



**INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO**

VERSIÓN

4

FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA

30/mar/2015

NOMBRE DE LA AUDITORIA:	Auditoria No 4 de seguimiento al plan de mejoramiento de la Auditoria No 4 de la Vigencia 2015 de Evaluación al PGIRS según decreto municipal 0059 de 2009	FECHA DE ELABORACION:	26/feb/2016
-------------------------	--	-----------------------	-------------

FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	29/abr/2015
--	-------------

PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	INICIO:	19/mar/2015	FINAL:	19/sep/2015
---	---------	-------------	--------	-------------

**DATOS DEL AUDITOR**

JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:	JAIME LOPEZ BONILLA	
EQUIPO AUDITOR:	LIDER:	John Jairo Serna Villada Profesional Contratista
	APOYO:	Silvia Stella Cabezas-Profesional Contratista, Diana Milena Herrera-Profesional Contratista Roberto Sánchez Medina-Profesional Contratista Mónica Tovar Rosas-Profesional Contratista
MACROPROCESO:	CONTROL	
PROCESO:	CONTROL INTERNO A LA GESTION	
SUBPROCESO:	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	
DEPENDENCIA:	DIRECCION DE CONTROL INTERNO Y GESTION DE CALIDAD	

**DATOS DEL AUDITADO**

MACROPROCESO:	ANALISIS ESTRATEGICO DE LA INFORMACION
PROCESO:	PLANEACION FISICA DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL
SUBPROCESO:	NO APLICA
PROCEDIMIENTO:	NO APLICA
DEPENDENCIA:	SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL
PERSONAL ENTREVISTADO:	Monica Victoria Mosquera- Profesional Contratista

**DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA**

OBJETIVO GENERAL:	Verificar el cumplimiento de las Acciones definidas en la Auditoria No 4 de la Vigencia 2015 de Evaluación al PGIRS según decreto Municipal 0059 del 2009
PERIODO EVALUADO:	INICIO: 19/mar/2015 FINALIZACIÓN: 15/feb/2016

TERMINOS Y DEFINICIONES:	<p><b>CONCLUSIÓN:</b> Resultado de una auditoria, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos.</p> <p><b>EFFECTIVIDAD:</b> Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.</p> <p><b>ESTADO:</b> Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así:</p> <p><b>INCONVENIENTE:</b> Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoria.</p> <p><b>RECOMENDACIÓN:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.</p>
--------------------------	---

CALIFICACION DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:	ESTADO	CALIFICACIÓN
	Situación severamente crítica	
Notable debilidad		13,1% - 40%
Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades		40,1% - 70%
Proceso en avance significativo		70,1% - 99%
Excelente desempeño		99,1% - 120%
Excelente desempeño, con vacíos en su planificación		>120%

CALIFICACION DE LA EFFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES:	EFFECTIVIDAD	CALIFICACIÓN
	Efectivo	
Parcialmente efectivo		50%
No efectivo		0%

**RESULTADOS DE LA AUDITORIA**

**INCONVENIENTES PRESENTADOS**

NO SE PRESENTARON LIMITANTES

**CONCLUSIONES**

De acuerdo con las 4 acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoria No. 4 Evaluación al PGIRS Según Decreto No. 0059 de 2009 y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 63%, situación que se describe a continuación:

Acciones Abiertas	2
Acciones Cerradas	2

Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 100% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 63%, lo cual representa

un incumplimiento en los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 63% con respecto al 100% que debería estar a la fecha.

