

Bogotá:

La educación en primer lugar



BOGOTÁ

AGENDA



COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO* (CICCI)

Cuarta Sesión Ordinaria

**Bogotá D. C., 15 de Diciembre de
2023**

1. Verificación del Quórum.
2. Seguimiento del Plan Anual de Auditoria Segundo Semestre 2023.
3. Presentación y aprobación del Plan Anual de Auditoria 2024.
4. Seguimiento Planes de Mejoramiento Contralorias e Internos.
5. Proceso Servicio Integral a la Ciudadanía.
6. Presentación estados financieros 2022 – 2023.
7. Presentación resultado auditoria SST y Plan Estratégico de Seguridad Vial.
8. Revisión Política de Riesgos. Sarlaft
9. Varios. Mapa de Aseguramiento.

* Decreto 648 del 19 de abril de 2017, Art.: 2.2.21.1.5 y siguiente.
Resolución No. 638 del 12 de abril de 2018, ARTÍCULO 3°. Conformación del Comité



BOGOTÁ

1. VERIFICACION DEL QUORUM

1. Verificación del Quorum

1. QUORUM

1. Secretario de Educación del Distrito – Presidente
2. Subsecretario de Calidad y Pertinencia
3. Subsecretario de Acceso y Permanencia
4. Subsecretaria de Integración Interinstitucional
5. Subsecretario de Gestión Institucional
6. Jefe Oficina Asesora de Planeación
7. Subsecretario de Gestión Institucional: Representante de la Alta Dirección para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno - MECI

El Jefe de la OCI invitado con voz pero sin voto – Secretario Técnico



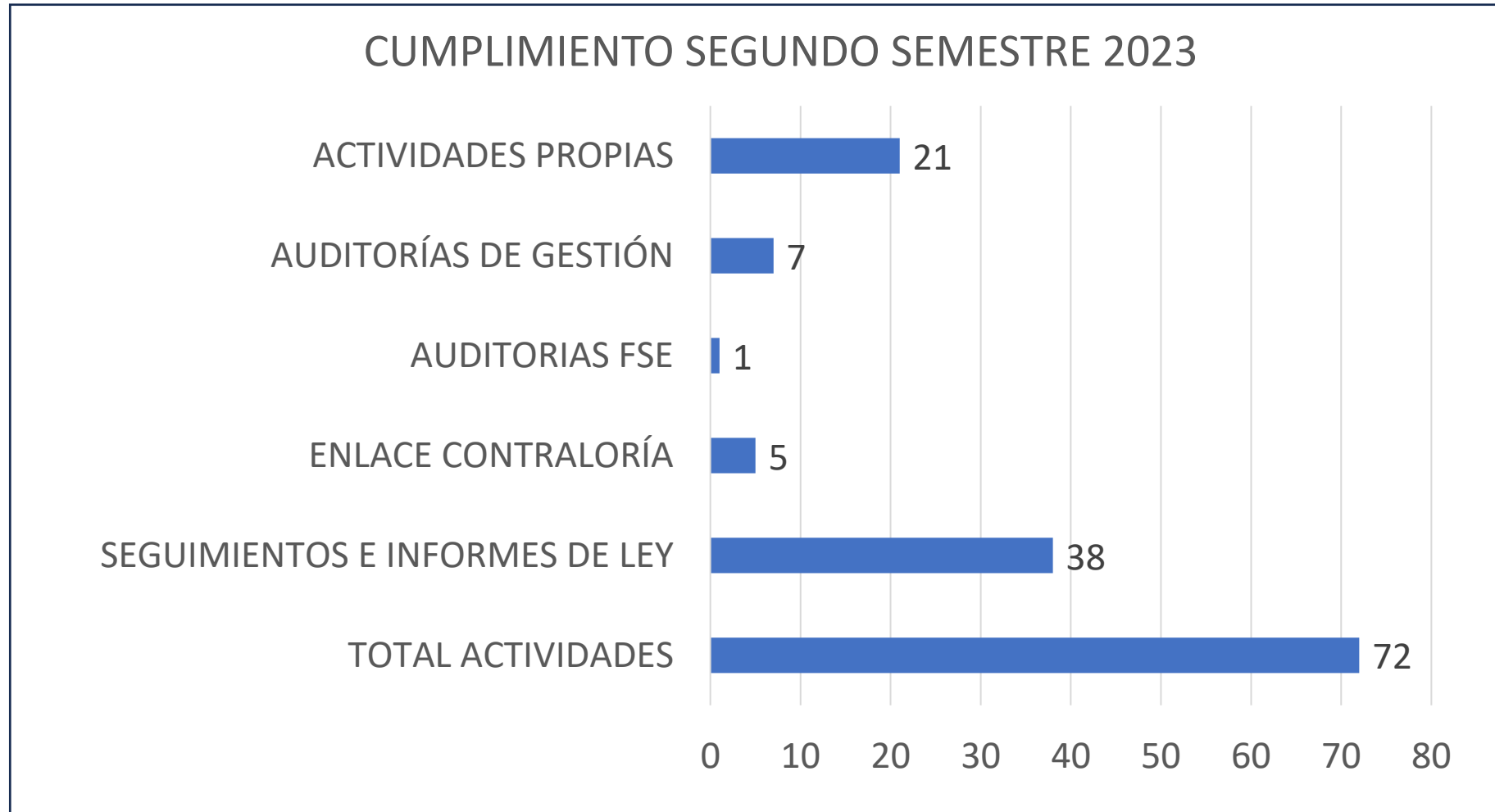


BOGOTÁ

2. SEGUIMIENTO PLAN ANUAL DE AUDITORÍA Segundo Semestre 2023



2. Seguimiento Plan Anual de Auditoría



Cumplimiento
100%

72 actividades
planeadas - 72
terminadas

2. Seguimiento Plan Anual de Auditoría

Seguimientos e Informes de ley

1. Seguimiento Reportes de riesgos
2. Seguimiento a la Rendición cuentas a la Contraloría de Bogotá, D. C.
3. Seguimiento Plan de mejoramiento Contraloría General de la República
4. Generación de alertas tempranas - CGR
5. Seguimiento a solicitudes de entes de control y entes externos
6. Seguimiento a respuestas Auditorías de la Contraloría de Bogotá
7. Evaluación a la gestión por dependencia de los niveles central, local e institucional de la entidad.
8. Seguimiento PAAC de la SED y Mapa de riesgos de corrupción
9. Seguimiento al cumplimiento ley de transparencia
10. Seguimiento a PQRS
11. Seguimiento informe Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno.
12. Seguimiento al Ejercicio Presupuestal y contractual
13. Seguimiento al Informe de defensa jurídica
14. Seguimiento al trámite de respuestas acciones de Tutela
15. Seguimiento al Contingente Judicial y la Actividad Litigiosa del Estado
16. Seguimiento a Austeridad en el Gasto
17. Seguimiento al cumplimiento del Marco Normativo Contable
18. Seguimiento Plan de Mejoramiento Control Interno (TRIMESTRAL)
19. Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá (TRIMESTRAL)
20. Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría General
21. Seguimiento Plan de Mejoramiento Archivo General de la Nación (SEMESTRAL)
22. Seguimiento a Ley de Cuotas
23. Seguimiento al Informe de la Comisión de Personal Talento Humano
24. Seguimiento al Informe de implementación de mecanismos para la prevención del Acoso Laboral
25. Seguimiento SUIT
26. Seguimiento Programa de Movilidad
27. Seguimiento al Programa de Alimentación Escolar
28. Seguimiento - Matrícula MEN
29. Seguimiento Plan Institucional de Gestión Ambiental
30. Seguimiento y evaluación Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo
31. Seguimiento decreto 612 de 2018, programas y planes de la entidad e Indicadores
32. Seguimiento Obras
33. Seguimiento norma técnica 6047 (Herramienta espacios físicos)
34. Auditoría de Calidad Gestión Financiera
35. Seguimiento a la implementación del M.I.P.G.
36. Autoevaluación de la actividad de auditoría interna
37. Secretaria técnica del Comité Distrital de auditoría
38. Seguimiento a la Gestión Contractual

