

MEMORANDO

PARA: FLOR MARIA DIAZ ROCHA
Dirección General de Educación y Colegios Distritales

ANGELA LILIANA DIAZ POVEDA
Dirección de Dotaciones Escolares

DE: Oficio de Control Interno

Fecha: 26 de diciembre de 2023

Asunto: Remisión Informe de Seguimiento a procesos de Dotaciones Escolares de los Fondos de Servicios Educativos – FSE, vigencia 2023.

Respetas Doctoras:

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 87 de 1993, y como parte de la función de Evaluación y Seguimiento al Sistema de Control Interno, realizó seguimiento a los procesos de Dotaciones Escolares de los Fondos de Servicios Educativos para la vigencia 2023. De conformidad con lo señalado en la ley, es responsabilidad de esta oficina emitir un informe sobre la gestión realizada por los FSE.

Por lo anterior, se remite el informe de seguimiento para conocimiento y aplicación de las medidas de mejora según los casos y que serán objeto de verificación en el próximo seguimiento a llevarse a cabo por la Oficina de Control Interno.

Esperamos de esta manera contribuir a la mejora continua de los programas, proyectos, procesos y procedimientos que adelanta la entidad.

Cordialmente,



OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno
ogarciap@educacionbogota.gov.co

Proyectó Diana Milena Rubio Vargas Profesional Oficina de Control Interno.

INFORME DE SEGUIMIENTO A PROCESOS DE DOTACIONES ESCOLARES DE FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS - FSE

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO – SED

Vigencia 2023

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar la oportunidad en la generación y remisión de reportes por parte de las IED referente a los inventarios, entradas, salidas y bajas de elementos, así como el proceso de baja de elementos.

2. ALCANCE

Este seguimiento tuvo como alcance el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 al 31 de octubre de 2023

3. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

- Procedimiento 17-MG-003 Metodología de Administración de riesgo.
- Manual de Políticas Contables de la ECP de Bogotá.
- Manual para la gestión F y C de los FSE.
- Manual uso, mantenimiento y conservación de las IED de la SED 2019.
- Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes.

4. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del seguimiento se aplicó la siguiente metodología de trabajo:

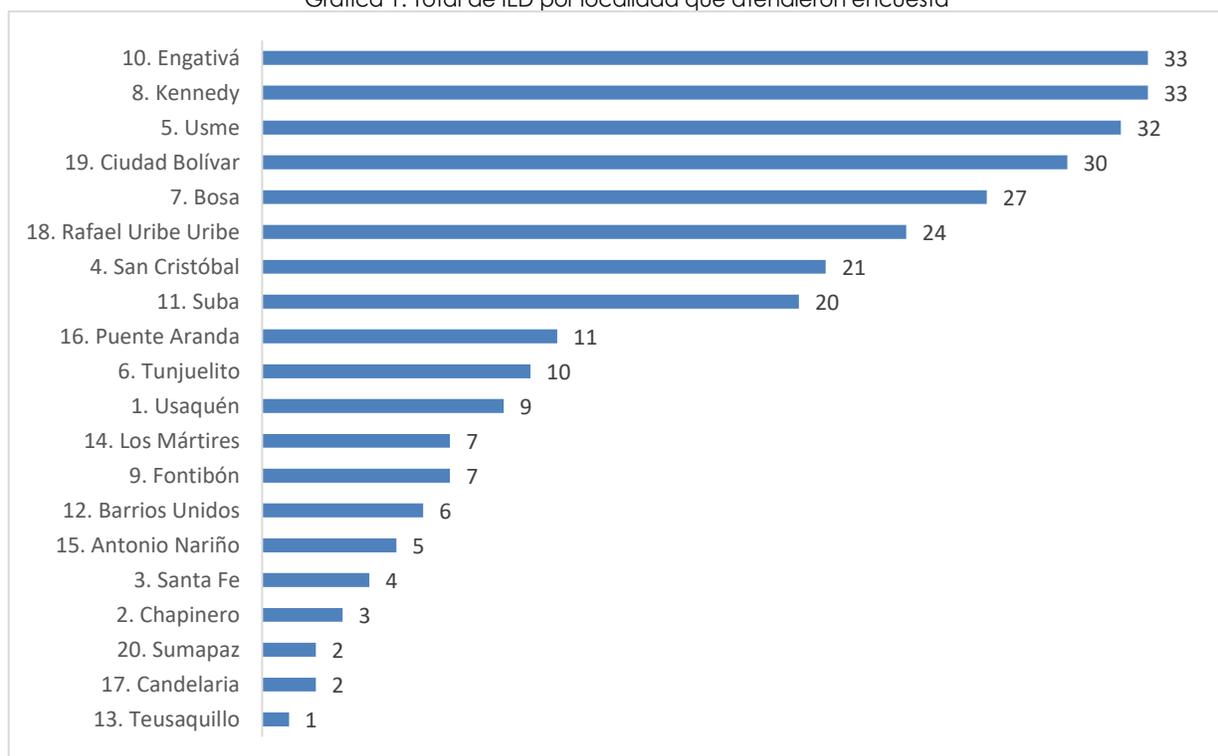
1. Planeación del seguimiento transversal de dotaciones escolares en Fondos de Servicios Educativos.
2. Generación de encuesta a IED referente a: reporte de informe de toma física de inventarios, proceso de baja de elementos y capacitaciones.
3. Generación de reporte de radicados de las IED en relación con los reportes de ingresos y bajas de elementos.
6. Proceso de análisis.
7. Preparación y elaboración de Informe
9. Entrega del Informe de seguimiento y recomendaciones.

