

		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)				MDC001-02-03-14-12-005-F03		
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: 30mar2015				
NOMBRE DE LA AUDITORIA:	Auditoría No 4 de seguimiento al plan de mejoramiento de la Auditoría No 4 de la Vigencia 2015 de Evaluación al PGIRS según decreto municipal 0059 de 2009			FECHA DE ELABORACION:	29/feb/2016			
FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	17/mar/2015							
PLAZO DE EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	INICIO:	15/mar/2015	FINAL:	30/oct/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:	INSTITUCION EDUCATIVA LA MERCED							
PERSONAL ENTREVISTADO:	Orlando Reyes Campo, Rector , Juan Carlos Romero Lozada ingeniero CAE							
DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA								
OBJETIVO GENERAL:	Verificar el cumplimiento de las Acciones definidas en la Auditoría No 4 de la Vigencia 2015 de Evaluación al PGIRS según decreto Municipal 0059 del 2009							
PERIODO EVALUADO:	INICIO	15/mar/2015	FINALIZACION	19/feb/2016				
TERMINOS Y DEFINICIONES:	CONCLUSIÓN: Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos. EFFECTIVIDAD: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. ESTADO: Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así: INCONVENIENTE: Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría RECOMENDACIÓN: Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso							
CALIFICACION DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:	ESTADO					CALIFICACION		
	Situación severamente crítica					0% - 13%		
	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					CALIFICACION		
	Efectivo					100%		
	Parcialmente efectivo					50%		
No efectivo					0%			
RESULTADOS DE LA AUDITORIA								
INCONVENIENTES PRESENTADOS								
NO SE PRESENTARON LIMITANTES								
CONCLUSIONES								
De acuerdo con las 15 acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado de la Auditoría 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 76%, situación que se describe a continuación:								
Acciones Abiertas				5				
Acciones Cerradas				10				
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 76%, lo cual representa un cumplimiento medianamente adecuado y eficaz con los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 76% en relación 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 73%								
La IE La Merced de acuerdo a la acciones suscritas presenta una efectividad del 73 %								
La IE La Merced presenta acciones que deben de cerrarse								
DESCRIPCION DE LA ACCION DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCION DD/MM/AAAA	FINAL DE EJECUCION DD/MM/AAAA	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACION	PORCENTAJE DE AVANCE FISICO RESPECTO AL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE FISICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACION	ESTADO DE LA ACCION DE MEJORAMIENTO	CALIFICACION DE LA EFFECTIVIDAD DE LA ACCION	SUSTENTACION DE LA CALIFICACION DE LA ACCION
Ajustar el componente- Pgrs de gestión integral de residuos sólidos de la institución Educativa	15/03/2015	08/05/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la institución Educativa La Merced 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 an Excelente Desempeño. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, estado suscrita, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta con código GA FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143 028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4. Caso Proyecto PGIR. Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Concejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGIRS de la IE La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)