2. Seguimiento Plan Anual de Auditoría

ACTIVIDADES PROPIAS

1. Asistencia y acompañamientos contratos
2. Asistencia a reuniones y comités
3. Comité institucional de Coordinación Control Interno
4. Procedimientos OCI - Portafolio de Servicios
5. **Actualización del Estatuto de auditoría y Código de ética**
6. Capacitaciones que dicta la Oficina de Control Interno
7. Publicaciones y comunicaciones en prensa sed - OACP
8. Procesos de autoformación
9. Informe empalmes
10. Reporte consolidado de actividades del PAAC específicas de la Oficina de Control Interno (Riesgo, transparencia, rendición de cuentas y PQRS)
11. Reporte POA trimestral
12. Informe gestión OCI
13. Apoyo calificación evaluación de Desempeño
14. Apoyo en la oficina al recibo y entrega de correspondencia (SIGA), apoyo en la gestión administrativa OCI
15. Administración de SharePoint
16. Apoyo a supervisión de contratistas
17. Asesorías - Auditorías - Otras áreas
18. Organización archivo físico y digital
19. Apoyo logístico transporte auditorías
20. Apoyo reporte permisos
21. Reporte Proyecto 7888

AUDITORIAS DE GESTIÓN

1. Acceso y Permanencia (Cobertura y dotaciones escolares) - PI 7624
2. Gobierno y seguridad digital - PI 7813
3. Talento Humano (3 procedimientos de cesantías)- PI 7808
4. Proyecto 7599 Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C
5. Proyecto 7746 Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C
6. Proyecto 7809 Fortalecimiento de la política pública de educación, de la gestión institucional de los colegios oficiales y de las alianzas público/privadas e internacionales en materia educativa para Bogotá D.C.
7. Direcciones locales

AUDITORÍAS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

- Auditoría Fondos de servicios Educativos

ENLACE CONTRALORÍA

1. Auditoría de desempeño 24
2. Auditoría de desempeño 25
3. Auditoría de desempeño 27
4. Visita de Control Fiscal No. 188
5. Visita de Control Fiscal No. 202
6. Visita de Control Fiscal No. 205

** Auditoría de Cumplimiento SGP de la Contraloría General

2. Seguimiento Plan Anual de Auditoría

Aspectos especiales a traer a comité

1. Todos los informes y seguimiento se han enviado a respectivo líder y Directivo encargado, se recomienda la revisión.
2. No existe un tema puntual o relevante como resultado de las observaciones de Control Interno que requieran un análisis especial.
3. Se recomienda seguir fortaleciendo los puntos de control de cada equipo y proceso a cargo
4. Revisar la Publicación en el secop de los documentos de los contratos.
5. Cumplimiento y soportes las acciones del Planes de mejoramiento internos o externos

2. Seguimiento Plan Anual de Auditoría

Aspectos especiales a traer a comité

6. Incluir otros aspectos a analizar con el fin de evaluar el cumplimiento de la política de integridad, en el marco del comité institucional de coordinación de control interno, como Información por quejas o denuncias de los grupos de valor de la entidad, Informes internos (Informes del comité de convivencia, Informes de la comisión de personal, Informes de la oficina de control interno disciplinario), encuesta de clima laboral y encuestas de percepción- 2024
7. En el marco del comité institucional de coordinación de control interno fortalecer los mecanismos para el manejo de conflictos de interés.
8. Contemplar aspectos adicionales para verificar en el comité institucional de coordinación de control interno el cumplimiento del plan estratégico de talento humano.



BOGOTÁ

3. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2024

3. Presentación y aprobación Plan Anual de Auditoria 2024

A continuación, se presenta el Plan Anual de Auditoria de la Oficina de Control Interno de la Secretaría de Educación del Distrito

Objetivo:

Evaluar la eficacia y eficiencia del Sistema de Control Interno, a partir de auditorías y seguimientos basados en riesgos, concebidos para agregar valor y mejorar las operaciones de la Entidad a través de procesos de aseguramiento y consulta con el fin de proporcionar mejoras a la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Alcance:

- 100% de las evaluaciones, seguimientos e informes exigidos por las disposiciones normativas vigentes.
- Auditorías de una muestra de procesos y proyectos de inversión seleccionados según criterios de priorización establecidos por normatividad vigente.

Las auditorias y seguimientos se realizarán con los funcionarios y contratistas de la OCI con el fin de cumplir los roles que tiene la oficina, como son: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión de riesgos, relación con entes externo de control y evaluación y seguimiento

Seguimientos e informes de Ley año 2024.

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>
1	Generación de alertas tempranas - CGR
2	Seguimiento Reportes de riesgos
3	Seguimiento a la rendición cuentas a la Contraloría de Bogotá, D. C.: Mensual
4	Seguimiento a la rendición cuentas a la Contraloría de Bogotá, D. C. anual
5	Consolidación seguimiento Plan de mejoramiento Contraloría de Bogotá, D. C
6	Seguimiento a la rendición cuentas a la Contraloría General de la República
7	Consolidación seguimiento Plan de mejoramiento Contraloría General de la República
8	Seguimiento a solicitudes de entes de control y entes externos

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>
9	Evaluar y presentar informe anual del sistema de control interno contable.
10	Evaluar la gestión por dependencia de los niveles central, local e institucional de la entidad. (anual)
11	Evaluar la gestión por dependencia de los niveles central, local e institucional de la entidad. (trimestral)
12	Seguimiento Programa de transparencia y ética pública de la SED
13	Reporte consolidado de actividades del Programa de transparencia y ética pública específicas de la Oficina de Control Interno (Riesgo de corrupción, transparencia, rendición de cuentas y PQRS, Sarlaft)
14	Seguimiento al cumplimiento ley de transparencia
15	Seguimiento a PQRS
16	Seguimiento a la rendición de cuentas de la entidad.

Seguimientos e informes de ley
año 2024.