5. PROCESOS DOTACIONES ESCOLARES EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS

5.1 INFORME TOMA FISICA DE INVENTARIOS

Como parte de los procedimientos de seguimiento trasversal a los procesos de Dotaciones Escolares en los Instituciones Educativas del Distrito, el día 5 de octubre de 2023, se remitió encuesta mediante aplicativo Forms a la totalidad de Colegios oficiales. Esta encuesta fue atendida por un total de 287 IED de diferentes localidades conforme se ilustra a continuación:

Grafica 1: Total de IED por localidad que atendieron encuesta



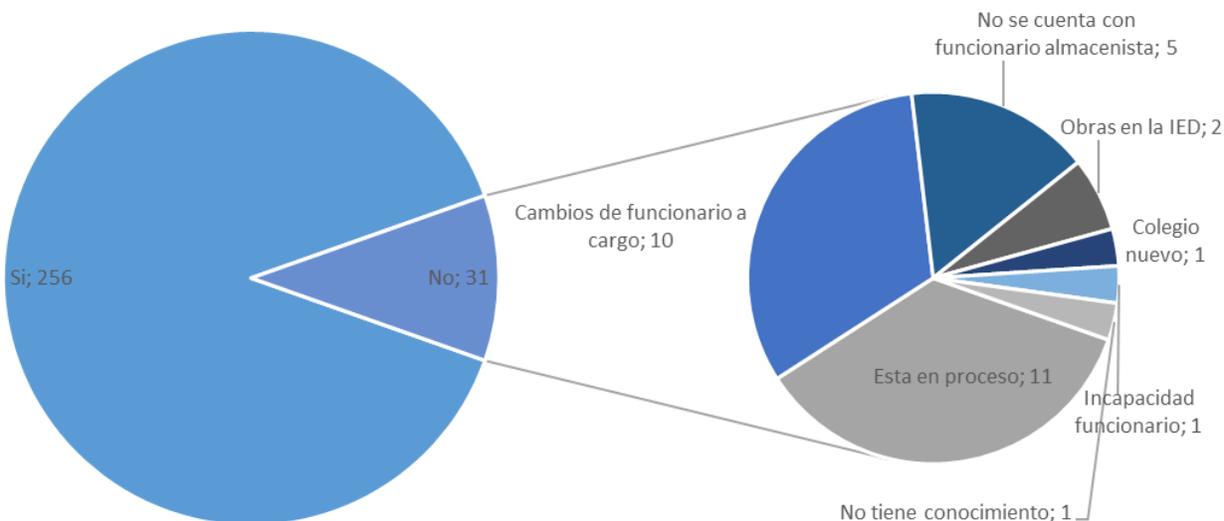
Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

En la encuesta se solicitó la indicación de información y consultó su percepción respecto de procesos relacionados con el área administrativa de almacén, obteniendo los siguientes resultados:

Remisión de acta / informe de toma física de inventarios anual

Se consultó a las IED si dieron remisión del acta / informe de toma física de inventarios anual, a lo que un total de 256 indicaron haberlo remitido, a las restantes 31 que indicaron se les consultó las razones de no envío de este informe, obteniendo los siguientes resultados:

Grafica 2: Total de IED que remitieron informe de toma física de inventarios y detalle de motivos de quienes no lo generaron

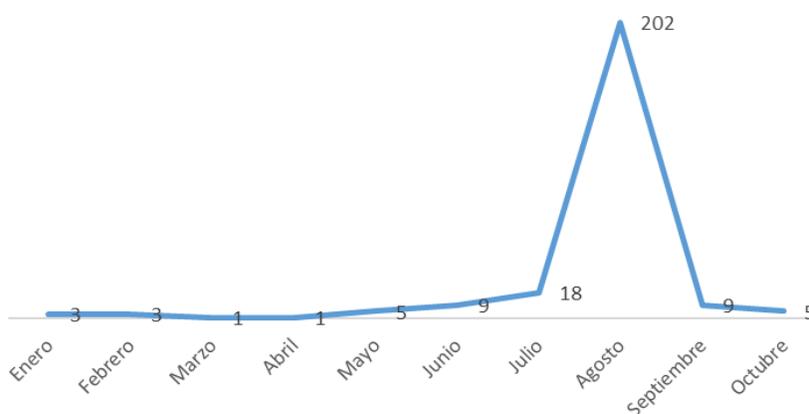


Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

Se observa que de las 31 IED que no remitieron el informe de toma física, 11 precisaron se encuentran adelantando la elaboración del informe, 10 indicaron que se debió a cambios del funcionario a cargo y 5 señalaron que no cuentan con almacenista que realice la gestión.

Grafica 3: Total de reportes de toma física de inventarios por mes

Así también a los 256 IED que dieron remisión del informe, se les solicitó la indicación de fecha de radicado del mismo, obteniendo que un total de 202 IED radicaron en el mes de agosto, 18 el mes de julio, 9 en junio, 9 en septiembre, 5 en octubre, y las restantes a lo largo de los meses de enero a mayo.



Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

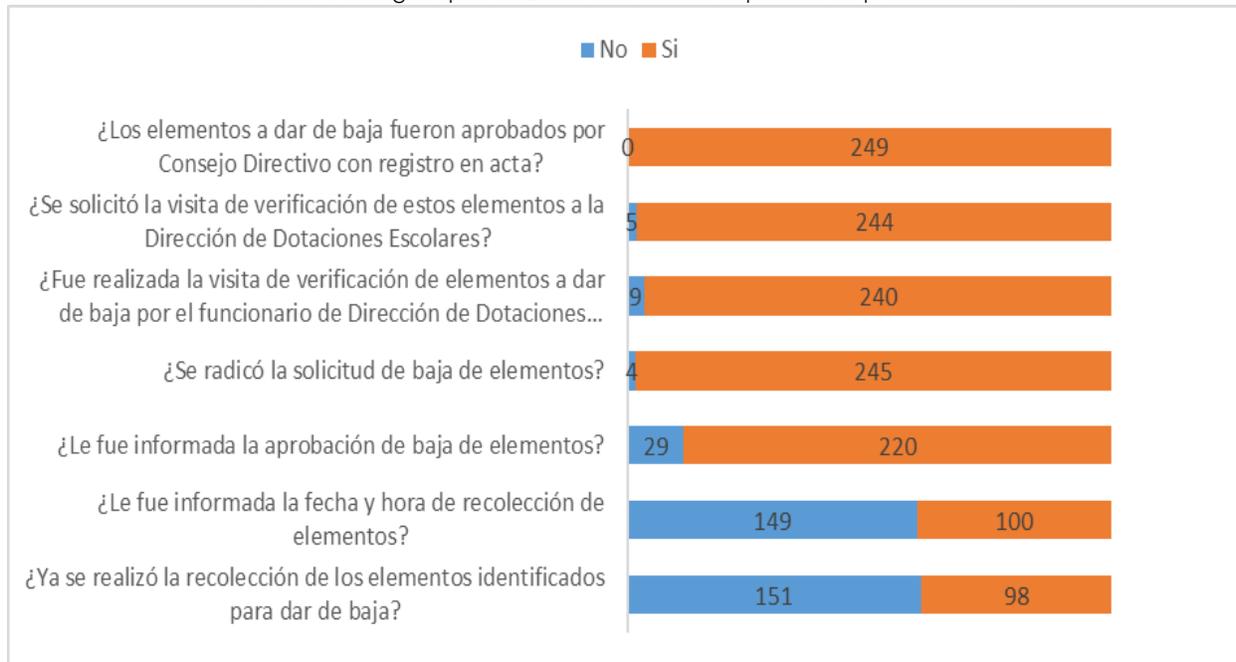
De acuerdo con lo indicado en el procedimiento 07.1-PD-011 *Levantamiento de Inventario Periódico, Anual o por Cambio de responsable a Nivel Central, Local e Institucional*; numeral 9,

ENTREGAR EL ACTA/ INFORME DE TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS Y LOS FORMATOS DE INVENTARIO INDIVIDUAL POR RESPONSABLE, que señala “El Rector deberá enviar a través de oficio radicado el informe de la toma física de inventarios de la IED, debidamente firmado y con los documentos soporte de la verificación del inventario y de las novedades encontradas en la toma física”. Conforme los resultados previamente señalados, se observa que un total de 31 IED no han dado cumplimiento al procedimiento, así como también se observó que de las 256 IED que si dieron remisión de este informe, no lo hicieron en el mismo mes; lo anterior generando la imposibilidad de disponer de un reporte consolidado de elementos a cargo de las IEDs.

5.2 BAJA DE ELEMENTOS

En la encuesta aplicada a las IED, se incluyeron solicitudes y consultas respecto del proceso de bajas, primeramente, se consultó si tramitaron bajas en la vigencia 2022 o 2023 a lo que 249 IED indicaron si haber tramitado bajas, a las cuales se solicitó se indicara la realización de actividades que están dispuestas en el procedimiento 07.1-PD-019 Retiro de Elementos de Bienes Inservibles y Servibles no Utilizables, obteniendo los resultados detallados a continuación:

Grafica 4: Colegios que realizaron actividades dispuestas en procedimiento

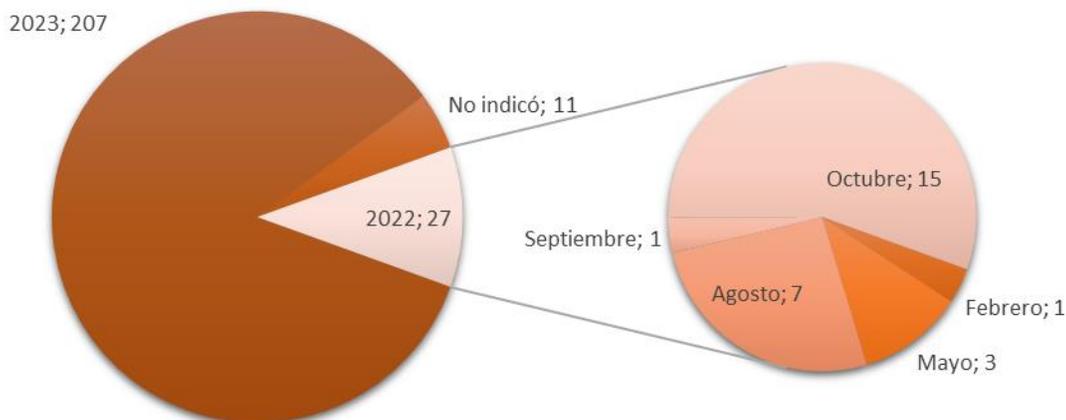


Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

De acuerdo con lo señalado por las IED respecto a las actividades comprendidas en el procedimiento 07.1-PD-019, las 249 Instituciones que tramitaron bajas en las vigencias 2022 o 2023 lo hicieron con previo aval de Consejo Directivo, de estas un total de 244 IED solicitó visita de verificación por parte de la Dirección de Dotaciones Escolares y 240 IED recibieron esta visita.

