

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Accion Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Inicial de Metas	(F) Fecha Terminación de Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
RENDICIÓN DE LA CUENTA ELECTRÓNICA SIA La Administración Municipal de Bucaramanga en el formato 201a no relaciono el contrato No 739 Realizar el mantenimiento reparaciones y mejoramiento de las vías urbanas del municipio de Bucaramanga en los sectores indicados por la secretaria de Infraestructura y la rehabilitación de la vía de acceso principal al barrio Café Madrid (Cra 8B Calle 33 Cra 8) del Municipio de Bucaramanga	Socializar circular suscrita por el Secretario de despacho en la cual se exija a los funcionarios de contratación la inclusión de los contratos en el SABSAdicionalmente se efectuaran contratos de prestación de servicios con obligaciones especificas en cuanto a la inclusión de informacion en el SABS y presentación de informesSe solicita a la Secretaria Administrativa y Oficina de Sistemas socializar con la Secretaria de Infraestructura los informes de rendion electronica de cuentas antes de la remision al	Incluir todos los contratos celebrados por la secretaria	Circular socializada a los funcionarios de contratación con el fin de evitar que en la presente administracion se omita el diligenciamiento del formato 201a	Inclusión contratos en el SABS	1 circular	2012/04/16	2012/10/31	29	Se realizaron las acciones correctivas de este hallazgoDocumentos anexos Circular 003 del 30/04/21012 y oficios con radicado No 2983217229844036 y Acta de reunion en la cual consta la revision y seguimiento que se le hace al reporte de los contratos en el SABS	100
La Secretaría de Infraestructura autoriza que el Director de Obra además de cumplir con su función como director se ocupe también de las funciones del Residente de Obra incumpliendo lo estipulado en los pliegos de condiciones en el punto 341 y vulnerando presuntamente el principio de transparencia en la contratación estatal	Mediante oficio informar a los supervisores los parametros a seguir para autorizar el cambio de personal en los contratos producto de convocatorias públicas	Parametrizar el tramite de cambio de personal en los contratos producto de convocatoria pública	Circular	Ningun residente o director de obra sea nombrado como supervisor	1 oficio	2012/04/16	2012/10/31	29	Se realizo la accion correctiva de este hallazgo con la circular No 004	100
El Interventor y/o Supervisor no exigieron el cumplimiento de la totalidad del contrato ya que el contratista no demolió el talud recubierto en concreto existente ni se hicieron los cortes de acuerdo a los estudios y diseño consignados en los estudios previos del contrato de obra pública Así mismo no se construyeron los filtros en la pared posterior y en la base de cada terraplénsegún lo establecido en el diseño del muro en tierra atirantada tampoco se construyó en canal de entrega en concreto Se observó que el diseño del muro de contención fue modificado sin que repose en el expediente estudios de dichos cambios	Para futuras contrataciones se debe aplicar el manual de supervisión e interventoria de las obras de la Secretaría de Infraestructuraasí mismo cada supervisor debe realizar las inspecciones de conformidad con el documento citado	Dar cumplimiento total en la ejecución de las obras celebrados por la Secretaria	En las cuenta de cobro de los contratos de obrase debe anexar el informe de las visitas realizadas por el supervisor donde se evidencia el cumplimiento de lo contratado	Cuentas de cobro con sus respectivos informes de visita de los supervisores	cada cuenta de cobro firma por el ordenador del gasto debe llevar informes de visitas de obra	2012/04/16	2012/10/31	29	La responsable de Mecicalidad dela Secretaria de Infraestructura reglamento el formato INFORME SUPERVISION DE OBRA FGD150023837035 en donde se consolida los informes de visita a las obras asi mismo se esta avanzando en la modificacion del Mnaual de Supervision Decreto 039 de 2005	100