No	ACTIVIDAD
17	Seguimiento informe Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno. (ANUAL)
18	Seguimiento informe Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno. (TRIMESTRAL)
19	Reporte Furag II
20	Rendición informe Ejercicio Presupuestal y contractual
21	Revisión del Informe de defensa jurídica y Seguimiento al Contingente Judicial y la Actividad Litigiosa del Estado
22	Seguimiento a las funciones del Comité de Conciliaciones y Acciones de Repetición (consolidado de 24 informes año que incluyen seguimiento a acciones de repetición)
23	Seguimiento al trámite de respuestas acciones de Tutela
24	Seguimiento Austeridad en el Gasto
25	Seguimiento al cumplimiento del Marco Normativo Contable
26	Seguimiento Plan de Mejoramiento Control Interno (TRIMESTRAL)

No	ACTIVIDAD
27	Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría de Bogotá (TRIMESTRAL)
28	Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría General
29	Seguimiento Plan de Mejoramiento Archivo General de la Nación (SEMESTRAL)
30	Seguimiento Derechos de Autor
31	Seguimiento Ley de Cuotas
32	Seguimiento a la Directiva 008 de 2021
33	Reporte de actos de corrupción. Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la Republica. Decreto 338 de 2009
34	Informe Caja menor (un arqueo sorpresa por semestre)
35	Seguimiento al Informe de la Comisión de Personal Talento Humano
36	Seguimiento al Informe de implementación de mecanismos para la prevención del Acoso Laboral

Seguimientos e informes de ley año 2024.

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>
37	Seguimiento SUIIT
38	Seguimiento Programa de Movilidad
39	Seguimiento Programa de Alimentación Escolar
40	Seguimiento - Matrícula MEN
41	Seguimiento Plan Institucional de Gestión Ambiental
42	Seguimiento Plan Estratégico de seguridad vial.
43	Seguimiento y evaluación Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo
44	Seguimiento decreto 612 de 2018, programas y planes de la entidad e Indicadores
45	Seguimiento circular 0001 de 2020 CNSC- cumplimiento directiva 15 agosto 2022 CNSC - Procuraduría
46	Verificación avances SARLAFT

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>
47	Seguimiento Fondos de servicios educativos
48	Seguimiento a Gobierno escolar
49	Seguimiento contratación FSE
50	Seguimiento obligaciones tributarias
51	Seguimiento Dotaciones escolares- Inventario
52	Seguimiento Obras y mantenimientos
53	Seguimiento norma técnica 6047 (Herramienta espacios físicos)
54	Gestión Financiera (Sistema de Gestión de la Calidad)
55	Servicio al Ciudadano (Sistema de Gestión de la Calidad)
56	Seguimiento Seguridad Digital y Seguridad de la Información

Seguimientos e informes de ley año 2024.

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>
57	Seguimiento Gestión documental
58	Informe de Seguimiento a la implementación del M.I.P.G.
59	Autoevaluación de la actividad de auditoria interna
60	Secretaria Técnica del Comité Distrital de auditoria
61	Seguimiento a la Gestión Contractual
62	Seguimiento Gestión estadística

Continuar con el equipo de trabajo que actualmente cuenta la Oficina de control Interno, especial numero de contratistas

Auditorías para aprobar vigencia 2024

La Oficina de Control Interno de la SED presenta las auditorías programadas las cuales se someten a consideración.

Auditorias 2024

No.	Unidad auditable Proceso/Proyecto	Responsable	Subsecretaria
63	Planeación Estratégica	Oficina Asesora de Planeación	Despacho
64	Pensiones	Dirección de Talento Humano	Subsecretaría de Gestión Institucional
65	Articulación interinstitucional	- Dirección de participación y relaciones interinstitucionales - Dirección de relaciones con el sector educativo privado - Dirección de relaciones con los sectores de educación superior y educación para el trabajo	Subsecretaria de Integración Interinstitucional
66	Proyectos de Inversión (5 Proyectos 7758, 7689, 7737, 7774 y 7888)	Direcciones de la SED	Despacho y Subsecretarias
67	Proceso gestión Ambiental	Oficina Asesora de Planeación	Despacho
68	Inspección y vigilancia del Servicio Educativo	Dirección de Inspección y Vigilancia	Subsecretaria de Integración Interinstitucional
69	Gestión Administrativa	Dirección de Servicios Administrativos	Subsecretaría de Gestión Institucional
70	Proceso Gestión Financiera	Dirección Financiera	Subsecretaría de Gestión Institucional
71	Fortalecimiento Organizacional	Oficina Asesora de Planeación	Despacho
72	Gestión del conocimiento	Oficina Asesora de Planeación	Despacho
73	Gestión Documental	Dirección de Servicios Administrativos	Subsecretaría de Gestión Institucional

Auditorias 2024

<u>No.</u>	<u>Unidad auditable</u> <u>Proceso/Proyecto</u>	<u>Responsable</u>	<u>Subsecretaria</u>
74	Gestión Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Despacho
79	Seguimientos especiales - Reportes especiales - Auditorías alta dirección		
80	Atención al Ciudadano (calidad)		

2. Presentación y aprobación Plan Anual de Auditoria 2024

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>	<u>ENE</u>	<u>FEB</u>	<u>MAR</u>	<u>ABR</u>	<u>MAY</u>	<u>JUN</u>	<u>JUL</u>	<u>AG</u>	<u>SEP</u>	<u>OCT</u>	<u>NOV</u>	<u>DIC</u>
	Planeación Estratégica					31							
	Dirección de talento humano Pensiones					31							
	Articulación interinstitucional							31					
	Proceso gestión Ambiental								30				
	Inspección y vigilancia del Servicio Educativo								30				
	Gestión Administrativa										31		
	Proceso Gestión Financiera								30				
	Fortalecimiento Organizacional										31		
	Gestión del conocimiento											29	
	Gestión Documental								30				
	Gestión Jurídica					31							
	Seguimientos especiales - Reportes especiales - Auditorías alta dirección												
	Atención al Ciudadano (calidad)												

2. Presentación y aprobación Plan Anual de Auditoria 2024

<u>No</u>	<u>ACTIVIDAD</u>	<u>ENE</u>	<u>FEB</u>	<u>MAR</u>	<u>ABR</u>	<u>MAY</u>	<u>JUN</u>	<u>JUL</u>	<u>AG</u>	<u>SEP</u>	<u>OCT</u>	<u>NOV</u>	<u>DIC</u>
	Proyecto 7689 Fortalecimiento de las competencias de los jóvenes de media del distrito para afrontar los retos del siglo XXI en Bogotá D.C.					31							
	Proyecto 7737 Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C					31							
	Proyecto 7774 Implementación de estrategias pedagógicas para la prevención del embarazo temprano y subsiguiente en los niños, niñas, adolescentes y jóvenes de las instituciones educativas de Bogotá D.C.					31							
	7888 - Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá					31							
	Calidad Educativa Integral (proyecto de inversión asociado) Proyecto 7758 Fortalecimiento a la formación integral de calidad en Jornada Única y Jornada Completa, para niñas, niños y adolescentes en colegios distritales de Bogotá D.C.					31							

3. Presentación y aprobación Plan Anual de Auditoría 2024

<u>Dependencia/Subsecretaria</u>	No Auditorías
Despacho	6
Subsecretaria de Calidad y Pertinencia	3
Subsecretaría de Gestión Institucional	5
Subsecretaria de Integración Interinstitucional	3



