8	Falencias en el seguimiento de ejecución del contrato de compraventa SASI 340-2022	Falta de seguimiento en la ejecución contractual por parte del supervisor y que imposibilita determinar el cumplimiento de los alcances contractuales	Capacitar a los supervisores de contratos en el ejercicio continuo y permanente de la supervisión y sus responsabilidades	1	Capacitación de Supervisión	2023/12/26	2024/02/29
2022	2023/12/26	9	Debilidades en la planeación y el seguimiento de ejecución del contrato No. CAPIP-355-2022	Falencias en la elaboración de estudios de mercado Debilidades del seguimiento de la ejecución del contrato.	Capacitar las áreas gestoras en el procedimiento de estudios de mercados y del sector institucionalizado	1	Capacitación de Estudio de Mercados	2023/12/26	2024/02/29
2022	2023/12/26	9	Debilidades en la planeación y el seguimiento de ejecución del contrato No. CAPIP-355-2022	Falencias en la elaboración de estudios de mercado Debilidades del seguimiento de la ejecución del contrato.	Capacitar a los supervisores de contratos en el ejercicio continuo y permanente de la supervisión y sus responsabilidades	1	Capacitación de Supervisión	2023/12/26	2024/02/29



PERIODO FISCAL	FECHA DE SUSCRIPCION	NUMERO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION DE MEJORA	META	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
2022	2023/12/26	10	Inefectividad al cumplimiento del plan de mejoramiento	Inobservancia de la Norma expedidas por la Contraloría General de Santander que regulan los planes de mejoramiento Omision cumplimiento acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos.	Realizar una capacitación en el marco del Plan de Mejoramiento y la reglamentación de la Contraloría General de Santander para la materia.	1	Capacitación de Planes de Mejoramiento	2023/12/26	2024/02/29
2022	2023/12/26	10	Inefectividad al cumplimiento del plan de mejoramiento	Inobservancia de la Norma expedidas por la Contraloría General de Santander que regulan los planes de mejoramiento Omision cumplimiento acciones propuestas en los planes de mejoramiento suscritos.	Ejecutar todas las acciones de mejora programadas en el plan de mejoramiento	100%	Acciones de mejora ejecutadas	2023/12/26	2024/06/25



ARIEL FERNANDO ROJAS
DIRECTOR INDERSANTANDER



LEIDY MARIANA CAMARGO ARGÜELLO
JEFE DE CONTROL INTERNO