

INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO - IDEP
PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD A LA VIGENCIA 2015 - CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.

Fecha corte del seguimiento: 30 de Junio de 2017

PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN										PLAN DE MEJORAMIENTO - SEGUIMIENTO ENTIDAD A 30 de Junio de 2017			
CÓDIGO O ACCIÓN	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSAB LE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	VARIABLES DEL INDICADOR	RESULTAD O INDICADO R	ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD	FECHA SEGUIMIENTO
1	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 estudios 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 estimando, 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..."	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 gestion con juridicas	100%	Funcionario que elabora los estudios previos	15/01/2017	15/09/2017	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	75%	Se revisaron documentos previos de los contratos (contratación directa) de prestación servicios y apoyo a la gestión con jurídica para corroborar si presentan estudios de mercado. Una vez revisado este estudio se encuentra en el numeral 5 de los documentos previos que se denomina Analisis Tecnico y Económico que soporta el valor estimado. Para el segundo trimestre se encuentran los siguientes contratos: 42, 45, 72, 73, 81, 92, 93, 94,95,96 de 2017. (Verificados en SECOP). Adicionalmente se han adelantado acciones de sensibilización (TIPs Contratación). Resultado del Indicador: (((12.5%)*6)*16/16)=75%	2017/07/19
2	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..."	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	100%	Oficina Asesora de Planeación y Subdirección Académica	15/01/2017	30/06/2017	Acciones de articulación ejecutadas/ Acciones de la estrategia de articulación programadas	100%	Se realizo revisión de las actividades proyectadas para el cumplimiento de la acción: 1.Revisión de los procesos misionales: 100%: Soportes actividades de Enero de 2017, Actas Revisión procesos misionales primer semestre de 2017 (Mesas de trabajo), Comité SIG 3 (socialización del modelo), Resolución 50 de 2017, PEDI 2016-2020, Procedimientos misionales actualizados, Maloca AulaSIG 2. Revisión de procesos de apoyo 100%: Actas y /o registros de asistencia de las mesas de trabajo Subd. Administrativa, OAP y OAJ, Maloca AulaSIG 3. Revisión procesos estratégicos 100%: Revisión procesos DIC y AC (mesas de trabajo Subd. Académica) Procedimientos estratégicos actualizados. Maloca AulaSIG 4. Revisión del Documento Proyecto de Inversión 1079: 100% Actualizado a primer trimestre 5. Revisión de la herramienta Fichas de Diseño, Estudios y Estrategias. 100% : Este instrumento se ajustó y se expidió su estructura el 27 de Enero de 2017. CERRADO	2017/07/19

CÓDIGO O ACCIÓN	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	VARIABLES DEL INDICADOR	RESULTADO INDICADOR	ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD	FECHA SEGUIMIENTO
3	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	"De conformidad con la carpeta contractual, éste 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,"	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 de obligaciones por parte del proveedor	4	Subdirección Administrativa y Financiera y supervisor del contrato	02/01/2017	19/04/2017	Número de pagos realizados con el soporte de las evidencias del cumplimiento de obligaciones por parte del proveedor	100%	Se revisa expediente contractual 31 de 2016. Se identifican el Número de pagos realizados con el soporte de las evidencias del cumplimiento de obligaciones por parte del proveedor: 5 pagos en 2017 con sus respectivos soportes: 100% CERRADO	2017/07/19
4	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%... Así mismo, 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	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	95%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016	$(4.649.344.276 / 4.759.565.916) * 100$	97,68%	Se desarrollaron los escenarios de control frente a ejecución presupuestal en el marco del cierre de la vigencia de 2016 a saber: Seguimientos Comités Directivos: (7 de dic de 2016, 23 dic 2016, 16 ene de 2017) Reportes Oficina Asesora de Planeación: 6 de diciembre de 2016, 30 de diciembre de 2016, Comité de ejecución presupuestal y normalización de cartera: 19 de enero de 2017, Indicador: http://www.idep.edu.co/sites/default/files/14IndicadoresGestionFinanciera_IV_Trimestre_2016.pdf , El Porcentaje de ejecución presupuestal (Compromisos) en los proyectos de inversión ascendió a: 97.68% CERRADO Rendición de cuenta de la vigencia 2016	2016/12/31
5	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..."	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017	(Acciones de sensibilización de la herramienta denominada las 5S ejecutadas/Acciones de sensibilización de la herramienta 5S programadas)*100	100%	Se revisan los siguientes soportes: Soportes asociados a la realización de las actividades planteadas con corte a 30 de Junio de 2017: 1. Envío de (1) un correo electrónico de presentación de la Metodología de Las 5 Eses el 28 de febrero de 2017. Evidencia archivo adjunto pantallazo de correo enviado. 2. Envío de (4) cuatro correos electrónicos de tips sobre 5 Eses en las siguientes fechas: 21 de marzo, 26 de abril, 13 de junio y 29 de junio de 2017. Evidencia archivo adjunto de pantallazos de correos enviados. 3. Se realizó (1) un registro fotográfico de diagnóstico de puestos de trabajo el 28 de abril de 2017. Evidencia 15 fotos. 4. Envío de correo electrónico con recomendaciones específicas basadas en el diagnóstico de puestos de trabajo. Se remitió correo en Junio donde se refuerza a modo de resumen la metodología de las 5S. 5. Se realizó registro fotográfico (inspección sorpresa) de puestos de trabajo para verificar implementación de las 5 Eses el 6 de Junio de 2017. 6. Se hizo reconocimiento a cuatro (4) servidores que aplicaron la metodología de las 5 Eses en sus puestos de trabajo. (Basado en registro fotográfico de inspección) el 6 de Junio de 2017 en el marco de la semana ambiental. CERRADO	2017/07/19

