

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	401	14.2: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTES TERRITORIALES
Moneda Informa	1	
Entidad	7412	SECRETARIA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO
Fecha	#####	
Periodicidad	0	OCASIONAL

9 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP																	
		2	3	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		FORMULARIO CON INFORMACI N	JUSTIFICACIÓN	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONE S	RESPONSABLES
1	FILA_1	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Cumplimiento de obligación de Giro directo por varios municipios vinculados al PDA Norte de Santander. Administrativo (A)	Deficiencias en la gestión de los municipios para autorizar el giro directo al FIA, seguimiento insuficiente por parte del Gestor, limitaciones en la asistencia administrativa, jurídica y en la articulación interinstitucional para realizar la implementación efectiva del mecanismo de giro directo Esta situación pone de manifiesto debilidades en el sistema de control interno, al no garantizarse el cumplimiento de este requisito normativo	seguimiento mensual al pago de las obligaciones	carta de cobro	comunicaciones	12	30/01/22026	31/12/2026	3550			AREA FINANCIERA SECRETARIA DE AGUAS
1	FILA_2	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cumplimiento de obligaciones relacionadas con el aporte de recursos al mecanismo de financiación por parte de varios municipios vinculados al PDA Norte de Santander- Administrativo (A)	incumplimiento en la transferencia oportuna de los aportes al Patrimonio Autónomo FIA por parte de los municipios, por no autorizar ni gestionar el mecanismo de giro directo ante el MVCT lo que impidió la ejecución automática de los recursos comprometidos, deficiencias en la gestión interna de los municipios, particularmente en el control y seguimiento de los compromisos adquiridos como parte del PDA y seguimiento insuficiente por parte del Gestor del PDA para ejercer el control efectivo sobre el cumplimiento periódico de las obligaciones de los municipios vinculados al mecanismo de financiación	2 enero y julio mesa de trabajo para motivar a los municipios a que hagan el giro directo	mesa de trabajo	acta	2	30/01/22026	31/12/2026	3550			AREA FINANCIERA SECRETARIA DE AGUAS
					3	Incorporación del presupuesto de gastos mediante actas administrativas, de los recursos de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico, por el PDA Norte de Santander. Administrativo (A)	Debilidades en los mecanismos de control interno de la Secretaría de Agua Potable y Saneamiento Básico, reflejadas en la falta de articulación entre las áreas técnicas y financieras, la ausencia de validación presupuestal rigurosa y la débil supervisión sobre las operaciones que incorporan, trasladan o adicionan recursos del SGP sin garantizar trazabilidad ni cumplimiento normativo	Realizar mesa de trabajo con el Ministerio y la secretaria de hacienda departamental para definir los lineamientos de la ejecución presupuestal con respecto a recursos SGP	mesa de trabajo	acta	1	30/01/22026	31/12/2026	3550			AREA FINANCIERA SECRETARIA DE AGUAS
					4	Contabilización de hechos económicos. Administrativa (A)	Deficiencias en el sistema de control interno contable, particularmente en el seguimiento al cumplimiento de los mandatos normativos aplicables. Asimismo, debilidades en el seguimiento y control de las operaciones financieras por parte de la SAPSB, lo cual ha limitado la capacidad institucional para garantizar la trazabilidad, consistencia y legalidad de los registros. Adicionalmente se observan fallas estructurales en el sistema de control interno del Gestor que afectan la adecuada supervisión, documentación y reporte de los hechos económicos derivados de la ejecución contractual	Realizar mesa de trabajo con las secretarías encargadas en el departamento para dar cumplimiento normativo a las operaciones financieras	mesa de trabajo	acta	1	30/01/22026	31/12/2026	3550			AREA FINANCIERA SECRETARIA DE AGUAS
					5	Contrato LP-1527-2021 Administrativo y Beneficio Cuantitativo de Auditoría (A, B.A)	Actuación limitada por parte de la interventoría y la supervisión técnica, especialmente en el control de procesos constructivos, seguimiento de actividades y verificación de cantidades ejecutadas. Esta debilidad operativa comprometió la trazabilidad técnica y la calidad del control fiscal	1. Capacitación a los supervisores de planta y contratistas que realizan el apoyo a la supervisión en todos los aspectos que deben controlar en sus funciones que abarque: Administrativa, técnica y de archivo y sus implicaciones jurídicas 2. Supervisores presentar al Secretario de Agua Potable, informes mensuales del avance de las obras	1. Mínimo una capacitación al año 2. Designación de un funcionario por parte de la SAPSB para hacer el seguimiento de informes a los supervisores	1. Constancia de capacitación 2. Memorando de delegación 3. Informes del delegado del Secretario	3	30/01/22026	31/12/2026	3550			AREA TECNICA SECRETARIA DE AGUAS
2	FILA_4	1 SI		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Mecanismos de control interno. Administrativo (A)	Debilidades en los mecanismos de control interno implementados por el Gestor, así como la falta de seguimiento sistemático por parte de la SAPSB. Esta omisión ha permitido que procedimientos clave como el manejo presupuestal, el registro contable, la trazabilidad contractual y la documentación del sistema de gestión de calidad se mantengan incompletos, desactualizados o sin validación formal, lo que compromete la integridad operativa del Plan Departamental de Agua	1. Actualización de formatos y procedimientos de la secretaria de agua potable y saneamiento basico 1. presentación de formatos y procedimiento al sistema de gestión de calidad de la gobernación del norte de santander	comunicaciones	2	2/1/2026	31/07/2026				SECRETARIA DE AGUAS	

JHON ALDAR ALVAREZ BACCA
Secretario Agua Potable y Saneamiento Básico