Respecto de las 245 IED que señalaron haber radicado la solicitud de baja de elementos, se solicitó se precisará la fecha de radicación, a lo que 207 IED indicaron que lo realizaron en el 2023, 27 señalaron lo habían realizado en la vigencia 2022 y 11 no indicaron el año de radicación, de acuerdo como se ilustra a continuación:

Grafica 5: Vigencia de radicación de solicitud de baja y detalle de mes para las generadas en 2022



Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

De las 27 solicitudes de baja radicadas en el 2022; 15 se realizaron en el mes de octubre, 7 en agosto, 3 en el mes de mayo y los 2 restantes en los meses de febrero y septiembre.

A un total de 220 IED les fue informada la aprobación de baja radicada y a 100 Instituciones se les informó la fecha y hora en que se llevaría a cabo la recolección de elementos, sin embargo, solo 98 IED indicaron que ya les fueron recolectados los elementos, resultando así 151 Colegios con bajas sin recolectar de las cuales 7 corresponden a radicaciones de la vigencia 2022 y que son listadas a continuación:

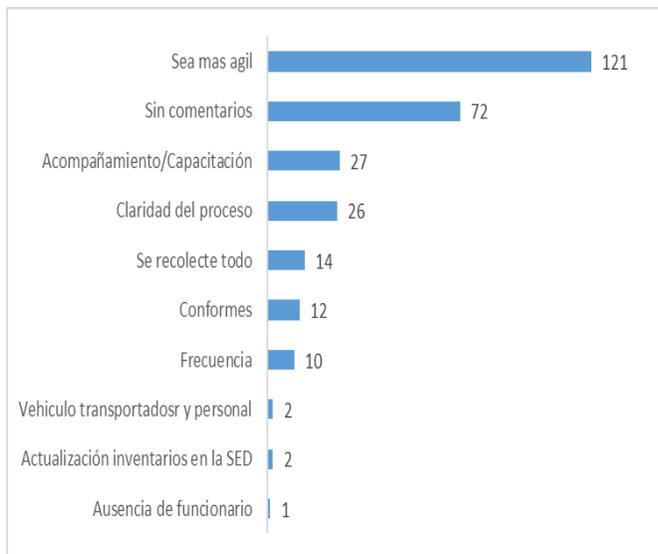
Tabla 1: Colegios con radicación de bajas sin recolección

COLEGIO	Por favor indique el radicado y fecha del mismo
COLEGIO SORRENTO (IED)	I-2022-107624
COLEGIO RICAURTE (IED)	05/10/2022
COLEGIO USMINIA (IED)	I-2022-106660
COLEGIO RURAL PASQUILLA (IED)	I-2022-87593 23/08/2022.
COLEGIO REINO DE HOLANDA (IED)	I-2022-115805 31-10-2022
COLEGIO ANTONIO NARIÑO (IED)	I-2022-116023 DEL 31-10-2022
COLEGIO NUEVA COLOMBIA (IED)	I-2022-107659

Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

Lo anterior soporta debilidades en la gestión y prontitud en la actividad de recolección de elementos, esto sumado a los siguientes aspectos de mejora manifestados por los almacenistas o Rectores:

Grafica 6: Sugerencias de mejora a proceso de bajas



Se observa que un total de 121 IED indicaron que el proceso debería realizarse de manera más ágil u oportunamente, 72 IED no registraron comentarios, 27 hacen referencia a la necesidad de mayor capacitación y acompañamiento, 26 indican se debería brindar con mayor claridad el proceso de bajas, 14 señalaron se haga recolección de todos los elementos indicados para baja, 12 señalaron estar conformes por la forma en que se lleva el proceso, 10 señalaron se debería realizar con mayor frecuencia, las restantes 5 hacen referencia a condiciones de los vehículos transportadores y personal que recolecta, la necesidad de que se actualice el inventario en la SED y la afectación en este proceso a razón de la ausencia del funcionario a cargo – almacenista.

Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

Cabe detallar la observación que indicaron 121 Colegios, respecto a la oportunidad de recolección, esto considerando que se registraron comentarios conducentes a que la tardía en este proceso ha conllevado a acumulación de elementos en diversos espacios de las IED, riesgos de perdida y deterioro, para lo cual se citan los siguientes registros:

Tabla 2: Detalle de comentarios de IED respecto a proceso de bajas

Localidad	Colegio	Comentarios sobre proceso de baja
3. Santa Fe	COLEGIO EL VERJON (IED)	Se debe recoger los elementos en el menor tiempo posible ya que el colegio no cuenta con espacios para almacenar elementos
11. Suba	COLEGIO NICOLAS BUENAVENTURA (IED)	QUE SEA MAS AGIL EL PROCESO DE RECOLECCION TENIENDO EN CUENTA QUE NO HAY ESPACIOS EN LOS COLEGIO PARA ALMACENAR
10. Engativá	COLEGIO NESTOR FORERO ALCALA (IED)	MAYOR EFECTIVIDAD EN LA RECOLECCION DE LOS BIENES PARA BAJA, YA QUE HAY DEMASIADA DEMORA EN LA RECOLECCION DE LOS MISMOS OCASIONANDO ACUMULACION DE BIENES INSERVIBLES EN LOS COLEGIOS
8. Kennedy	COLEGIO ALQUERIA DE LA FRAGUA (IED)	Optimización de los tiempos de recolección de los elementos aprobados para dar de baja, teniendo en cuenta que las instalaciones del colegio son muy pequeñas y se están utilizando espacios abiertos y de circulación para el almacenamiento de los mismos.
14. Los Mártires	COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS (IED)	se dilata mucho el proceso de recolección de elementos quedando susceptibles los elementos para una posible pérdida, hay elementos aprobados de la primera resolución de bajas de esta vigencia que no han sido recogidos, por otro lado la IED está realizando bajas constantemente en cada resolución, aquí anoté la última de este año.
8. Kennedy	COLEGIO LA FLORESTA SUR (IED)	LOS TIEMPOS DE RECOLECCION DEBEN SER MAS RAPIDOS YA QUE SE VAN ACUMULANDO LOS ELEMENTOS Y ESTO GENERA PROBLEMAS TANTO DE SALUBRIDAD COMO DE ACCIDENTES YA QUE ESTA INSTITUCION NO CUENTA CON UN ESPACIO ADECUADO PARA MANTENER ESTOS ELEMENTOS