Solicitar a la SEM, planeación Municipal y al concejal correspondiente los recursos para la construcción de la UAR con las especificaciones técnicas requeridas	15/03/2015	20/10/2015	100%	0%	0%	Realización del contrato de UAR	0%	En la Institución Educativa La Merced. 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 severamente crítico. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. No se presenta Evidencia. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cero por ciento (0%)
El comité ambiental Realizará análisis de factibilidad para la evaluación de un reactor de oficio al PGIRS	10/04/2015	20/05/2015	100%	60%	60%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	50%	En la Institución Educativa La Merced. 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 60%, lo cual indica un proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta No. 2 Agosto 26 de 2015, comité ambiental, en el punto 2, parte c, se lee. Han estado tratando con varias fundaciones para definir y los argumentos a considerar que se necesitan para ello, como es el caso de un Centro de Acopio con la IE, Chatarra la Bombonera empresa igualmente conculcada, a la fecha parte del Material de residuos sólidos se está donando y en contraprestación se contribuye en el área de la misma, sin embargo aun no se lleva a cabo la acción suscrita. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cincuenta por ciento (50%)
El comité ambiental realizará los registros y los análisis de los indicadores de gestión integral de los residuos sólidos	15/06/2015	06/10/2015	100%	0%	0%	Realización del contrato de UAR	0%	En la Institución Educativa La Merced. 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 severamente crítico. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. No se presenta Evidencia. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cero por ciento (0%)
El Consejo Directivo de la IE socializará con la ayuda del personal, los representantes del gobierno escolar y los docentes dinamizadores del PROAES la escogencia del Comité Ambiental Escolar mediante un mecanismo de selección democrático, participativo y consultivo garantizando el acceso voluntario de estudiantes, docentes y padres de familia, bajo la luz del decreto 1056 del 2009	20/05/2015	30/08/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced. 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta No. 1 comité ambiental fecha junio 24 del 2015, se le solicita al consejo directivo, autorización para la conformación del comité ambiental para la toma de decisiones y en el emporamiento de las acciones que tenga que ver en este proyecto, y en el ítem 2 de la misma acta, se lee conformación comité. 1. un padre de familia, 2. un estudiante del grado 11, 3. el parsonero de la IE, 4. y tres docentes de la IE, al igual que sus funciones y responsabilidades, acta No. 1 acta con código GA.FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No. 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4, Caso Proyecto PGIR, Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGIRS de la IE, La Merced, se evidencia visita Fundación Zológico recibiendo capacitación. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Conformar el comité ambiental de acuerdo a la Norma	15/03/2015	20/05/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced. 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta No. 1 comité ambiental fecha junio 24 del 2015, se le solicita al consejo directivo, autorización para la conformación del comité ambiental para la toma de decisiones y en el emporamiento de las acciones que tenga que ver en este proyecto, y en el ítem 2 de la misma acta, se lee conformación comité. 1. un padre de familia, 2. un estudiante del grado 11, 3. el parsonero de la IE, 4. y tres docentes de la IE, al igual que sus funciones y responsabilidades, acta No. 2 de agosto 25 del comité ambiental, en el punto 2E, se lee sensibilización en cada sede de la comunidad educativa La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Diseñar un formato de equipamiento donde se evidencie el cumplimiento de los 7 puntos de las funciones del CAE (Comité Ambiental Escolar) del artículo 9 del decreto 1056/2009	30/06/2015	10/09/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced. 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Formato con Código GA.FOND Versión 1 fecha 03 de Noviembre se lee Evaluación de Actividades 2015 Proyecto Institucional. Informe de Proyecto. PGIRS, se observa con cuadros con títulos como: Qué?, Actividades Culturales o Recreación Física Planeadas?, Cuándo se Realizó?, Fecha donde se Ejecuto? Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)

Se debe establecer los beneficios y estímulos para los miembros del CAE de acuerdo según el artículo 11 del decreto 0059 de 2009	20/05/2015	30/08/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Como parte de los beneficios y estímulos se lee en Acta No 1 Comité Ambiental junio 24 de 2015 Numeral 2. Implementar Programas y Proyectos para el desarrollo del Servicio Social Obligatorio en materia ambiental por parte de los estudiantes de educación media vocacional de los grados 10 y 11. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Conformar el comité ambiental de acuerdo a la Norma	16/04/2015	23/05/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta No 1 comité ambiental fecha junio 24 del 2015, se le solicita al consejo directivo, autorización para la conformación del comité ambiental para la toma de decisiones y en el empoderamiento de las acciones que tengan que ver en este proyecto y en el literal 2 de la misma acta, se lee conformación comité: 1. un padre de familia, 2. un estudiante del grado 11, 3. el personal de la IE, 4. y tres docentes de la IE, al igual que sus funciones y responsabilidades. Acta No 2 de agosto 26 del comité ambiental, en el punto 2F, se lee nombración en cada sede de la comunidad educativa La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Solicitar a la SEM, a planeación municipal y al operador correspondiente apoyo para el ajuste del documento existente de PGRS	20/05/2015	30/08/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta con código GA-FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4. Caso Proyecto PGR. Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGRS de la IE, La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Solicitar a la SEM, planeación Municipal y al operador correspondiente apoyo para el ajuste del documento existente de PGRS	20/05/2015	30/08/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta con código GA-FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4. Caso Proyecto PGR. Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGRS de la IE, La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Solicitar a la SEM, planeación Municipal y al operador correspondiente apoyo para el ajuste del documento existente de PGRS	20/05/2015	30/08/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta con código GA-FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4. Caso Proyecto PGR. Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGRS de la IE, La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)
Solicitar a la SEM, planeación Municipal y al operador correspondiente apoyo para el ajuste del documento existente de PGRS	20/05/2015	30/10/2015	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	En la Institución Educativa La Merced 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 en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta. Acta con código GA-FOR, de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4. Caso Proyecto PGR. Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y Se evidencia documento ajustado Componente PGRS de la IE, La Merced. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cien por ciento (100%)