CÓDIGO ACCIÓN	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	VARIABLES DEL INDICADOR	RESULTADO INDICADOR	ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD	FECHA SEGUIMIENTO
6	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	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	95%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016	(4.649.344.276/4.759.565.916)*100	97,68%	Se desarrollaron los escenarios de control frente a ejecución presupuestal en el marco del cierre de la vigencia de 2016 a saber: Seguimientos Comités Directivos: (7 de dic de 2016, 23 dic 2016, 16 ene de 2017) Reportes Oficina Asesora de Planeación: 6 de diciembre de 2016, 30 de diciembre de 2016, Comité de ejecución presupuestal y normalización de cartera: 19 de enero de 2017, Indicador: http://www.idep.edu.co/sites/default/files/14IndicadoresGestionFinanciera_IV_Trimestre_2016.pdf). El Porcentaje de ejecución presupuestal (Compromisos) en los proyectos de inversión ascendió a: 97.68% CERRADO Rendición de cuenta a 31/12/2016	2016/12/31
7	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 219-311030207-12 SENA. 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..."	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017	(Conciliaciones de ejecución presupuestal ejecutada/ Conciliaciones de ejecución presupuestal programada)*100	100%	Se revisan los siguientes soportes: Ejecuciones presupuestales mensuales finales de los dos sistemas (SIAFI Y PREDIS) Informe de ingresos, gastos, por fuente (SIAFI). Valores brutos están ajustados con corte junio CBN 1093 ingresos con corte a junio de 2017. Reporte SIAFI de diferencias Incidencia reportada a SIAFI Y está abierta Frente a ejecución de Ingresos Gastos, Reservas, se concilia mensualmente y no se han registrado diferencias (CBN asociados) (Documentos enviados por Paulo en el marco de la cuenta mensual de la vigencia) Los responsables cuentan con el expediente de Conciliación entre áreas 2017 donde se refleja esta actividad con las distintas áreas. Aunque se han realizado las conciliaciones mes a mes de acuerdo a los soportes presentados por la Subdirección Administrativa y Financiera y el indicador de realización de conciliaciones se evalúa con un 100% (Indicador: (Conciliaciones de ejecución presupuestal ejecutada/ Conciliaciones de ejecución presupuestal programada)*100) , esta acción se cerrará hasta la finalización del trámite con SIAFI frente a las incidencias reportadas.	2017/07/19
8	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 ascendieron a \$12.994.970; y en Gastos de Funcionamiento fueron de \$138.837,927"	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	Porcentaje de constitución de reservas en presupuesto de inversión	7,5%	Subdirección Académica y Oficina Asesora de Planeación	01/12/2016	31/12/2016	(337.706.594/4.759.565.916)*100	7,1%	Se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$337.7 millones que equivalen al 7.1% del total de recursos de inversión. CERRADO Rendición de cuenta de la vigencia 2016	2016/12/31