Es evidente la falta de planeaciónprincipio base en la etapa precontractual de todos los contratos estatalesen cuanto a que no se tuvieron en cuenta aspectos necesarios para la estabilidad de la obra tales comoLa varilla en acero del sistema de tensores no fue recubierta con anticorrosivo adicionalmente el tubo que contenía la varilla no fue inyectada con mortero rico en cementoLa capa superior de los terraplenes no fue protegida con mortero impermeabilizado y malla de temperatura de 5 mm quedando expuesta a las condiciones climáticaslo cual afecta la estructura de los terraplenes al cambiar el contenido de humedad Existe un talud antiguo recubierto en concretocon múltiples desagües los cuales no fueron conectados a un sistema de filtros sino que quedaron descargando posibles filtraciones de agua en el muro en tierra atirantada	Revisar jurídica y tecnicamente la procedencia de hacer efectivas las garantías y de ser el caso comunicar a la aseguradora para hacer efectivas las pólizas de cumplimiento de obraPara futuras contrataciones se debe aplicar el manual de supervisión e interventoria de las obras de la Secretaría de Infraestructuraasí mismo cada supervisor o Interventor debe realizar las inspecciones de conformidad con el documento citadoMediante circular se impartirán instrucciones a los supervisores para el cumplimiento estricto de las especificaciones tecnicas de las obra	Dar cumplimiento total en la ejecución de las obras según las especificaciones del contrato	En las cuenta de cobro de los contratos de obra se debe anexar el informe de las visitas realizadas por el supervisor donde se evidencia el cumplimiento de lo contratado Oficio enviado	Cuentas de cobro con sus respectivos informes de visita de los supervisores	cada cuenta de cobro firma por el ordenador del gasto debe llevar informes de visitas de obra 1 Oficio	2012/04/16	2012/10/31	29	Ya se realizaron las acciones correctivas de este hallazgo mediante circular No 005 y oficio con radicado No 2285 y 3573	100

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Inicial de Metas	(F) Fecha Terminación de Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
El equipo auditor a través de visita verificó que el muro en tierra atrantadaobjeto del contratocolapsó	Realizar estudio tecnico y legal para verificar la procedencia de inicio de tramites de garantías por estabilidad de la obra	Identificar las causas que ocasionaron el colapso del muro	Realización del estudio tecnico y legal	Causas que ocasionaron el colapso del muro	Estudio tecnico y legal	2012/04/16	2012/10/31	29	Ya se realizo la accion correctiva de este hallazgo mediante estudio que consta de 43 foliosActa de reunion en la cual se determina que no es necesario hacer efectivas las polizas debido a que la falla se presento por causas naturales y no por error en la construccion	100
Es de resaltar que en labores de auditoría en relación a con la construcción del muro no fue presentado al equipo auditor el contrato N 344 de 2011 mediante el cual se contrató Construcción del terraplén para reconformación talud sobre muro en tierra atrantada del costado suroriental del Conjunto Residencial Montemayorubicado en la Calle 65 No 49 23 del Municipio de Bucaramanga y ejecución de obras de mitigación y prevención de nuevos deslizamientos complementarias para el cumplimiento de la sentencia de tutela N 2008017500 Por lo cual deberá sumarse al daño fiscal en razón al colapso total de la obra	Circularizar el manejo de los expedientes con los supervisores para establecer la periodicidad del envío de la información a la Secretaria Administrativaque es la dependencia encargada del manejo documental de la Administracion Central Municipal	Mantener la integridad y conservacion de los contratos celebrados por la Secretaria de Infraestructura	oficio solicitando contrato o reconstrucción del mismo	Contrato o reconstrucción del mismo	1 contrato	2012/04/16	2012/10/31	29	El contrato en mencion ya se encuentra en la Secretaria Administrativa totalmente liquidado con sus respectivos soportes por lo tanto se mantiene la integridad y conservacion del mismo asi mismo una vez liquidado los contratos los supervisores responsables radican los originales de la informacion en la Secretaria Administrativa	100