Localidad	Colegio	Comentarios sobre proceso de baja
1. Usaquén	COLEGIO SALUDCOOP NORTE (IED)	REALIZAR LA RECOLECCIÓN LO ANTES POSIBLE DE LOS ELEMENTOS APROBADOS POR LA DIRECCION DE DOTACIONES ESCOLARES, PUES EL COLEGIO NO CUENTA CON BODEGA PARA ALMACENAR ESTAS BAJAS
11. Suba	COLEGIO VISTA BELLA (IED)	Recoleciones rápidas para poder limpiar los colegios, más cuando se trata de espacios muy reducidos
19. Ciudad Bolívar	COLEGIO RODRIGO LARA BONILLA (IED)	La recolección de dichos elementos puesto que no contamos espacio para el almacenamiento para dar bajas nuevas, por lo cual este año no se pudieron realizar.
7. Bosa	COLEGIO PORFIRIO BARBA JACOB (IED)	Se debe mejorar en los tiempos de recolección una vez son aprobadas las bajas, pues los colegios no cuentan con bodegas para almacenar dichos elementos y los tiene que dejar al sol y al agua, generando un riesgo inminente para la comunidad estudiantil
7. Bosa	COLEGIO CARLOS PIZARRO LEON GOMEZ (IED)	Disminuir tiempos de recolección, pues en las instituciones escasean espacios de almacenamiento.
18. Rafael Uribe Uribe	COLEGIO ALEXANDER FLEMING (IED)	Ojalá fuera programada la recolección de los elementos en un tiempo corto ya que no tenemos espacios para tenerla guardada y nos toca acudir a otros espacios para guardar los objetos
10. Engativá	COLEGIO INSTITUTO TECNICO LAUREANO GOMEZ (IED)	SU RECOLECCION DEBIDO A LA PRESENTACION DE ESTOS ELEMENTOS DADOS DE BAJA EN LOS COLEGIOS POR FALTAS DE ESPACIOS EN LOS MISMOS DE SU DEPOSITO
16. Puente Aranda	COLEGIO LUIS CARLOS GALAN SARMIENTO (IED)	LA RECOLECCIÓN DEBERÍA SER CASI INMEDIATA CON RESPECTO ALA APROBACIÓN DEL PROCESO, YA QUE LA IED NO TIENE ESPACIO DONDE BODEGAR LOS ELEMENTOS
5. Usme	COLEGIO ESTANISLAO ZULETA (IED)	Que sean más diligentes en la recolección de los elementos teniendo en cuenta que no hay espacio de almacenamiento (bodegas) en la Institución Educativa.
19. Ciudad Bolívar	COLEGIO SANTA BARBARA (IED)	POR FAVOR SE RECOJA LOS ELEMENTOS DE BAJA EN MENOR BREVEDAD POSIBLE YA QUE NO CONTAMOS CON DEPOSITO O ESPACIO SUFICIENTE CADA VEZ QUE SE LLES DA DE BAJA.
1. Usaquén	COLEGIO AQUILEO PARRA (IED)	Mejoramiento de la recolección de bajas ya que es un proceso que conlleva mucho tiempo, el colegio no cuenta con un espacio específico para el almacenamiento entre tanto se ejecuta la recolección.

Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

De acuerdo con lo anteriormente detallado, se concluye que; los Consejos Directivos están enterados y han aprobado las 249 bajas de elementos que fueron tramitadas de enero de 2022 a octubre de 2023, el 98% de las solicitudes han sido radicadas a la Dirección de Dotaciones Escolares y el 39% de las bajas ya fueron debidamente recolectadas, así también, se registraron un total de 203 sugerencias de mejora sobre el proceso de baja de los que se resalta la oportunidad en la recolección de elementos y el acompañamiento y asesoría por parte de la Dirección de Dotaciones Escolares.

5.3 REPORTE DE INGRESOS Y BAJAS DE ELEMENTOS

La Oficina de Control Interno con el fin de validar el reporte mensual de ingresos y bajas por parte de las Instituciones Educativas, generó del Sistema Integrado de Gestión Documental y Archivo el listado de radicados generados del 1 de enero de 2023 al 31 de octubre de 2023, conforme los análisis y validaciones aplicadas se obtuvieron los siguientes resultados:

Se identificaron un total de 1.682 radicados mediante los cuales las IED remitieron a la Dirección

de Dotaciones Escolares los reportes de ingresos y bajas, sin embargo, se identificaron 51 colegios que al corte de 31 de octubre de 2023 no remitieron ningún reporte, los cuales se listan a continuación:

Tabla 3: Colegios sin remisión de reportes de ingresos y bajas en la vigencia 2023