Frente a la efectividad de las acciones de mejoramiento, el plan de mejoramiento se observa en un 63%

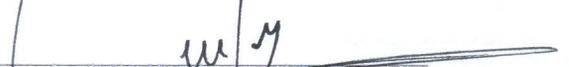
1. La Secretaría de Educación cumple parcialmente con el plan de mejoramiento suscrito en fecha 29 de abril del 2015
2. La Secretaría de Educación presenta una efectividad de las acciones de mejoramiento, en un 63%
3. La Secretaría Educación no suscribió nuevamente las acciones de acuerdo al Radicado No 201541230006404 de fecha 22/May/2015 y que no fue aceptado y correspondían a 6 OM y 1 NC
4. La Secretaría de Educación solo suscribió 4 acciones que corresponden a 1 NC y 2 OM

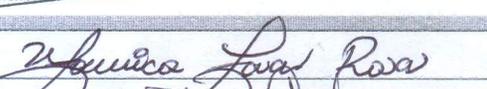
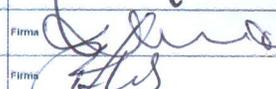
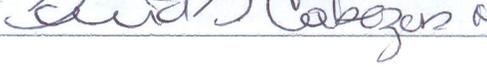
DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCIÓN DD/MM/AAAA	FINAL DE EJECUCIÓN DD/MM/AAAA	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	ESTADO DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	CALIFICACIÓN DE LA EFFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	SUSTENTACIÓN DE LA CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN
Seguimiento a la implementación de planes integrales de gestión integral de residuos en 39 IEO	19/03/2015	19/09/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En el proceso Prestación del Servicio Educativo de la Secretaría de Educación Municipal El porcentaje de avance físico respecto al Tiempo de Evaluación es del 100%, y al evaluar el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es de 100%, lo cual indica un proceso en Excelente Desempeño. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente: Articulación sectorial con EMAS (Empresa Municipal de Aseo y Saneamiento), circular 4143.2.22.226 de fecha 09/sep/2015 y con Ciudad Limpia en el Zoológico de Cali, fueron citadas las 50 IE con el Objetivo de apoyarlas y se definió con cada IE visita in situ para poder asesorarlas en el proceso de seguimiento a los PGIRS. Se evidencia Acta sin número con fecha 28/05/2015 con código MAGT04.03.14.12.P01.F04 Version 2 Fecha de Entrada en Vigencia 06/may/2015. Objetivo: seguimiento de plan de mejoramiento de control interno en el marco del CIDEA, al igual listado de asistencia en planilla institucional, se evidencia reuniones iniciales y luego las ampliadas, acompañamiento personalizado. También se observa Diagnostico realizado por Ciudad Limpia, al igual que Informe Parcela de Acciones de Educación Ambiental sobre los PRAES, que adelanto la secretaria de Educación, Estrategia Pedagógica, Componente de Investigación Línea de Base Prae en cali, Ajustes al PGIRS a nivel estratégico entre otros: 3 acciones basicas: como se hizo, Explicación y IE con posibilidades para este desarrollo. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un cien por ciento (100%).

