

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD A LA VIGENCIA 2015 - CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.
Validado en **SIVICOF - 4 de Enero de 2017 - Formulación**

CB-0402H: PLAN DE MEJORAMIENTO - HALLAZGOS									CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN									
	4	8	12	16	20	22	23	24	28	28	32	36	44	48	60	64	68	72
	CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	SECTORIAL	MODALIDAD DE AUDITORIA	CODIGO AUDITORIA SEGUN PAD DE LA VIGENCIA	COMPONENTE	FACTOR	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoria o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO O ACCION	DESCRIPCION ACCION	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION
1	FILA_1	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Gestión	Gestión Contractual	2.1.3.1.1	Hallazgo Administrativo, por deficiencia frente al análisis del valor presentado en la propuesta y falta de claridad en el acápite donde se establece la necesidad real de la entidad descrita en los estados previos.	"...suscribió Cont. No. 43, 53, 56, 59, 68, 69, 76, 77, 78, 108 de la vig2015 ...cabe señalar que analizadas las carpetas contractuales se evidencia que en los estudios previos en el acápite correspondiente al análisis técnico y económico, que soporta el valor estimado, la entidad no realiza una valoración o estudio de las diferentes variable o costos históricos a aplicar para determinar el precio de lo que se va a adquirir frente a la propuesta presentada en cada uno de los contratos..."	1	Elaborar estudio de mercado como parte de los estudios previos, con el fin de determinar el presupuesto, para la modalidad contratación directa de prestación de servicios y apoyo a la gestión con persona jurídica.	% estudios de mercado contratos directos prestación servicios apoyo a la gestión con jurídicas	Total Estudio mercado para contratación directa prestación servicios y apoyo a la gestión con jurídica/Total contratos directos prestación servicios y apoyo a la gestión celebrados con jurídica*100	100%	Funcionario que elabora los estudios previos	15/01/2017	15/09/2017
2		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Gestión	Gestión Contractual	2.1.3.1.2	Hallazgo Administrativo por carencia de indicadores de impacto que conlleva a que en los informes de la supervisión no se identifique la calidad de los productos entregados ni como el mismo producto satisface la necesidad para lo cual se contrató	"En los contratos y/o convenios revisados y evaluados ... se observa que los mismos carecen de indicadores que permitan hacer una evaluación de productos, efectos e impactos, no se observa claridad frente al tema concerniente a la meta a alcanzar con la contratación que se suscribe y como está se relaciona con el Plan de Desarrollo; ... el análisis allí contemplado es general y transcripción de apartes del Plan de Desarrollo. Sin que medie un análisis..."	2	Desarrollar una estrategia de articulación entre los instrumentos de planificación tales como las fichas de estudios, diseños y estrategias, plan anual de adquisiciones, estudios previos y procedimientos asociados a la formulación, ejecución y seguimiento de proyectos de inversión	Porcentaje de cumplimiento de la estrategia de articulación	Acciones de articulación ejecutadas/ Acciones de la estrategia de articulación programadas	100%	Oficina Asesora de Planeación y Subdirección Académica	15/01/2017	30/06/2017
3		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Gestión	Gestión Contractual	2.1.3.1.3	Hallazgo Administrativo. No trazabilidad y cotejo frente al cumplimiento de las obligaciones contractuales en el contrato No. 62 de 2015 cuyo objeto consistió en "Prestación de los servicios de aseo y cafetería, con suministros de insumos, en las instalaciones del IDEP".	"De conformidad con la carpeta contractual, este se suscribió el 15 de mayo de 2015, aunque obran soportes correspondientes a la entrega de los insumos de aseo y cafetería, no hay un documento por parte del supervisor, que dé cuenta con exactitud de la solicitud del pedido, por el personal de servicios generales y la fecha de requerimiento por parte del IDEP al contratista,"	3	Incluir en el expediente contractual el registro o evidencia del cumplimiento de las obligaciones del contrato de prestación de servicios de aseo y cafetería.	# pagos realizados con soporte de evidencias del cumplimiento obligaciones por parte del proveedor	Número de pagos realizados con el soporte de las evidencias del cumplimiento de obligaciones por parte del proveedor	4	Subdirección Administrativa y Financiera y supervisor del contrato	02/01/2017	19/04/2017