COLEGIOS	
COLEGIO ALEXANDER FLEMING (IED)	COLEGIO INSTITUTO TECNICO LAUREANO GOMEZ (IED)
COLEGIO ALMIRANTE PADILLA (IED)	COLEGIO JOSE ACEVEDO Y GOMEZ (IED)
COLEGIO ANTONIO BARAYA (IED)	COLEGIO JOSE MARTI (IED)
COLEGIO ANTONIO GARCIA (IED)	COLEGIO LA BELLEZA LOS LIBERTADORES (IED)
COLEGIO ANTONIO JOSE URIBE (IED)	COLEGIO LEONARDO POSADA PEDRAZA (IED)
COLEGIO AULAS COLOMBIANAS SAN LUIS (IED)	COLEGIO LOS ALPES (IED)
COLEGIO CARLOS ARANGO VELEZ (IED)	COLEGIO LOS PINOS (IED)
COLEGIO CASTILLA (IED)	COLEGIO MANUEL CEPEDA VARGAS (IED)
COLEGIO CEDID CIUDAD BOLIVAR (IED)	COLEGIO MANUEL ELKIN PATARROYO (IED)
COLEGIO CEDID SAN PABLO (IED)	COLEGIO MISAEL PASTRANA BORRERO (IED)
COLEGIO CHARRY (IED)	COLEGIO NUEVA DELHI (IED)
COLEGIO CIUDAD BOLIVAR - ARGENTINA (IED)	COLEGIO PARAISO MIRADOR (IED)
COLEGIO COLOMBIA VIVA (IED)	COLEGIO POLICARPA SALAVARRIETA (IED)
COLEGIO DARIO ECHANDIA (IED)	COLEGIO PROSPERO PINZON (IED)
COLEGIO DIVINO MAESTRO (IED)	COLEGIO REPUBLICA DE PANAMA (IED)
COLEGIO EL MANANTIAL (CED)	COLEGIO REPUBLICA DEL ECUADOR (IED)
COLEGIO EL UVAL (IED)	COLEGIO SAN ISIDRO SUR ORIENTAL (IED)
COLEGIO EL VERJON (IED)	COLEGIO SAN JOSE DE CASTILLA (IED)
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA (IED)	COLEGIO SANTA LIBRADA (IED)
COLEGIO ESMERALDA ARBOLEDA CADAVID (IED)	COLEGIO SAN CRISTOBAL SUR (IED)
COLEGIO EXTERNADO NACIONAL CAMILO TORRES (IED)	COLEGIO TIBABUYES UNIVERSAL (IED)
COLEGIO GABRIEL GARCIA MARQUEZ (IED)	COLEGIO TOMAS CARRASQUILLA (IED)
COLEGIO GUSTAVO RESTREPO (IED)	COLEGIO USAQUEN (IED)
COLEGIO INEM FRANCISCO DE PAULA SANTANDER (IED)	COLEGIO VEINTIUN ANGELES (IED)
COLEGIO INEM SANTIAGO PEREZ (IED)	COLEGIO VENECIA (IED)
COLEGIO INSTITUTO TECNICO DISTRITAL JULIO FLOREZ (IED)	

Fuente: Reporte de radicados de ingresos y bajas de elementos de IED. Elaborado: Auditor OCI

Así también se observaron las siguientes 81 IEDs que reportaron en la vigencia 2023, la información correspondiente a vigencias previas:

Tabla 4: Colegios que radicaron reportes de ingresos y bajas de vigencias previas a 2023

COLEGIO	Año	COLEGIO	Año
COLEGIO MANUELA AYALA DE GAITAN (IED)	2021 y	COLEGIO JUAN FRANCISCO BERBEO (IED)	2022
COLEGIO LA VICTORIA (IED)	2022	COLEGIO JUANA ESCOBAR (IED)	
COLEGIO AGUSTIN FERNANDEZ (IED)		COLEGIO KENNEDY (IED)	
COLEGIO ALDEMAR ROJAS PLAZAS (IED)		COLEGIO LA ARABIA (IED)	
COLEGIO ALEMANIA UNIFICADA (IED)		COLEGIO LA AURORA (IED)	
COLEGIO ALFONSO REYES ECHANDIA (IED)		COLEGIO LA ESTANCIA - SAN ISIDRO LABRADOR (IED)	
COLEGIO ALFREDO IRIARTE (IED)		COLEGIO LA PALESTINA (IED)	
COLEGIO ALVARO GOMEZ HURTADO (IED)		COLEGIO LA PAZ (IED)	
COLEGIO ANTONIO JOSE DE SUCRE (IED)		COLEGIO LEON DE GREIFF (IED)	
COLEGIO ANTONIO NARIÑO (IED)		COLEGIO LLANO ORIENTAL (IED)	
COLEGIO ARBORIZADORA ALTA (IED)		COLEGIO LOS TEJARES (IED)	
COLEGIO ATENAS (IED)		COLEGIO MANUEL DEL SOCORRO RODRIGUEZ (IED)	