Incumplimiento de la Ley 594 de 2000 En algunas carpetas de los contratos objeto de muestreose verificó que no reposan todos los soportes respectivos sus documentos no se encuentran en orden secuencial y no están debidamente foliadoshecho que evidencia fallas en la gestión de alimentación y control documental por parte del Supervisor y/o Interventorconfirmando un incumplimiento de la Ley de Archivos que dificulta el proceso de verificación al cumplimiento de todos los requisitos establecidos en los procedimientos de la Entidad y pone en riesgo de pérdida cambio o alteración a dichos documentos	Incluir en los contratos incompletos la documentación faltante Para futuras contrataciones el supervisor deberá realizar verificación de los documentos que deben obrar dentro de los contratos para su respectiva liquidación Sensibilización del Manual de Gestión Documental	Dar cumplimiento a la Ley de Archivo para facilitar la verificación al cumplimiento de todos los requisitos establecidos en los procedimientos de la Entidad y pone en riesgo de pérdida cambio o alteración a dichos documentos	Contratos debidamente organizados y completos sensibilización realizada	100% de los contratos organizados y completos sensibilización realizada	100% 1 Sensibilización	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo se gun circular No 001Adicional se realizo capacitacion en Gestion documental	100
En razón a que se hizo la revisión de la muestra contractual de la vigencia 2010 de la Secretaria de Infraestructurase encontró que hacen falta documentos que se requieren para el perfeccionamiento del contrato comoHoja de Vida de la Función PúblicaCertificado de Cámara de ComercioCPRPpólizas de garantía y cumplimiento recibo de pago de salud y pensiónentre otrosCabe resaltarque la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Controlrazón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir los documentos faltantes en cada uno de los contratos Para las futuras contrataciones cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Corregir las falencias en la etapa precontractual en lo pertinente al control de los documentos que debe contener cada contrato Eliminar este tipo de hallazgo precontractual con el control a los documentos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos completos	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo se gun circular No 001	100
Se observa que las propuestas de oferta económica por parte de los oferentesno se encuentran radicadas en la Secretaria de Infraestructura y/o ventanilla única de correspondencia como lo enuncia en las invitaciones públicas punto 32 Elaboración y presentación de las propuestas punto b	Al momento de revisar las propuestas de oferta economica se debe exigir que estas hayan sido radicadas en la Secretaria de Infraestructura y/o ventanilla unica de correspondencia de lo contrario no se tendran en cuenta en la invitación pública	Cumplir con los requisitos exigidos en las invitaciones publicas punto en la Elaboracion y presentacion de las propuestas	Propuestas de oferta economica radicadas	100% de las propuestas de oferta economica radicadas	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Por orden del Secretario de Infraestructura se implemento un formato en el cual se radican las propuestas cumpliendo asi con el requisito de radicar las propuestas según lo enuncia las invitaciones publicas	100

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Accion Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Inicial de Metas	(F) Fecha Terminación de Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
En la carpeta de los contratos N 374 708274711 y 438 el equipo auditor evidenció que los estudios previos no tienen fecha o en su defecto solo se enuncia el mes y el año de realización haciendo éstos parte de la etapa precontractual Decreto 2474 Artículo 46 Contratación de Mínima Cuantía En la contratación de mínima cuantía no se dará aplicación a lo señalado en el Título I del presente decreto sin perjuicio que la Entidad cuente con los respectivos estudios y documentos previos que la justifiquen y se siga el procedimiento que consagre el Manual de Contratación	Para futuras contrataciones se deberá incluir la fecha en los estudios previos con el fin de cumplir con el decreto 2474 art 46 Contratación de mínima cuantía	Cumplir con los requisitos exigidos por el Decreto 2474 Artículo 46 Contratación de Mínima Cuantía	Estudios previos con su respectiva fecha	100% de los estudios previos con fecha	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001 además se está utilizando un fechador para la colocación de las fechas con el fin de estipular días y año	100