BOGOTÁ

4. SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORIAS E INTERNOS



4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

A 31 de diciembre de 2022

PAD AÑO	CANTIDAD DE AUDITORIAS o VISITAS	HALLAZGO	ACCIONES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTE POR EVALUACIÓN CONTRALORIA BOGOTA	EJECUCIÓN
				ADMINISTRATIV	DISCIPLINARIOS	FISCALES	CUANTIA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALES		
2021	6	86	96	86	49	3	\$ 173.771.885	0	96	0
2022	6	39	49	39	27	7	\$ 1.793.694.097	1	14	35
Total	12	125	145	125	76	10	\$ 1.967.465.982	1	110	35

A 30 de noviembre de 2023

PAD AÑO	CANTIDAD DE AUDITORÍA	HALLAZGO	ACCIONES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTE POR EVALUACIÓN CONTRALORIA BOGOTA	EJECUCIÓN
				ADMINISTRATIV	DISCIPLINARIOS	FISCALES	CUANTIA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALES		
2022	5	33	35	33	23	7	\$1.793.694.097	1	35	0
2023	3	28	30	28	21	3	\$2.098.540.259	0	1	29
Total	8	61	65	61	44	10	\$3.892.234.356	1	36	29



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

PAD AÑO	CANTIDAD DE AUDITORÍA	HALLAZGO	ACCIONES	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS					ACCIONES PENDIENTE POR EVALUACIÓN CONTRALORIA BOGOTA	EJECUCIÓN
				ADMINISTRATIV	DISCIPLINARIOS	FISCALES	CUANTIA DE LOS HALLAZGOS FISCALES	PENALES		
2022	5	33	35	33	23	7	\$1.793.694.097	1	35	0
2023	3	28	30	28	21	3	\$2.098.540.259	0	1	29
Total	8	61	65	61	44	10	\$3.892.234.356	1	36	29

Incidencia Fiscal

AUDITORÍA	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	CUANTÍA	RESPONSABLE
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$803.994.398 debido a deficiencias en los diseños de la red hidrosanitaria y obras exteriores producto del contrato de consultoría No.2638 de 2017, y por las deficiencias observadas en la obra y la no entrega del Colegio Sierra Morena	\$803.994.398	DCCEE
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$603.727.237 en razón a que no se cumplió con los fines de la contratación del estado al no ser utilizados los estudios y diseños para la construcción del colegio de techo i pagados con el contrato de consultoría No. 3699 de 2015.	\$603.727.237	
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$187.300.310, por sobrecostos en el pago de mayor permanencia de interventoría por la prolongación del plazo de ejecución, causada por hechos no imputables al contratista en ejecución del contrato de interventoría 217439 de 2017.	\$187.300.310	
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$147.617.416, correspondiente al incremento en el valor del contrato de interventoría, consecuencia de la deficiencia en los diseños del proyecto colegio sierra morena la curva en el contrato No. CO1.PCCNTR.1043417 de 2019.	\$147.617.416	
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$27.096.241, mayor permanencia de la interv. Debido a estudios de suelos y adicionales, inclusión personal en propuesta económica que no tienen relación con la justificación de la adición además de mayor cantidad en tiempo de gastos	\$ 27.096.241	
AD 29 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal, en cuantía de \$13.973.778, por la no entrega de 14 dispositivos tecnológicos portátiles, en la orden de compra No. 2954 de 2020 - CCE No 57939 – 2020	\$ 13.973.778	DDE
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$9.984.717 por sobrecostos en el pago de replanteo topográfico, como ítem de obra no previsto, pese a ser una actividad contemplada en las obligaciones del contrato de obra No. 235224/2017.	\$ 9.984.717	DCCEE
AR 22 2023	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por mayores valores en nómina pagados y no causados en valor de \$970.308.519, discriminados en \$641.542.986 para la vigencia 2022 y un detrimento acumulado por valor de \$328.765.533	\$970.308.519	DTH
AR 22 2023	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por el no uso de elementos para la puesta en funcionamiento de los comedores escolares y por los defectos de la tina quesera y despulpadora industrial suministrados mediante contrato 3113751 del 2021 en cuantía de \$968.852.288	\$968.852.288	SAP
AR 22 2023	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por la no puesta en función y utilidad de elementos y equipos de cocina en el Colegio Guillermo León Valencia Sede A, que se adquirieron en el marco del proyecto de inversión 7638, mediante contrato CO1.PCCNTR2037455 de 2020 suscrito entre la sed y la empresa ICOMAGER S.A.S como resultado del proceso de selección abreviada SED-SA -SI-DDE-041-2020 en cuantía de \$159.379.452.	\$159.379.452	SAP

Incidencia Penal

AUDITORIA	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	RESPONSABLE
AD 28 2022	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y penal por materialización de hechos cumplidos, los estudios de suelos adicionales se realizaron antes de que se suscribiera la modificación No. 1 que autoriza su realización, contrato 2638 de 2017	DCCEE

Auditoría SGP 2021- Denuncia SIPAR 2022- FOMAG 2022

ESTADO	AUDITORÍA	HALLAZGOS	ACCIONES
NUEVOS 2023*	Auditoría Financiera FNPSM vigencia 2022	2	2
NUEVOS 2023**	SIPAR 2022- 248290-82111-D	4	5
INEFECTIVOS 2021***	SGP 2020	3	4
TOTALES		9	11

* Las acciones de mejora asociadas se suscribieron con la Contraloría de Bogotá por instrucción de la Contraloría General de la República para subsanar el hallazgo No. 11 y 12 recogido en el informe final de la Auditoría Financiera al FNPSM vigencia 2022, comunicado el 17 de julio de 2023. El cargue de las acciones en el SIVICOF se realizó el 7 de septiembre de 2023, al cierre de la vigencia se verificará su cumplimiento.

** Los nuevos hallazgos fueron comunicados el 25 de abril de 2023 mediante radicado E-2023-67243 y fue formulado plan de mejoramiento ocasional el cual incluyó cinco (5) acciones de mejora para ejecutar en la vigencia 2023 por parte de la Dirección de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos, al cierre de la vigencia se verificará su cumplimiento.

*** De acuerdo con los lineamientos de la CGR, se realizará seguimiento con corte a 30 de diciembre de 2023, con el fin de verificar la finalización de las acciones formuladas y si es del caso la reformulación de estas para la vigencia 2024.

4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023



HALLAZGO	DESCRIPCIÓN	ACCIONES	
		CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN
3.11*	El FNPSM reconoció y pago de manera extemporánea 5.772 solicitudes de cesantías parciales y/o definitivas a los docentes en la vigencia 2022. Debido a la inoportunidad en el pago, se ocasionó y pagó sanciones moratorias en las modalidades de vía administrativa, conciliación y fallos, lo que ocasionó detrimento patrimonial al estado por \$6.706.249.801	0	1
3.12*	Durante la vigencia 2022, el FNPSM pagó de manera inoportuna fallos y conciliaciones, por lo cual se ocasionó y pagó intereses moratorios, por \$2.741.036.674, generando detrimento patrimonial, por el incumplimiento de los términos establecidos en el artículo 192 del CPACA	0	1
H1-2023	Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria de conformidad con las normas citadas, la Ley 734 de 2002 y la Ley 1952 de 2019: Publicación de la Gestión Contractual en SECOP II	0	2
H2-2023	Hallazgo con posible incidencia disciplinaria: Control y Seguimiento del Contrato CO1.PCCNTR.958234	0	1
H3-2023	Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria: Principio de Planeación en la Contratación, Licitación Pública SEDLP-DCCEE020-2019 y posterior Contrato de Obra CO1.PCCNTR.958234	0	1
H4-2023	Hallazgo con incidencia fiscal por valor de trescientos noventa y cinco millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil ciento catorce pesos (\$395.459.114) y posible incidencia disciplinaria: Anticipo del Contrato de obra No. CO1.PCCNTR.958234	0	1
H2-2021	Manejo Fondos Educativos- Asignación y capacitación del personal.	0	2
H3-2021	Redención o canje de bonos acumulados en ejecución del convenio 1683445-2020 Programa de Alimentación Escolar PAE 2020.	0	1
H4-2021	Registros entrega Elementos de Bioseguridad- Recursos FOME.	0	1
	TOTALES	0	11

*Acciones suscritas con la Contraloría de Bogotá.