COLEGIO	Año	COLEGIO	Año
COLEGIO BRASILIA - BOSA (IED)		COLEGIO MANUEL ZAPATA OLIVELLA (IED)	
COLEGIO CARLOS ALBAN HOLGUIN (IED)		COLEGIO MARCO TULIO FERNANDEZ (IED)	
COLEGIO CENTRO INTEGRAL JOSE MARIA CORDOBA (IED)			
COLEGIO CHUNIZA (IED)		COLEGIO MARIA CANO (IED)	
COLEGIO CLEMENCIA DE CAYCEDO (IED)		COLEGIO MORISCO (IED)	
COLEGIO CLEMENCIA HOLGUIN DE URDANETA (IED)		COLEGIO MOTORISTA (IED)	
COLEGIO CONFEDERACION BRISAS DEL DIAMANTE (IED)		COLEGIO NIDIA QUINTERO DE TURBAY (IED)	
COLEGIO CUNDINAMARCA (IED)		COLEGIO NUEVA ZELANDIA (IED)	
COLEGIO DE CULTURA POPULAR (IED)		COLEGIO NUEVO SAN ANDRES DE LOS ALTOS (IED)	
COLEGIO EL PORVENIR (IED)		COLEGIO ORLANDO FALS BORDA (IED)	
COLEGIO ESPAÑA (IED)		COLEGIO ORLANDO HIGUITA ROJAS (IED)	
COLEGIO FABIO LOZANO SIMONELLI (IED)		COLEGIO PABLO DE TARSO (IED)	
COLEGIO FANNY MIKEY (IED)		COLEGIO PAULO VI (IED)	
COLEGIO FEDERICO GARCIA LORCA (IED)		COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA (IED)	
COLEGIO FERNANDO MAZUERA VILLEGAS (IED)		COLEGIO REPUBLICA DE CHINA (IED)	
COLEGIO FILARMONICO JORGE MARIO BERGOGLIO (IED)		COLEGIO REPUBLICA DOMINICANA (IED)	
COLEGIO FRANCISCO ANTONIO ZEA DE USME (IED)		COLEGIO RICAURTE (CONCEJO) (IED)	
COLEGIO FRANCISCO DE PAULA SANTANDER (IED)		COLEGIO RODRIGO LARA BONILLA (IED)	
COLEGIO GARCES NAVAS (IED)		COLEGIO SALUDCOOP NORTE (IED)	
COLEGIO GERMAN ARCINIEGAS (IED)		COLEGIO SAN CARLOS (IED)	
		COLEGIO SAN JOSE SUR ORIENTAL (IED)	
COLEGIO GONZALO ARANGO (IED)		COLEGIO SILVERIA ESPINOSA DE RENDON (IED)	
COLEGIO GRAN YOMASA (IED)		COLEGIO SORRENTO (IED)	
COLEGIO GUILLERMO CANO ISAZA (IED)		COLEGIO TECNICO JAIME PARDO LEAL (IED)	
COLEGIO INSTITUTO TECNICO INDUSTRIAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS (IED)		COLEGIO TOMAS CIPRIANO DE MOSQUERA (IED)	
COLEGIO INTEGRADA LA CANDELARIA (IED)		COLEGIO UNION EUROPEA (IED)	
COLEGIO JAIRO ANIBAL NIÑO (CED)		COLEGIO VEINTE DE JULIO (IED)	
COLEGIO JORGE GAITAN CORTES (IED)		COLEGIO VILLA RICA (IED)	
		COLEGIO VIRGINIA GUTIERREZ DE PINEDA (IED)	
COLEGIO JOSE FRANCISCO SOCARRAS (IED)			
COLEGIO JOSE MARIA VARGAS VILA (IED)			

Por último, de los 1.682 radicados, se identificó que 356 corresponden al reporte de más de un mes, de las cuales se detallan las siguientes que reportaron 10 meses o más:

Tabla 5: Listado de radicados mediante los cuales se reportaron más de 10 meses

Colegio	Radicado	Fecha	Asunto
COLEGIO BRASILIA - BOSA (IED)	I-2023-75287	6/28/23	ENVIO FORMATO UNICO DE INGRESOS Y BAJAS FSE VIGENCIA 2022 (ENERO A DICIEMBRE 2022)
COLEGIO VEINTE DE JULIO (IED)	I-2023-72189	6/21/23	SE REMITE FORMATOS UNICOS DE INGRESOS Y BAJAS DEL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE LOS MESES DE JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE DE 2022 Y LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO Y ABRIL DE 2023
COLEGIO LA VICTORIA (IED)	I-2023-63196	5/29/23	FORMATO UNICO DE INGRESOS Y BAJAS COLEGIO LA VICTORIA IED AGOSTO A DICIEMBRE 2021 ENERO A DICIEMBRE 2022

Colegio	Radicado	Fecha	Asunto
COLEGIO FILARMONICO JORGE MARIO BERGOGLIO (IED)	I-2023-104020	9/13/23	ENTREGA FORMATOS INGRESOS Y BAJAS 2022 Y 2023 (JUNIO DE 2022 A AGOSTO DE 2023)
COLEGIO ALFREDO IRIARTE (IED)	I-2023-102825	9/11/23	Buenas tardes envio formatos de ingresos y bajas del 2022 y 2023 (MARZO 2022 A AGOSTO 2023)
COLEGIO CHUNIZA (IED)	I-2023-91927	8/15/23	Se remite formato unico de ingresos y bajas agosto a diciembre de 2022 y enero a junio de la vigencia del 2023 correspondiente al Colegio Chuniza IED
COLEGIO JUANA ESCOBAR (IED)	I-2023-90486	8/10/23	Se radica formato de ingresos y bajas julio 2022 a julio 2023
COLEGIO MANUEL ZAPATA OLIVELLA (IED)	I-2023-94335	8/22/23	RELACION DE NUEVOS ELEMENTOS POR COMPRAS DONACIONES (DE ABRIL DE 2021 A AGOSTO 2023)
COLEGIO NUEVO SAN ANDRES DE LOS ALTOS (IED)	I-2023-92408	8/16/23	FSE (MAYO 2022 A JUNIO 2023)