4		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control de Resultados	Planes, Programas y Proyectos	2.2.1.2.1	Hallazgo Administrativo con incidencia disciplinaria por baja ejecución presupuestal de los proyectos de inversión de la entidad	"...se observa que para el Proyecto 702, se obtuvo un porcentaje de ejecución definitiva del 89,1% lo cual es bajo, sobre todo si se tiene en cuenta que es el proyecto misional del IDEP... el porcentaje de giros fue de sólo el 74,4%. Asimismo, el proyecto 907, presenta un porcentaje de ejecución presupuestal del 69%, y un porcentaje de giros del 67%, evidenciándose una baja gestión de pagos de los compromisos adquiridos	4	Desarrollar escenarios articulados de control (Seguimientos Comités Directivos, Reporte Oficina Asesora de Planeación, Comité de ejecución presupuestal y normalización de cartera) en el marco del cierre de la vigencia 2016 para asegurar la ejecución presupuestal programada en el componente de inversión.	Porcentaje de ejecución presupuestal (Compromisos) en los proyectos de inversión	(Presupuesto de inversión comprometida/ Presupuesto de inversión programado)*100	95%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016
5		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control de Resultados	Planes, Programas y Proyectos	2.2.3.1	Hallazgo Administrativo por inadecuada disposición de elementos logísticos, generando contaminación visual y riesgo para la salud	"En el registro fotográfico, ... se pueden apreciar gran cantidad de cajas en diferentes áreas de la entidad, las cuales no tienen una disposición final; generando riesgo de accidente por encontrarse ubicadas en espacios de desplazamiento e incomodidad en los puestos de trabajo. Lo anterior, afecta la comodidad y la ergonomía de los trabajadores..."	5	Desarrollar acciones periódicas de sensibilización para la implementación de la herramienta denominada las 5S en el marco del Subsistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo.	% cumplimiento acciones de sensibilización e implementación de la herramienta las 5S	(Acciones de sensibilización de la herramienta denominada las 5S ejecutadas/Acciones de sensibilización de la herramienta 5 S programadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017
6		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Gestión Financiera	2.1.4.2.1	Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria por baja ejecución de la inversión en la vigencia terminada a 31 de diciembre de 2015.	se observa que la ejecución de la inversión con compromisos asciende al 73,63% y con relación a los giros alcanza tan solo el 49,29%. La causa de lo anterior, es deficiente planeación y demorada ejecución interinstitucional entre los ordenadores del gasto, de los convenios auditados en este informe de auditoría, lo que conlleva a una ejecución tardía de las acciones planteadas en los convenios en comento	6	Desarrollar escenarios de control (Seguimientos comités directivos, Reporte Oficina Asesora de Planeación, Comité de ejecución presupuestal y normalización de cartera) en el marco del cierre de la vigencia 2016 para asegurar la ejecución presupuestal programada y en los proyectos de inversión.	Porcentaje de ejecución presupuestal (Compromisos) en los proyectos de inversión	(Presupuesto de inversión comprometida/ Presupuesto de inversión programado)*100	95%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016
7		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Gestión Financiera	2.1.4.2.2	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por Inconsistencias en la información reportada en consolidado de compromisos presupuestales a diciembre 31 de 2015.	"Evaluado el informe del consolidado de compromisos presupuestales al cierre de la vigencia auditada generado por el sistema financiero SIZFI se evidenció inconsistencias frente al mismo, reporte generado por PREDIS, para el rubro presupuestal 210-311030207-12-5CMA. En el referido informe de SIZFI no se registra para el rubro en comento aportes patronales al Sena por el mes de diciembre de 2015. Situación que si es registrada en PREDIS..."	7	Realizar conciliación mensual de las ejecuciones presupuestales que se generan en los dos (2) sistemas de información previo al cierre financiero mensual.	Porcentaje de cumplimiento de las conciliaciones de ejecución presupuestal	(Conciliaciones de ejecución presupuestal ejecutada/ Conciliaciones de ejecución presupuestal programada)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017