El equipo auditor evidenció que en los contratos N° 316 317 315 y 329 se vulneró presuntamente el Principio de Transparencia y selección objetiva al contratar el mantenimiento y recuperación de parques y zonas verdes del Municipio de Bucaramanga en cuatro contratos diferentes suscritos con el mismo Contratista en el mes de junio de 2010	Se propondrá efectuar contrataciones en bloque para evitar la simultaneidad de objetos contractuales y la presentación de contratistas similares	Garantizar el principio de transparencia elección objetiva y libertad de concurrencia en los procesos contractuales	Contratos	100% de los contratos	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo la decisión de efectuar contrataciones en bloque en los casos que se presenten simultaneidad en los objetos contractuales aunque en el corrido del año no se efectuado este tipo de contratos	100
Se constató en la Secretaría de Infraestructura que en los contratos N° 135 709350992142168191626993 995350 274390316573343374143966 y 136 no se evidencian las actas de ejecución mensual de las obras ni informe final de ejecución por parte de los supervisores y/o interventores Lo cual genera falta de control seguimiento y deficiencias en la supervisión Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Controlación por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Anexar en todos los contratos las actas de ejecución mensual de las obras informe final de ejecución por parte de los supervisores y/o interventores Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener completo y actualizado los contratos celebrados por la Secretaría	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001	100
Se observó que en los contratos revisados N° 135 y 993 de 2010 de la Secretaría de Infraestructura no se evidencian los informes parciales del contratista Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Controlación por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir en la carpeta del contrato los informes parciales del contratista Para futuros contratos se debe solicitar al contratista los informes parciales e incluirlos en la carpeta respectiva	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001	100
El equipo auditor no evidenció informes de contratista actas de ejecución mensual del interventor y/o documentos que soporten la ejecución y cumplimiento del contrato N° 987 de 2010 suscrito por la Secretaría de Infraestructura y el Señor Héctor Javier Gómez Suarez Objeto Construcción de baterías sanitarias para el Parque Girardot	Allegar en la carpeta del contrato las actas de ejecución mensual del interventor y/o documentos que soporten la ejecución y cumplimiento del contrato Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001	100

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Accion Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Inicial de Metas	(F) Fecha Terminación de Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
No se evidencian las actas de inicio de los contratos N° 661351374350708661350 343155677508 Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir en las carpetas las actas de inicio de cada contrato Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100
No se evidencia acta de liquidación de los contratos N° 992661350155677508709 896932 y el 992 Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir en las carpetas las actas de inicio de cada contrato Cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100
Contratos No 378 709 675 No hay recibos de pago de Seguridad Social Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Anexar en las carpetas de los contratos los recibos de pago de seguridad social Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100
Contrato No 401 No se encontró RPCDP por las adiciones ni se adjuntó acta de liquidación Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir en las carpetas de los contratos los RP CDP y las actas de liquidación Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100
Contrato No 709 y 992 Inexistencia de informe de suspensión de la obra Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Incluir en las carpetas de los contratos el informe de suspensión de la obra Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100
Contrato No 389 No se encontró Acta de liquidación Acta de Recibo de Obra y la Póliza Civil y Extracontractual vencen en Agosto 2010 Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Anexar en las carpetas de los contratos el acta de liquidación acta de recibo de obra y la póliza civil y contractual vencen en Agosto 2010 Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo accion para eliminar hallazgo segun circular No 001	100