Fuente: Reporte de radicados de ingresos y bajas de elementos de IED. Elaborado: Auditor OCI

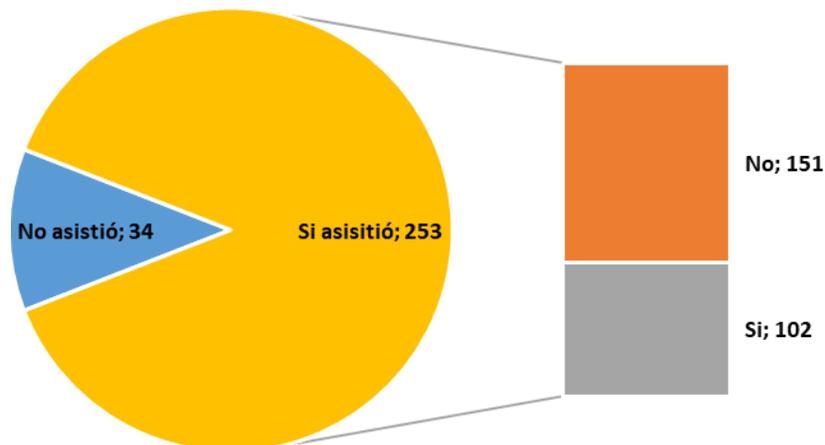
De acuerdo con lo anteriormente detallado, se concluye que; al menos el 15% de la totalidad de Instituciones Educativas no han reportado los ingresos y bajas de elementos surgidos durante la vigencia 2023, por lo menos el 22% del total de IED no reportaron en la vigencia 2023 ingresos y bajas correspondientes a la vigencia 2022 y alrededor de 35% de los reportes de ingresos y bajas de elementos corresponden a más de un mes; lo que soporta debilidades en el cumplimiento de directrices dispuestas por la Entidad para el reporte mensual de los movimientos de ingresos y bajas de Fondos de Servicios Educativos - FSE.

5.4 CAPACITACIONES

Como parte de la encuesta aplicada a las IED, se dispuso a consultar; *"En lo transcurrido de 2023, ¿ha(n) recibido alguna charla o capacitación respecto procesos de inventarios y/o dotaciones escolares?, así tambien a quienes indicaron asistir se les consulto; "¿Considera algún aspecto de mejora referente a la(s) capacitación(es) brindadas por la Dirección de Dotaciones Escolares?"*, en respuesta las IED indicaron:

Grafica 7 Sugerencias sobre programa de capacitaciones de Dotaciones Escolares

De las 287 IED que atendieron la encuesta, un total de 253 indicaron asistieron a capacitaciones o charlas, de las cuales 151 indicaron no consideran aspectos de mejora, mientras un total de 102 manifestaron si se pueden aplicar mejoras a las capacitaciones:



Fuente: Resultados de encuesta a IED. Elaborado: Auditor OCI

Analizadas las observaciones que señalaron las IED que consideraron mejoras a las capacitaciones, un total de 50 Colegios indicaron estas deberían realizarse de manera presencial para mayor interacción y considerando en algunos casos problemas de conectividad.

6. CONCLUSIÓN.

La Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa y en su rol de enfoque hacia la prevención, presenta los resultados del seguimiento a procesos de Dotaciones Escolares en la vigencia 2023, del cual se concluye lo siguiente:

Al menos 31 IED no han dado cumplimiento al procedimiento de remisión de informe de toma física de inventarios, así como también se observó no todos lo generaron en el mismo mes; lo dificulta el disponer de un reporte consolidado de elementos a cargo de las IEDs.

Un total de 249 ha tramitado baja de elementos a lo largo de la vigencia 2022 a octubre de 2023, con aprobación de sus respectivos Consejos Directivos, sin embargo, a octubre de 2023 el 39% de las bajas fueron debidamente recolectadas, también se observó como sugerencias de mejora por parte de las IED, el proceso de recolección se realice con mayor oportunidad, se haga sobre la totalidad de elementos y se brinde mayor acompañamiento en los procesos relacionados con las bajas.

De acuerdo con la validación de radicados generados por las IED con destino a la Dirección de Dotaciones Escolares, un total de 51 IED no han generado reportes mensuales de ingresos y bajas durante la vigencia 2023 así también se observó que algunas IEDs remiten reportes de meses acumulados en ocasiones correspondientes a vigencias anteriores.

7. RECOMENDACIONES

- Generar por parte de las IED los informes de toma física de inventarios anualmente y atendiendo los plazos dispuestos por la Dirección de Dotaciones Escolares.
- Fortalecer por parte de la Dirección de Dotaciones Escolares, la oportunidad en el proceso de recolección de elementos a dar de baja para evitar afectaciones de espacios en las Instituciones Educativas.
- Dar cumplimiento a los tiempos definidos para el reporte por parte de las IED, los ingresos y bajas de elementos mensualmente.
- Establecer por parte de la Dirección de Dotaciones Escolares, un mecanismo de control que garantice la recepción de reportes periódicos por parte de las IED y/o generación de alertas en los eventos donde no se evidencie cumplimiento.
- Fortalecer los programas de capacitación, acompañamiento y asesoría por parte de la Dirección de Dotaciones Escolares para las Instituciones Educativas del Distrito.



ÓSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Diana Milena Rubio Vargas - Profesional Oficina de Control Interno.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Av. El Dorado No. 66 - 63
Código postal: 111321
PBX: 324 1000 - Fax: 315 34 48
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195