8		2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Gestión Financiera	2.1.4.7.1	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la constitución de reservas en cuantía de \$1.337.938.573 al 31 de diciembre de 2016.	"El IDEP, al cierre de la vigencia auditada registra reservas por valor de \$1.337.938.573 equivalente al 10,9% del total de compromisos y el 9,8% del total de presupuesto... proyecto 702 ... se constituyeron reservas a 31 de diciembre de 2015, en cuantía de \$1.186.105.676, en tanto que el proyecto 907 ..., las reservas accedieron a \$12.994.970; y en Gastos de Funcionamiento fueron de \$138.837.927"	8	Racionalizar la constitución de reservas durante la vigencia mediante la aplicación de controles sistemáticos y articulados desplegados en Comités Directivos, Comités de Ejecución Presupuestal y otros lineamientos de la alta dirección.	Porcentaje de constitución de reservas en presupuesto de inversión	(Reservas Presupuestales constituidas en 2016 / Presupuesto definitivo de inversión 2016)*100	7,5%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016

		4	8	12	16	20	22	23	24	28	28	32	36	44	48	60	64	68	72
		CÓDIGO DE LA ENTIDAD	VIGENCIA PAD AUDITORIA o VISITA	SECTORIAL	MODALIDAD DE AUDITORIA	CODIGO AUDITORIA SEGUN PAD DE LA VIGENCIA	COMPONENTE	FACTOR	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULA DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
9		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.1	Hallazgo administrativa por inconsistencia de forma en la información.	"Al consultar y cruzar en el área informaciones de tesorería del ente auditado, el Balance detallado junto con el registro de las Notas a los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2015, se evidenció la existencia de error de forma al registrar en las Notas en comentario el tipo de cuenta "AMORROS" para seis (6) cuentas siendo una de ellas Cuenta Corriente"	9	Realizar acciones articuladas de verificación, aprobación y socialización sobre las notas de carácter general y específico de los estados contables en el término del cierre de la vigencia	% cumplimiento acciones de verificación, aprobación y socialización de notas de estados contables	(Acciones de verificación, aprobación y socialización de notas a los estados contables ejecutadas/ Acciones de verificación, aprobación y socialización de notas a los estados contables programadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	28/02/2017
10		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.2	Hallazgo administrativo por inconsistencia y falta de conciliación de la Información con Terceros.	"Al cruzar los saldos reportados por el sistema Prediz y las Notas a los Estados Contables de la cuenta Otros Deudores no se refleja el saldo que la ETB S.A ESP en cuantía de \$402.361 Actas de Comité Presupuestal 2015. Lo anterior se genera por deficiente flujo de información entre las áreas lo cual afecta la consistencia y razonabilidad de las cifras reportadas a terceros afectando cuentas correlativas..."	10	Desarrollar un plan de trabajo para fortalecer la coordinación entre los diversos actores del equipo de gestión financiera y las fuentes internas y externas de terceros para una adecuada conciliación de información frente a estos.	% cumplimiento plan de trabajo equipo gestión financiera y fuentes internas y externas de terceros	(Acciones del plan de trabajo ejecutadas/Acciones del plan de trabajo programadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/09/2017