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
Contrato 992 En este contrato no se evidencia el acta de entrega de informe final de la obra ni el acta de suspensión de la obra y reinicio Cabe resaltar que la entidad allega los documentos mencionados anteriormente sin embargo la Entidad deberá ser más cuidadosa en el momento de entregar documentos y/o soportes de los contratos solicitados por este Ente de Control razón por la cual este hallazgo deberá ser incluido dentro del Plan de Mejoramiento	Anexar en la carpeta del contrato el acta de entrega del informe final de la obra el acta de suspensión de la obra y reinicio Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001	100
El equipo auditor no evidenció informes de contratista actas de ejecución mensual del interventor y/o documentos que soporten la ejecución y cumplimiento del contrato N° 899 de 2010 suscrito por la Secretaría de Infraestructura y el Señor Héctor Javier Gómez Suarez Objeto Construcción de baterías sanitarias para el Parque de los niños	Solicitar al contratista de la obra los informes suscritos por el para anexarlos a la carpeta del contrato adicional incluir las actas de ejecución mensual del interventor y/o documentos que soporten la ejecución y cumplimiento del contrato Para futuros contratos cada supervisor debe mantener el archivo completo y actualizado	Mantener los contratos con sus respectivos soportes actualizados y completos	Contratos debidamente completos	100% de los contratos con su respectiva documentación	1	2012/04/16	2012/10/31	29	Se tomo acción para eliminar hallazgo según circular No 001	100
La Secretaría de Salud de Bucaramanga no cuenta con un Sistema de Gestión Ambiental y/o estrategias y mecanismos debidamente planificados e implementados para prevenir mitigar corregir y compensar el impacto ambiental (HALLAZGO No 12) SS yM	Crear estrategias y/o mecanismos debidamente planificados para prevenir mitigar corregir y compensar el impacto ambiental	Desarrollar estrategias y/o mecanismos debidamente planificados para prevenir mitigar corregir y compensar el impacto ambiental	Estrategias y/o mecanismos creados para prevenir mitigar corregir y compensar el impacto ambiental	Estrategias y/o Mecanismos	4	2012/03/20	2012/09/28	28	Se desarrollaron en su totalidad las estrategias de Manejo adecuado de residuos sólidos Ahorro y uso eficiente de agua uso y ahorro eficiente de energía y se realizó la capacitación de los funcionarios de la alcaldía en sensibilización ambiental	100
En la Secretaría de Salud en la vigencia 2010 no se realizó ninguna actividad para dar cumplimiento a la normatividad ambiental relacionada con los planes de gestión integral de Residuos Sólidos PGIRS (HALLAZGO No 13)	Realizar actividades relacionadas con los planes de gestión integral de Residuos Sólidos (PGIRS)	Cumplir con la Normatividad ambiental correspondiente a los planes de gestión integral de Residuos Sólidos (PGIRS)	Numero de actividades Realizadas relacionadas con los planes de gestión integral de Residuos Sólidos (PGIRS)	Actividades Realizadas	2	2012/03/20	2012/09/28	28	Se continuaron realizando actividades de cultura ciudadana relacionadas con los planes de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS) en los conjuntos residenciales y en los establecimientos públicos de todas las comunas del municipio de Bucaramanga con el apoyo de los técnicos de saneamiento básico Adicionalmente se reportaron indicadores de eficiencia al Área Metropolitana de Bucaramanga relacionados con la prestación del servicio de aseo También se fortaleció la labor de control y participación ciudadana en el gestión de los servicios públicos De igual forma se participó en el comité interinstitucional de la gestión de servicios públicos De igual forma se apoyaron las rutas de Reciclaje se adecuó la planta de compostaje y se realizó convenio para construcción planta de tratamiento de lixiviados	100

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