Formulación de 11 planes integrales de Gestión Integral de Residuos Sólidos	19/03/2015	19/09/2015	100%	0%	0%		0%	En el proceso Prestación del Servicio Educativo de la Secretaría de Educación Municipal El porcentaje de avance físico respecto al Tiempo de Evaluación es del 100%, y al evaluar el porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es de cero (0%), lo cual indica un proceso en Situación Severamente Crítica. De acuerdo a lo anterior Manifiesta la Auditada que no hubo contratación en relación a Acompañar a 11 IEO la formulación de planes integrales de Gestión Integral de Residuos Sólidos. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un cero por ciento (0%).
Asistencia técnica a las 10 IEO desde la contratación 2015	19/03/2015	19/09/2015	100%	50%	50%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	50%	En el proceso Prestación del Servicio Educativo de la Secretaría de Educación Municipal El porcentaje de avance físico respecto al Tiempo de Evaluación es de cincuenta por ciento (50%), lo cual indica un proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades. Se evidencia Acta sin Número del 28 de mayo en planilla institucional, con objetivo seguimiento al Plan de mejoramiento de control interno en el marco del CIDEA; la Merced, Rafael Navia, Republica de Israel, Eustaquio Palacios, Jose Maria Carbonell, Juan de Ampudia, Santa Cecilia con su respectivo listado de asistencia, se evidencia informe con presentación de diapositivas de avances y necesidades de cada IE, Acta sin Número del 16 de junio del 2015, en Planilla Institucional con Objetivo: seguimiento a pgr y ajuste a pgr 2016-2020. listado de asistencia: Eustaquio Palacios, Republica de Israel Juan de Ampudia, Santa Cecilia y Liceo Departamental, Acta sin número del 3 de junio 2015, en Planilla Institucional con Objetivo: coordinación de acciones pgr 2015 para dar respuesta a los planes de mejoramiento pgrs y el praes, se evidencia listado de asistencia: Santa Cecilia, Eustaquio Palacios, Liceo Departamental, republica de Israel, Acta sin número del 10 de sep del 2015 en Planilla Institucional con Objetivo: seguimiento y asistencia técnica al componente del pgr desde el CIDEA Municipal, EMAS, IE, y SEM, se evidencia listado de asistencia, Acta número 4143.2, 14.474 de fecha del 14 de septiembre del 2015 en planilla institucional con Objetivo seguimiento de asistencia técnica a la implementación del pgr en la IE liceo deptal en el marco del cideo sem ciudad limpia, Sin embargo no se evidencia informe de cada una de las 10 IEO en el componente de PGIRS en el marco de los Proyectos Pedagógicos en Educación Ambiental Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un cincuenta por ciento (50%).
Reuniones de seguimiento a PRAES en su componente de PGIRS en el marco del CIDEA	19/03/2015	19/09/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En el proceso Prestación del Servicio Educativo de la Secretaría de Educación Municipal El porcentaje de avance físico respecto al Tiempo de Evaluación es del 100%, y al evaluar el porcentaje de avances físicos respecto al cumplimiento es de 100%, lo cual indica un proceso en Excelente Desempeño. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente: Acta sin Número con fecha 28/may/2015 Objetivo: seguimiento de plan de mejoramiento de control interno en el marco del CIDEA, orden del día: 1. socialización del PM ajustado control interno 2. Acuerdos y Compromisos, se evidencia Acta sin número con fecha de 10/sep/2015 en planilla MAGT04.03.14.12.P01.F04 Versión 2 fecha de Entrada en Vigencia 08/may/2015 Objetivo: Seguimiento y asistencia técnica al componente de PGIRS, desde el CIDEA municipal con EMAS, IE y SEM orden del día: Presentación de Asistencia, 2 Presentación EMAS y cronograma, se evidencia listado de asistencia. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un cien por ciento (100%).

<b>CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:</b>	100%	63%	63%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	63%
---	------	-----	-----	--	-----

- RECOMENDACIONES**
1. Establecer acciones de contingencia que permitan eliminar la causa raíz de las situaciones de debilidad encontradas y descritas en los hallazgos de la auditoría de evaluación, para aquellas acciones de mejoramiento que no fueron suscritas.
  2. Priorizar las IE que han fomentado y emprendido la implementación de los PGIRS, tal como lo emana el decreto 0059 del 2009 en su artículo 12
  3. Definir la finalidad de lograr el cierre de la acción y eliminar la causa raíz de la situación de la debilidad encontrada
  4. Continuar con la labor relacionada en los procesos educativos y de concientización con el propósito de buscar reducciones importantes de los residuos sólidos y en el adecuado manejo de estos

  
 JAIME LOPEZ BONILLA  
 JEFE DE OFICINA DIRECCION DE CONTROL INTERNO  
 EQUIPO AUDITOR

Nombre del Auditor Líder: JHON JAIRO SERVA VILLADA	Firma 	Nombre del Auditor de Apoyo: MONICA TOVAR ROSAS	Firma 
Nombre del Auditor de Apoyo: DIANA MILENA HERRERA	Firma 	Nombre del Auditor de Apoyo: SILVIA STELLA CABEZAS	Firma 
Nombre del Auditor de Apoyo: ROBERTO RIVERA MEDINA	Firma 