Solicitar a la SEM (Institución Municipal) y al operador correspondiente apoyo para el ajuste del documento existente de PGRs.	20/05/2015	30/08/2015	100%	60%	60%	Proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades	50%	En la Institución Educativa La Merced 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 60%, lo cual indica un proceso en desarrollo con algunos vacíos y debilidades. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta: Acta No 2 Agosto 26 de 2015, Comité ambiental, en el punto 2, parte c, se lee: Han estado tratando con varias fundaciones para donar y los argumentos a considerar que se necesitan para ello, como es el caso de un Centro de Acupuntura en la IE, Chatarrón la Bombierera empresa legalmente constituida, a la fecha parte del Material de reactiva sólido se está donando y en contraprestación se contribuye en el anexo de la misma, sin embargo aún no se lleva a cabo la acción suscrita. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un Cincuenta por ciento (50%)
Solicitar a la SEM y al operador correspondiente apoyo para presentar el informe correspondiente a la instalación en el numeral 5 de conformidad a la norma vigente.	17/03/2015	26/08/2015	100%	15%	15%	Notable debilidad	0%	En la Institución Educativa La Merced 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 15%, lo cual indica un proceso en notable debilidad. De acuerdo a lo anterior se evidencia lo siguiente en relación a la acción suscrita, objetivo suscrito, Meta Suscrita y Plazo de ejecución de la meta: Acta No 1 Comité ambiental fecha junio 24 del 2015, se le solicita al consejo directivo, autorización para la conformación del comité ambiental para la toma de decisiones y en el empoderamiento de las acciones que tengan que ver en este proyecto, y en el literal 2 de la misma acta, se le conformación cumple: 1 un padre de familia, 2 un estudiante del grado 11, 3 el personal de la IE, 4 y tres docentes de la IE, al igual que sus funciones y responsabilidades, así mismo Acta con código CA FOM de fecha 03 de noviembre de 2001 No 4143.028.1.10.04 del 27 de mayo y se lee en el numeral 4, Caso Proyecto PGR, Organizar el Comité Ambiental de manera democrática documento dirigido al Consejo Directivo, y se evidencia documento ajustado Correo PGR de la IE, La Merced, se evidencia visita Fundación Zológico recibiendo capacitación, sin embargo no se evidencia los indicadores de gestión permitiendo Evaluación y Seguimiento al proyecto PGRS en la IE. Una vez evidenciado el avance del proceso se califica la efectividad de la acción en un cero por ciento (0%)
CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:			100%	76%	76%	Proceso en avance significativo	73%	

RECOMENDACIONES

Establecer un plan de contingencia que permita definir el cierre de las 5 acciones que a la fecha no le han cerrado con un plazo máximo permitido de 90 días, que permita subsanar el error que genero el plan de mejoramiento

JAIMÉ LÓPEZ DOMÍNGUEZ
JEFE DE OFICINA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

REVISOR/AUDITOR			
Nombre del Auditor Líder: JHON JAIRO SERNA VILLADA	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo: ANDRÉS TOVAR ROSAS	Firma
Nombre del Auditor de Apoyo: DIANA MILENA HERRERA	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo: SELVIA STELLA CABEZAS	Firma
Nombre del Auditor de Apoyo: ROBERTO SANCHEZ MEDINA	Firma		