CÓDIGO ACCIÓN	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	VARIABLES DEL INDICADOR	RESULTADO INDICADOR	ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD	FECHA SEGUIMIENTO
9	2.3.1.1	Hallazgo administrativo 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 ÁHORROS para seis (6) cuentas siendo una de ellas Cuenta Corriente"	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	28/02/2017	(Acciones de verificación, aprobación y socialización de notas a los estados contables ejecutadas/ Acciones de verificación, aprobación y socialización notas a los estados contables programadas)*100	100%	En Comité de Sostenibilidad contable del 14/02/2017, se realizó la socialización de los estados contables del Instituto, en donde se incluyeron las notas de carácter general y específico. Igualmente se enfatizó sobre la adecuada presentación de la codificación de las cuentas de ahorro y corrientes en el reporte realizado en las notas de los estados contables. Para el desarrollo de esta acción, se programa una (1) acción, la cual se cumplió con lo arriba descrito. CERRADO En seguimiento con corte al 31/03/2017.	2017/04/21
10	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..."	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/09/2017	(Acciones del plan de trabajo ejecutadas/Acciones del plan de trabajo programadas)*100	68%	Se realizó verificación de las actividades programadas: (Elaboración POA, conciliaciones mensuales y gestión de ajustes: 1. Realizar conciliación mensual de la información entre las áreas del ciclo contable (conciliaciones mensuales realizadas) 100%: Se realizó la respectiva conciliación mensual 2. Realizar los ajustes que surjan de las diferencias detectadas en las conciliaciones 100%. Los ajustes se realizan de acuerdo a las observaciones que la técnico operativo de contabilidad remite a las áreas correspondientes. Mensualmente se gestionan. Estas acciones se encuentran asociadas al plan operativo anual del proceso Gestión Financiera. Se tiene en cuenta las siguientes actividades: -Elaboración de poa 2017: programado 1, ejecutado 1 -Conciliaciones mensuales: Programados hasta sep de 2017: 9, ejecutados 6 con corte a junio 30 -Gestión de ajustes mensuales: programados 9 hasta septiembre, realizados 6 hasta junio de 2017. Total de actividades programadas: 19 Total de actividades ejecutadas: 13	2017/07/19
11	2.3.1.3	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por gestión antieconómica por el no uso del dispositivo para el control de acceso biométrico.	"Mediante Factura de Venta No. I2483 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"	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	100%	Oficina Asesora de Planeación	15/01/2017	31/05/2017	(Acciones de sensibilización, socialización y control ejecutadas/Acciones de sensibilización, socialización y control programadas)*100	100%	Se formularon 3 acciones para promover el uso adecuado y permanente de los dispositivos de acceso biométrico: 1. Desactivación de los usuarios que no hacen parte de la entidad 100%: se enviaron 2 correos (07 de marzo y el 05 de abril) solicitando el reporte de los funcionarios para proceder a la desactivación de usuarios que no hacen parte del Instituto. Reporte del estado de usuarios. 2. Campaña de uso adecuado del biométrico 100%: Se generó pieza gráfica como fondo de pantalla para todos los equipos de cómputo del IDEP con mensaje de sensibilización para el adecuado uso del biométrico. 3. Contratación del mantenimiento del sistema 100%: se suscribió el contrato 80 de 2017 (12 de Mayo de 2017) con el proveedor AA Mantenimiento de Computadores, para el mantenimiento de los equipos de tecnología donde está incluido el mantenimiento correctivo de los biométricos. Se constata con corte 30 de junio que el biométrico se encuentra en uso y es administrado por la Oficina Asesora de Planeación (Proceso de Gestión Tecnológica). Acciones de sensibilización, socialización y control ejecutadas/Acciones de sensibilización, socialización y control programadas)*100=3/3*100%=100% CERRADO	2017/07/19