4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023



Acciones finalizadas durante el periodo

Durante el primer semestre de 2023 se dio cierre a 3 acciones, correspondiente a los hallazgos **H9-2018, H10-2018 y H37-2018**, los cuales se retiraron del Plan de Mejoramiento y se informó al ente de control.

Estas acciones eran responsabilidad de la Dirección Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos, las cuales corresponden a contratos de obra que ya se encuentran liquidados y considerando que las acciones propuestas fueron realizadas durante la vigencia 2022. SIN EMBARGO EN LA ULTIMA AUDITORIA DE LA CGR SOLICITA REABRIRLOS

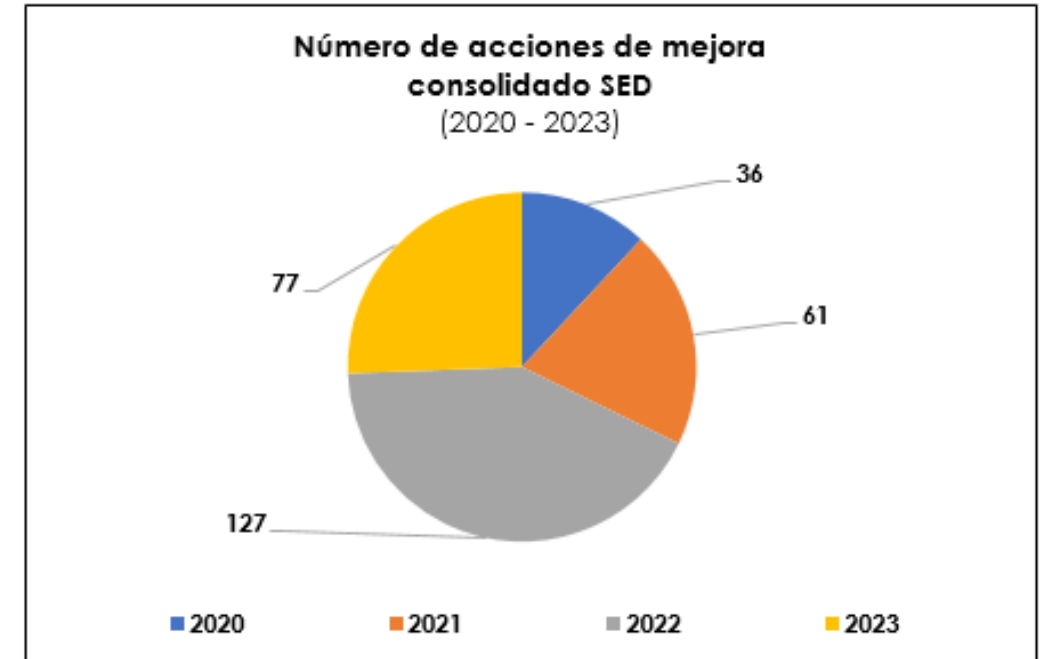
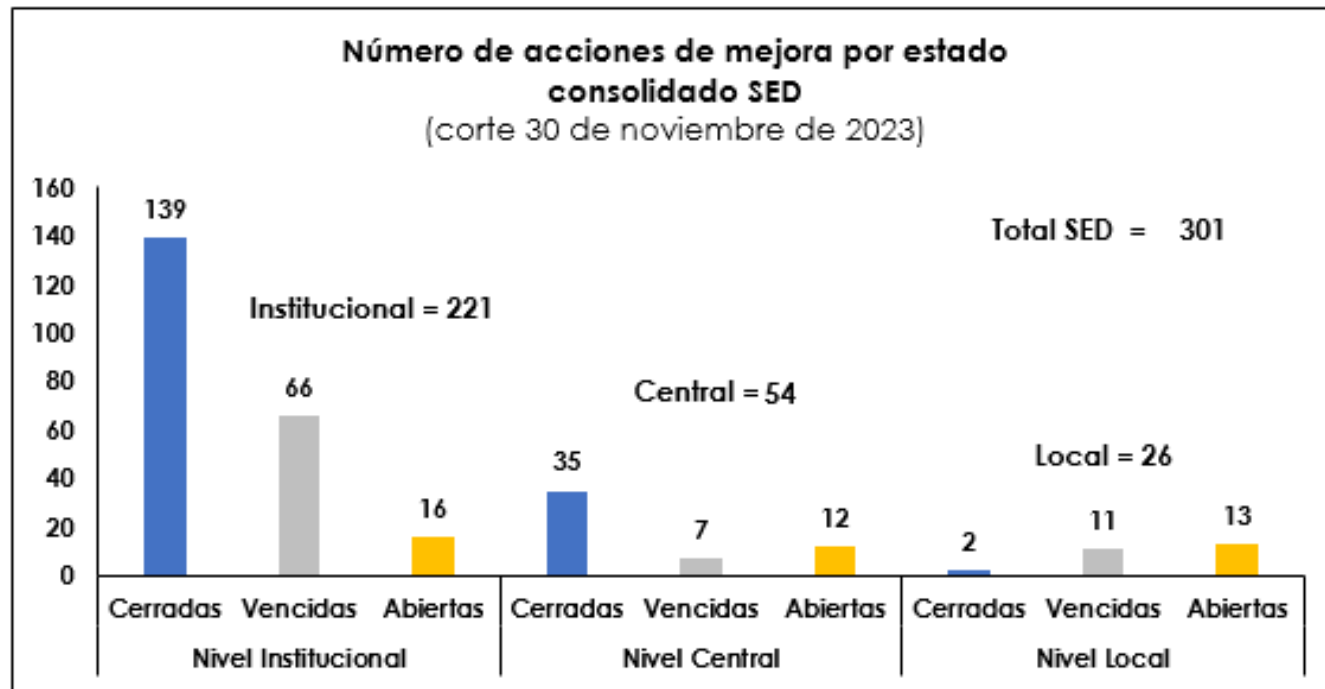