La Secretaría de Salud de Bucaramanga no cumplió con el indicador propuesto en el Plan de Desarrollo relacionado con el programa dirigido a la creación del Sistema de Gestión Ambiental del Municipio de Bucaramanga SIGAM (HALLAZGO No 14)	Nombrar representante de la ONG Citar al Concejo Ambiental de Bucaramanga CAB a sesionar	Cumplir con el indicador propuesto en el plan de desarrollo relacionado con el programa dirigido a la creación del Sistema de Gestión Ambiental del Municipio de Bucaramanga SIGAM	Indicador propuesto en el Plan de Desarrollo relacionado con el programa dirigido a la creación del Sistema de Gestión Ambiental del Municipio de Bucaramanga SIGAM cumplido	Indicador creación del SIGAM	1	2012/03/20	2012/09/28	28	Se instaló el CAB Consejo Ambiental de Bucaramangprevia convocatoria del las ONG y representantes de las universidades de acuerdo a la resolución 0505 de 2010lo cual queda soportado en actas archivada en el AZ	100
En el formato 28 (indicadores de Gestión) del SIA la Secretaria no presento ni reportó los indicadores asociados a los costos ambientales (HALLAZGO No 15)	Diligenciar a partir de la fecha en el formato F28 los indicadores de desempeño ambiental	Reportar los indicadores de desempeño ambiental en el formato F28 del SIA	Indicadores de desempeño ambiental reportados en el formato F28 del SIA	Indicadores de desempeño ambiental	5	2012/03/20	2012/09/28	28	La SSA presento y reporto los indicadores de gestión al SIA asociados a los costos ambientales	100
CAJAS MENORES Se evidenciaron gastos suntuosos en el manejo de los reembolsos de las cajas menores de las Secretarías Administrativa Jurídica e Infraestructura SHA	Implementar mecanismos de seguimiento y control en los diferentes gastos y en especial en las erogaciones de refrigerios y demás	Garantizar el correcto manejo de los recursos de la Caja menor dentro de la vigencia 2012	efectuar revision de cada uno de los reembolsos de Caja menor verificando el cumplimiento de las normas y políticas que las rigen	1	Todos los reembolsos de la vigencia	2012/01/01	2012/12/31	52	Se ha realizado capacitaciones personalizadas con las personas encargadas de las cajas menores Los reembolsos son revisados por contabilidad donde se verifica que los gastos cumplen con el lleno de los requisitos La oficina de control interno emitió la circular 018 de mayo 08 de 2012 a todas las oficinas encargadas de las Instrucciones sobre el cumplimiento y manejo de caja menor	100
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS El Grupo Auditor evidencia diferencia en Saldos en la Integralidad de las tres dependencias Tesorería Presupuesto y Contabilidad	Realizar conciliación de saldos entre las dependencias mencionadas	Garantizar la confiabilidad de la información Financiera	Realizar conciliación de la información de las dependencias implicadas antes de efectuar el carque al SIA	Conciliación Mensual	12	2012/01/01	2012/12/30	52	Las conciliaciones las desarrolla la oficina de contabilidad mediante conciliaciones bancarias donde se verifican los depositos a las instituciones financieras En este orden de ideas cabe resaltar que la oficina de contabilidad ha avanzado notoriamente ya que ha logrado adelantar el proceso y tener al día las conciliaciones bancarias en razón a que la vigencia anterior cuando se recibe la nueva administración las conciliaciones bancarias se encontraban a septiembre del 2011 en tanto este año se tiene actualizado dicho proceso	100
CONCILIACIONES BANCARIAS Las conciliaciones bancarias mensuales no están arrojando resultados confiables	Adelantar acciones de revisión y depuración con el fin de obtener cifras confiables en los Estados Financieros	Lograr la confiabilidad sostenibilidad y depuración de las partidas conciliatorias pendientes	efectuar los registros contables de las partidas pendientes por depurar en las conciliaciones bancarias	1 Asientos contables realizados 2 partidas depuradas	Todas cuentas Bancarias	2012/01/01	2012/12/30	52	se encuentran conciliadas el 100% de las cuentas bancarias del Municipio sin embargo quedan partidas pendientes por depurar referente a embargos de tesorería en virtud a que contabilidad depende de la información del área de Tesorería que entregue al respecto	98
Depuración de saldos en cuentas corrientes y ahorros	Adelantar acciones de revisión y depuración con el fin de obtener cifras confiables en los Estados Financieros	Lograr la confiabilidad sostenibilidad y depuración de las partidas conciliatorias pendientes	efectuar los registros contables de las partidas pendientes por depurar en las conciliaciones bancarias	1 Asientos contables realizados 2 partidas depuradas	Todas cuentas Bancarias	2012/01/01	2012/12/30	52	los saldos contables de las cuentas corriente y de ahorros se encuentran en su totalidad conciliadas sin embargo existen algunas partidas de embargos de tesorería pendientes por depurar entre otras	98

**PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA VIGENCIA 2012**

(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Inicial de Metas	(F) Fecha Terminación de Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Se evidenciaron diferencias en saldos de adquisiciones y salidas reportadas por contabilidad e inventarios	Realizar conciliación de saldos entre las dependencias mencionadas	Generar confiabilidad de la información reflejada en propiedad planta y equipo	Realizar conciliación de la información de las dependencias implicadas de efectuar el cargue al SIA	Conciliación semestral	2	2012/01/01	2012/12/30	52	El área contable viene realizando la conciliación de saldos del SABS se esta trabajando en la cta 16 propiedad planta y equipo se suscribió contrato N° 117 de agosto de 2012 con la firma VISION INGENIERIA termina 8 enero de 2013 existen evidencias de reuniones para capacitación del personal reposan oficina de sistemas	100
OTROS ACTIVOS Se evidenció el saldo de la subcuenta valorizaciones de acciones y terrenos presentados durante del 2011	Solicitar certificación al IGAC del avalúo de los predios municipales	Soportar de forma suficiente el registro contable de las valorizaciones de los Activos fijos inmuebles del Municipio	Obtener certificación del IGAC del avalúo de los predios Municipales	1 Certificación	1	2012/06/01	2012/08/30	12	Mediante oficio la oficina de sistema solicitó al IGAC certificación por escrito del avalúo de los predios la única información que suministra el IGAC es mediante un archivo en medio magnético donde envía el avalúo catastral de los mismos Según información de la oficina de contabilidad para la vigencia del 2013 este proceso si se puede realizar en razón a que la Alcaldía de Bucaramanga en la vigencia 2012 contrató con el IGAC el avalúo de los predios el cual fue entregado iniciando la vigencia 2013 para la liquidación del impuesto predial	70
CUENTAS POR PAGAR En el proceso de verificación de saldo de esta cuenta refleja una diferencia de acuerdo a la información suministrada por contabilidad y tesorería	Realizar conciliación de saldos entre las dependencias mencionadas	Garantizar la confiabilidad de la información Financiera	Realizar conciliación de la información de las dependencias implicadas antes de efectuar el cargue al SIA	Conciliación semestral	2	2012/06/30	2012/12/30	22	frente a este hallazgo la oficina de contabilidad adelantado algunas depuraciones en las cuentas por pagar quedando aun saldos pendiente por conciliar dentro del banco de proyectos de la Secretaría de Hacienda existe un proyecto denominado gestión financiera contable y presupuestal el cual se ejecutará en la vigencia 2013	40
PATRIMONIO HACIENDA PUBLICA En el superávit por valorizaciones se detectó un crecimiento considerable sin soportes que lo justifiquen racionalmente	Solicitar certificación al IGAC del avalúo de los predios municipales	Soportar de forma suficiente el registro contable de las valorizaciones de los Activos fijos inmuebles del Municipio	Obtener certificación del IGAC del avalúo de los predios Municipales	1 Certificación	1	2012/06/01	2012/12/30	28	Mediante oficio la oficina de sistema solicitó al IGAC certificación por escrito del avalúo de los predios ( este oficio se encuentra en la oficina de sistemas) la única información que suministra el IGAC es mediante un archivo en medio magnético donde envía el avalúo catastral de los mismos Según información de la oficina de contabilidad para la vigencia del 2013 este proceso si se puede realizar en razón a que la Alcaldía de Bucaramanga en la vigencia 2012 contrató con el IGAC el avalúo de los predios el cual fue entregado iniciando la vigencia 2013 para la liquidación del impuesto predial	70
CONTROL INTERNO Verificación de Procesos al Área de Contabilidad	Realizar Auditorías y seguimientos al Área Financiera	Verificar que los saldos de las cuentas del Balance garanticen una adecuada revelación en los Estados Financieros del Municipio	Realizar una (1) Auditoría al proceso Gestión de las Finanzas Públicas del Municipio de Bucaramanga	1 Auditoría	1	2012/05/31	2012/08/15	12	La Oficina de Control Interno continua con su programa de auditorías cuyo alcance es análisis comparativo de las cta del activo ejecución presupuestal y tesorería	100