CÓDIGO ACCIÓN	No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría o Visita	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCIÓN	NOMBRE DEL INDICADOR	META	AREA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	VARIABLES DEL INDICADOR	RESULTADO INDICADOR	ANÁLISIS SEGUIMIENTO ENTIDAD	FECHA SEGUIMIENTO
12	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 visita 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"	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	15/01/2017	30/04/2017	(Acciones requeridas para conciliación física y teórica de PPE ejecutadas/Acciones requeridas para conciliación física y teórica de PPE ejecutadas)*100	100%	Se realizó verificación de las actividades programadas 1. Realización de la conciliación mensual de la información a través del Boletín de Almacén del SIAFI VS Los saldos de los libros auxiliares contables (Conciliaciones mensuales realizadas 100%) 2. Gestión de los ajustes que surjan de las diferencias detectadas en las conciliaciones en caso de requerirse. 100% Se encuentra que se programaron 5 conciliaciones mensuales hasta mayo de acuerdo al cronograma de la acción y se ejecutaron 5. Se reporta en los documentos de conciliación que no se presentan diferencias CERRADO	2017/07/19
13	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 "	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera	10/01/2017	30/08/2017	(Acciones ejecutadas/Acciones de Programadas)*100	67%	De acuerdo a lo manifestado por el responsable de la acción se han llevado a cabo las siguientes etapas para la misma: _Revisión y Socialización en Comité de Sostenibilidad Contable (En el comité de Junio de 2017 quedó análisis de la viabilidad o no de implementar un sistema de costos en la entidad) _Revisión en mesas de trabajo para la implementación del marco NIIF (Se analizó con la Subdirección académica el reconocimiento contable de las publicaciones y su impacto en el procedimiento asociado) _Mesas de trabajo Con SDH: Se realizó mesa de trabajo con los referentes de la SHD frente al reconocimiento contable de intangibles Solicitud de Concepto de SDH: Se realizó solicitud de concepto con radicado 333 del 2017 del IDEP con asunto: Reconocimiento contable de informes y publicaciones régimen precedente y Nuevo Marco Normativo Contable NMNC para entidades de Gobierno Se encuentran pendientes la Solicitud Concepto Contaduría y Decisión de la entidad (Comité). Se realizaron así 4 de 6 actividades equivalentes al 67%	2017/07/19
14	2.3.1.6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de planeación para implementar un sistema confiable 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"	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	90%	Oficina Asesora de Planeación	15/01/2017	30/06/2017	(Cantidad de requerimientos resueltos/Cantidad de requerimientos solicitados)*100	94%	Durante el primer semestre de 2017, Se reportaron 69 incidencias respecto al aplicativo SIAFI, de las cuales fueron solucionadas 65. Se revisó el documento denominado Solicitudes a IT GOP 2017 donde se identifican las incidencias reportadas frente al estado actual. El resultado del indicador presenta el siguiente resultado: (Cantidad de requerimientos resueltos/ Cantidad de requerimientos solicitados)*100=65/69*100=94%. frente a la meta planteada en el indicador del 90%, se cumple. CERRADO	2017/07/19
15	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 descuento frente a los pagos y reconocimientos por este concepto..."	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	100%	Subdirección Administrativa y Financiera y de Control Disciplinario	02/01/2017	30/06/2017	(Acciones de ajuste ejecutadas/ Acciones de ajuste programadas)*100	100%	_De las dos primeras actividades planteadas, se realizó el diagnóstico en el aplicativo Humano, el cual arroja el informe vacaciones pendientes a un periodo y el último periodo de vacaciones tomado y se analizaron ajustes a implementar en el Formato existente. - Se realizó revisión al formato existente Formato Único de solicitud de Vacaciones, el cual fue ajustado y renombrado como FT-GTH-13-05 Libro de vacaciones versión 3 aprobada el 16/05/2017 (Maloca Aula SIG). Se incluye un control denominado Fecha Pago de Vacaciones (/mm/aa) y Observaciones. - Se evidencia el diligenciamiento en el nuevo formato de los funcionarios (una vez fue actualizado en mayo de 2017): Luis Giovanni Torres, Dayanna Rengifo, Carlos Rueda, Nelba Beltrán (quienes realizaron la solicitud después del mes de mayo), los cuales hacen parte del expediente de libro de vacaciones vigencia 2017. CERRADO	2017/07/19