- **Auditoria de Desempeño No. 24.** Evaluar los principios de la gestión fiscal (economía, eficiencia y eficacia) de la implementación del programa de la Alimentación Escolar PAE, de las vigencias 2021, 2022 y 2023
- **Auditoria de Desempeño No. 25.** Evaluar los principios de la gestión fiscal (economía, eficiencia y eficacia) frente a los contratos de consultoría, obra e interventoría para la construcción de infraestructura educativa y los contratos de arrendamiento suscritos para la reubicación temporal de estudiantes mientras se realizan las obras civiles de las vigencias 2019, 2020, 2021 y 2022.
- **Auditoria de Cumplimiento No. 27.** Evaluar la gestión y el cumplimiento adelantado por los sujetos Secretaría de Educación del Distrito - SED Y Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología - ATENEA, en la implementación del Programa de Jóvenes a la U, así como los recursos destinados para la creación de ATENEA, durante las vigencias 2020 a 2022 - 1 hallazgo
- **Visita de Control Fiscal No. 188.** Evaluar la gestión fiscal de la Secretaría de Educación del Distrito - SED en la Orden de Compra No. 109152 adjudicada a Sistetronics SAS.
- **Visita de Control Fiscal No. 202.** Evaluar la gestión fiscal de la Secretaria de Educación del Distrito - SED, frente a la decisión del Juzgado treinta Administrativo del Circuito de Bogotá D.C; sección segunda laboral- Proceso Ejecutivo N_o11001-33-35- 030-2022-00342- 00. 1 hallazgo
- **Visita de Control Fiscal No. 205.** Evaluar la gestión fiscal de la Secretaría de Educación del Distrito – SED. frente a las denuncias presentadas por la Honorable Concejal Heidy Sanchez en el derecho de petición No. 957-23 relacionado con presuntos sobrecostos en la adquisición de Puff, a través de la Orden de Compra No. 101092 y el derecho de petición No. 1497-23 que denuncia mal estado de la infraestructura de la sede C del Colegio Villemar el Carmen I.E.D., bajo contrato CO1.PCCNTR.2798219 de 2021, por considerar que presentan fallas múltiples y sin solución, con el fin de dar respuesta de fondo y oportuna a las mismas - 1 hallazgos
- **SGP Educación, Propósito General** (Deporte y Cultura); Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME); Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación; Programa de Alimentación Escolar con todas sus fuentes de financiación- 16 hallazgos



4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

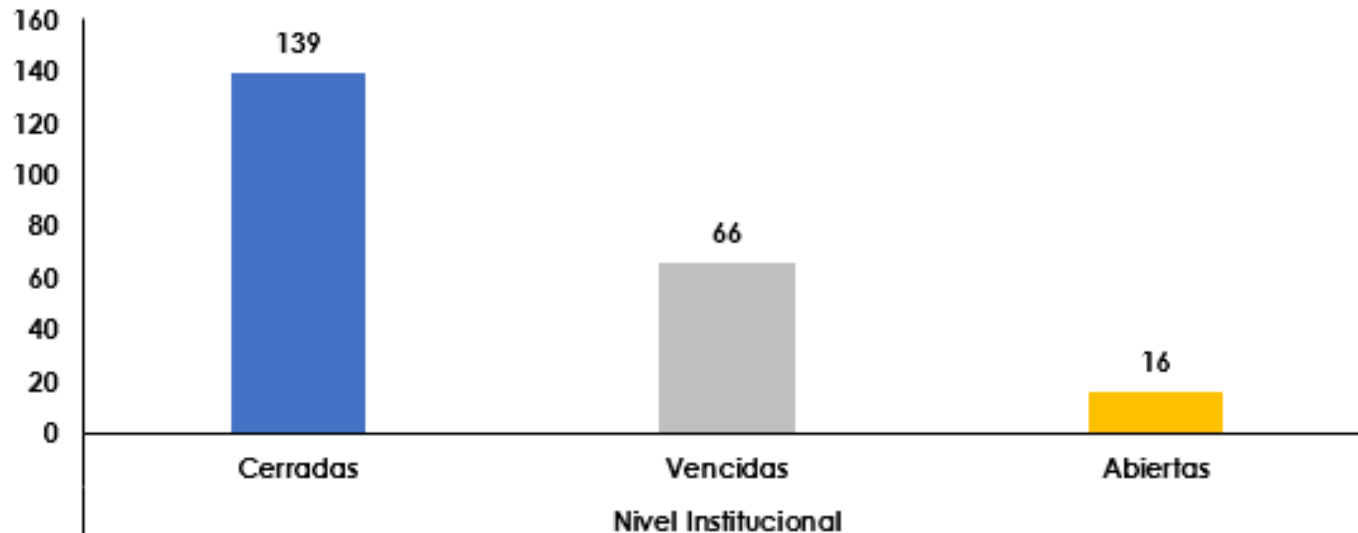
Auditorías Internas OCI



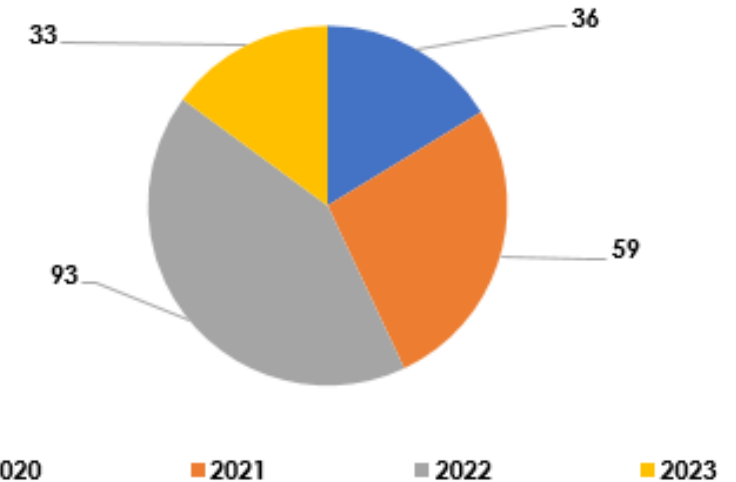
4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

Auditorías Internas OCI

Número de acciones de mejora por estado
Nivel Institucional SED
(corte 30 de noviembre de 2023)



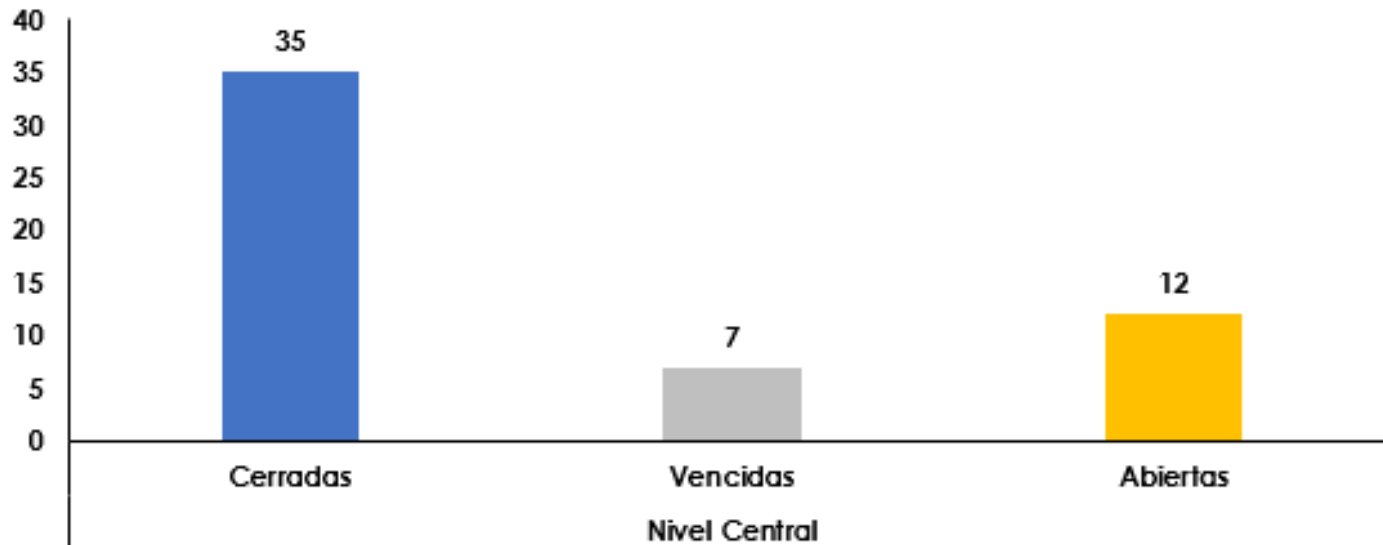
Número de acciones de mejora
Nivel Institucional SED
(2020 - 2023)