11		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por gestión anticónómica por el no uso del dispositivo para el control de acceso biométrico.	"Mediante Factura de Venta No. 12483 del 18 de diciembre de 2015, se adquirió un dispositivo para "control de acceso biométrico" por \$7.103.115, IVA Incluido, se evidenció que durante el presente año, no ha tenido uso, y por lo tanto, no ha cumplido el fin para el cual fue adquirido, tal como verificó al consultar el histórico del sistema"	11	Realizar acciones de sensibilización, socialización y control para promover el uso adecuado y permanente de los dispositivos para el control de acceso biométrico, asegurando el registro actualizado y asignación oportuna de permisos para el ingreso a las instalaciones de la entidad.	% cumplimiento acciones sensibilización y socialización adecuado de dispositivo control biométrico	(Acciones de sensibilización, socialización y control ejecutadas/Acciones de sensibilización, socialización y control programadas)*100	100%	Oficina Asesora de Planeación	15/01/2017	31/05/2017
12		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.4	Hallazgo administrativa con presunta incidencia disciplinaria por deficiente gestión y resultados, al no realizar la conciliación de los saldos entre la Sección de Almacén y la Sección de contabilidad, a 31 de diciembre de 2015.	"Mediante inspección física, en levantamiento de información y actas de vista fiscal, se pudo establecer que existen diferencias en la mayoría de las cuentas de propiedad planta y equipo del ente auditado, frente a los saldos que maneja Almacén y contabilidad, situación reiterativa observada en periodos anteriores y que no ha sido aclarada suficientemente por el IDEP"	12	Realizar las acciones de conciliación periódicas y anual de los saldos entre la Sección de Almacén y la Sección de contabilidad en el marco de plan de inventarios de la vigencia.	% cumplimiento conciliación física y teórica de las propiedades, planta y equipo de la entidad	(Acciones requeridas para conciliación física y teórica de PPE ejecutadas/Acciones requeridas para conciliación física y teórica de PPE ejecutadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	15/01/2017	30/04/2017
13		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.5	Hallazgo administrativa con presunta incidencia disciplinaria por carencia de un sistema de costos.	"Al evaluar la cuenta Gastos se evidenció que los sistemas de información son obsoletos, poco confiables y no integrados. Esta auditoría recalca la importancia de unos sistemas coherentes con el volumen de datos de entrada, el proceso y el producto final, frente al costo generado por la nómina. El no contar con un sistema de información consistente y coherente"	13	Analizar la pertinencia de la implementación de un sistemas de costos en la operación del IDEP	Porcentaje de cumplimiento del plan de trabajo sobre análisis de sistemas de costos	(Acciones ejecutadas/ Acciones de Programadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera	10/01/2017	30/08/2017
14		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de planeación para implementar un sistema contable integral en la Entidad.	"El Sistema de información es obsoleto y poco confiable. No está integrado, y no posee módulos de auditoría, que le permita ejercer control de los datos de entrada y confiabilidad del proceso, igualmente de los datos de salida que en últimas soportan la gestión del área financiera del ente auditado"	14	Desarrollar mesas de trabajo entre los usuarios del sistema de información y los responsables de administración del mismo, para realizar seguimiento a las incidencias reportada, como a la resolución de los requerimientos, en el marco de gestión de procesos de la entidad.	Porcentaje de resolución de requerimientos en el período	(Cantidad de requerimientos resueltos/ Cantidad de requerimientos solicitados)*100	90%	Oficina Asesora de Planeación	15/01/2017	30/06/2017
15		219	2016	DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	01 - AUDITORIA DE REGULARIDAD	33	Control Financiero	Estados Contables	2.3.1.8	Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por atraso en el libro control de vacaciones.	"El IDEP, no cuenta con un Libro de control y registro de vacaciones actualizado al cierre de este informe se continuaba actualizando situación contraria a lo normado y que permite un descontrol frente a los pagos y reconocimientos por este concepto..."	15	Ajustar el instrumento de control de vacaciones en concordancia con los sistemas de información soporte de estas operaciones y mantenerlo actualizado.	% de cumplimiento en el ajuste del instrumento de control de vacaciones	(Acciones de ajuste ejecutadas/ Acciones de ajuste programadas)*100	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017