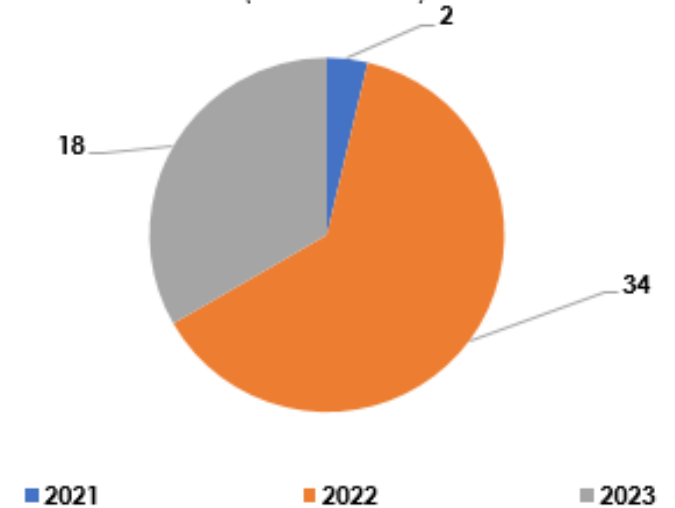
4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

Auditorías Internas OCI

Número de acciones de mejora por estado
Nivel Central SED
(corte 30 de noviembre de 2023)



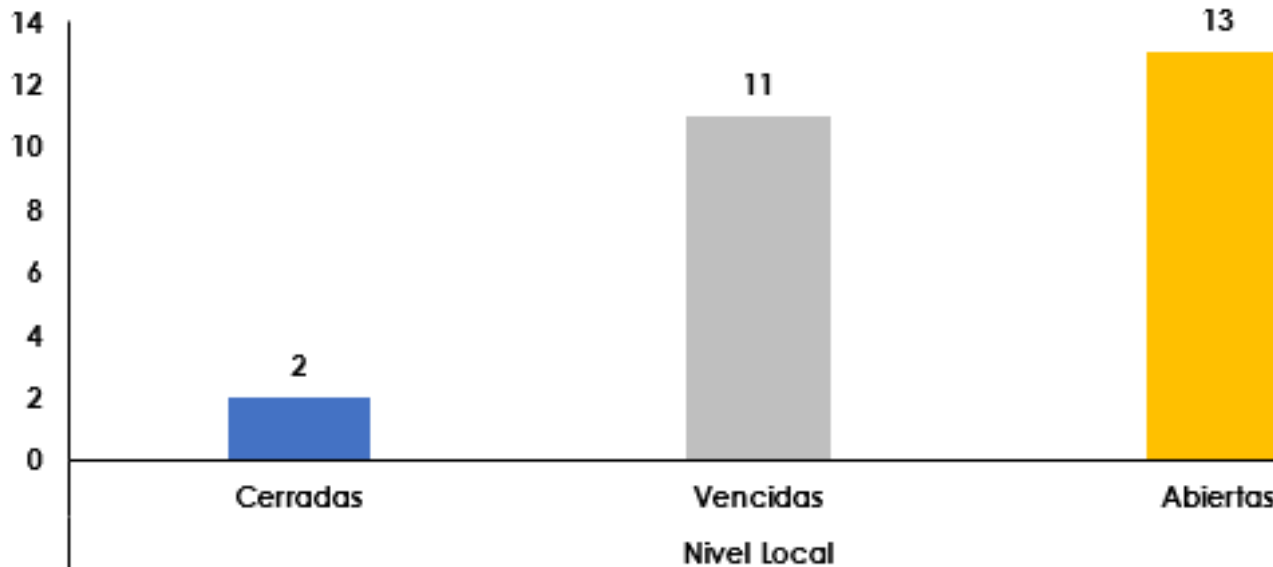
Número de acciones de mejora
Nivel Local SED
(2020 - 2023)



4. Estado Plan de Mejoramiento Corte 30 noviembre 2023

Auditorías Internas OCI

Número de acciones de mejora por estado
Nivel Local SED
(corte 30 de noviembre de 2023)



Número de acciones de mejora
Nivel Local SED
(2020 - 2023)





BOGOTÁ

5. PROCESO SERVICIO INTEGRAL A LA CIUDADANIA.





5. Proceso Servicio Integral a la Ciudadanía Certificación

Ratificación certificación ISO9001:2015 durante la auditoría realizada el 20 y 21 de septiembre por la empresa Servimeters hasta el 2024.

Seguimiento y reporte a los 12 indicadores de gestión y de los objetivos del proceso.

Acompañamiento permanente en la mesa de operaciones con el fin generar reporte de acciones de mejora o Servicio No Conforme.

Seguimiento, reporte y generación de alertas a otros procesos para mitigar o eliminar la materialización del riesgo como primera línea de defensa.

Actualización de la documentación interna y externa (Procedimientos, metodologías, formatos e instructivos internos).

Cumplimiento de las metas programadas en el POA y PAAC durante el 2023 de conformidad a los informes de la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Control Interno.

Seguimiento permanente de los Acuerdos de Nivel de Servicio - ANS establecidos con las demás dependencias.

Sensibilizaciones y capacitaciones permanentes en la gestión del servicio e implementación del SGC.

Informes de la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad y gestión de la operación publicados mensualmente en la página web de la Entidad para consulta de la ciudadanía en general.

5. Proceso Servicio Integral a la Ciudadanía Alertas Riesgos otros procesos

Riesgo / Área	Descripción riesgo	Acciones adelantadas	Acciones por adelantar
Gestión documental (Derechos de petición)	Posible riesgo por la pérdida de documentos recibidos atribuidos al Proceso de Gestión Documental; error humano en la radicación.	Se llevó a cabo reunión con la Dirección de Servicios Administrativos – Archivo el pasado miércoles 29 de noviembre.	La OAP convocará mesa de trabajo con la OTIC, y DSA para definir los controles a incluir dentro del riesgo.
Talento Humano (Fondo Prestacional)	Posible riesgo de suplantación identidad, reproceso de revisión de documentos; radicación a través de humano. (DTH) DOCUMENTOS FALSOS	En mesa de trabajo, bajo común acuerdo se define incluir el riesgo para la vigencia 2024 dentro del proceso de Talento Humano con responsabilidades en la ejecución de controles desde la Oficina de Servicio al Ciudadano y la Dirección de Talento Humano – Fondo Prestacional.	Para la vigencia 2024 la DTH como líder de proceso desarrollar el riesgo presentado
Legalización de documentos con destino al exterior	Posible riesgo de legalizar documentos con información veraz de fondo, y con oportunidad.	En mesa de trabajo, bajo común acuerdo se determinó que existe el riesgo identificado desde la OSC. Situación con el Centro de Educación de Adultos Cultura – Localidad Suba Seguimientos semanales Revisión de los casos de legalización Envío de mensajes de texto y outbound a los colegios Articulación con cobertura para invitar a los colegios a usar correctamente SIMAT.	La OAP convocará a una nueva sesión con la Dirección de Cobertura para desde esta mesa se genere el riesgo, controles, inclusión del riesgo en el portafolio y su obligatoriedad en la implementación.
Correspondencia de salida	Se cierra posible riesgo de gestión de envío de correspondencia de salida, dada reunión sostenida en octubre con la Secretaría de Hacienda y la Oficina Asesora Jurídica.	Reunión entre Secretaría de Hacienda y la Entidad	No aplica.

5. Proceso Servicio Integral a la Ciudadanía

Oportunidad Transversal – Relacionamiento Ciudadano

Normatividad

- Ley 2052 de 2020 Nación
- Caja de Transformación Institucional – Julio 2021 - Nación
- Manual Operativo MIPG V5 2023 - Nación
- Decreto 542 de 2023 de Bogotá
- Manual Operativo de Relacionamiento Ciudadano Bogotá (En aprobación)

Actividades

- Articulación institucional por la afectación de procesos, trazabilidad de las acciones, caracterización grupos de valor e identificación de responsables (MIPG y POA)
- Gestión de cara a la ciudadanía y los grupos de valor.
- Rendición de Cuentas, diálogo ciudadano y Control Social.
- Lenguaje Claro.
- Tecnologías de la información y las comunicaciones
- Capacitación y sensibilización.

Responsables

- Oficina Asesora de Planeación
- Oficina de Servicio al Ciudadano
- Dirección de Participación y Relaciones Interinstitucionales.
- Oficina Asesora de Comunicación y Prensa
- Oficina de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
- Oficina de Talento Humano

5. Proceso Servicio Integral a la Ciudadanía

Recomendaciones

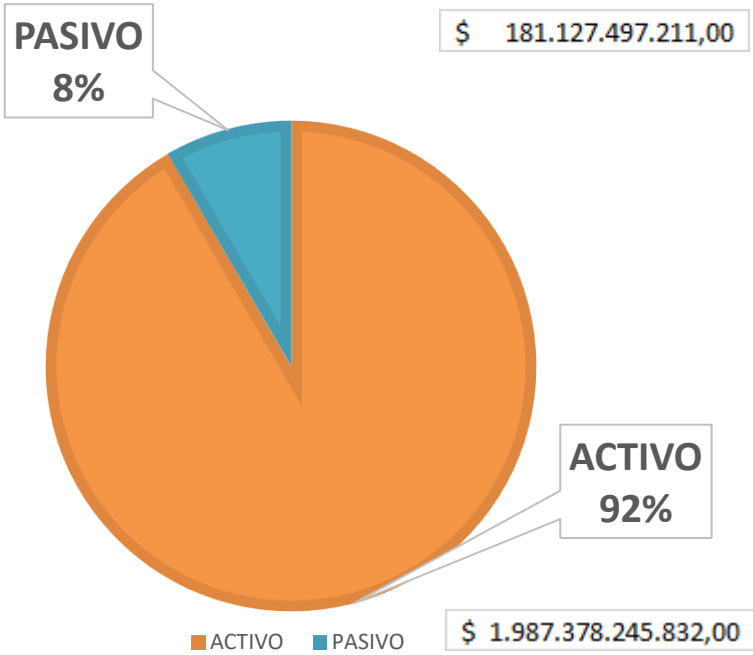
- Se recomienda a la DSA y a la OTIC, avanzar con la viabilidad respecto a la implementación de SIGA o considerar otras opciones que mejoren el proceso de Gestión Documental de la Entidad.
- Se solicita a las 14 dependencias establecer su plan de mejora y registrarlo en el aplicativo Isolucion para el correcto seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.
- A la DILE de Suba realizar la respuesta a los pendientes del 2022 lo antes posible.
- Desde los líderes de cada dependencia, establecer acciones definitivas para subsanar los documentos vencidos y sin digitalizar de todas las vigencias anteriores y el 2023
- Realizar las capacitaciones presenciales pues se ha denotado que pierden impacto en los asistentes.
- Implementar articuladamente las actividades de Relacionamento Ciudadano



BOGOTÁ

6. PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS 2022 – 2023.

6. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 2022

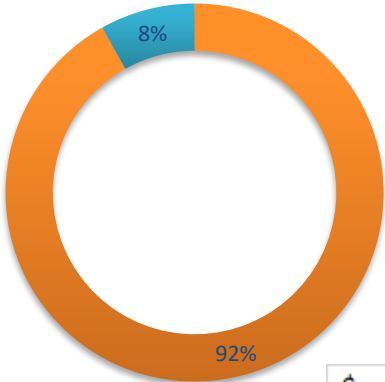
Activos	Bienes Inmuebles
	Equipos de Comunicación y Computo
	Recursos entregados en Administración (Convenios)
	Cuentas por cobrar (DTH) / Prestamos por Cobrar (ICETEX – APICE)

CONCEPTO	VALOR	%
EFFECTIVO	\$ 39.051.542.491	2%
RENTAS POR COBRAR	\$ 15.378.453.015	1%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$ 27.065.448.598	1%
INVENTARIOS	\$ 1.309.010.975	0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.394.514.494.111	70%
OTROS ACTIVOS	\$ 510.059.296.642	26%

CONCEPTO	VALOR	%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 119.061.169.636,00	66%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 56.054.821.584,00	31%
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 6.011.505.991,00	3%

6. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

\$ 197.453.492.083



\$ 2.232.974.430.269

■ ACTIVO ■ PASIVO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A SEPTIEMBRE DE 2023

Activos	Bienes Inmuebles
	Equipos de Comunicación y Computo
	Recursos entregados en Administración (Convenios)
	Cuentas por cobrar (DTH) / Prestamos por Cobrar (ICETEX – APICE)

CONCEPTO	VALOR	%
EFFECTIVO	\$ 52.250.774.977	2%
RENTAS POR COBRAR	\$ 36.690.007.994	2%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$ 43.122.746.063	2%
INVENTARIOS	\$ 20.783.440.745	1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.517.695.399.120	68%
OTROS ACTIVOS	\$ 562.432.061.370	25%

CONCEPTO	VALOR	%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 150.778.669.355	7%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 40.533.233.030	21%
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 6.141.589.698	3%

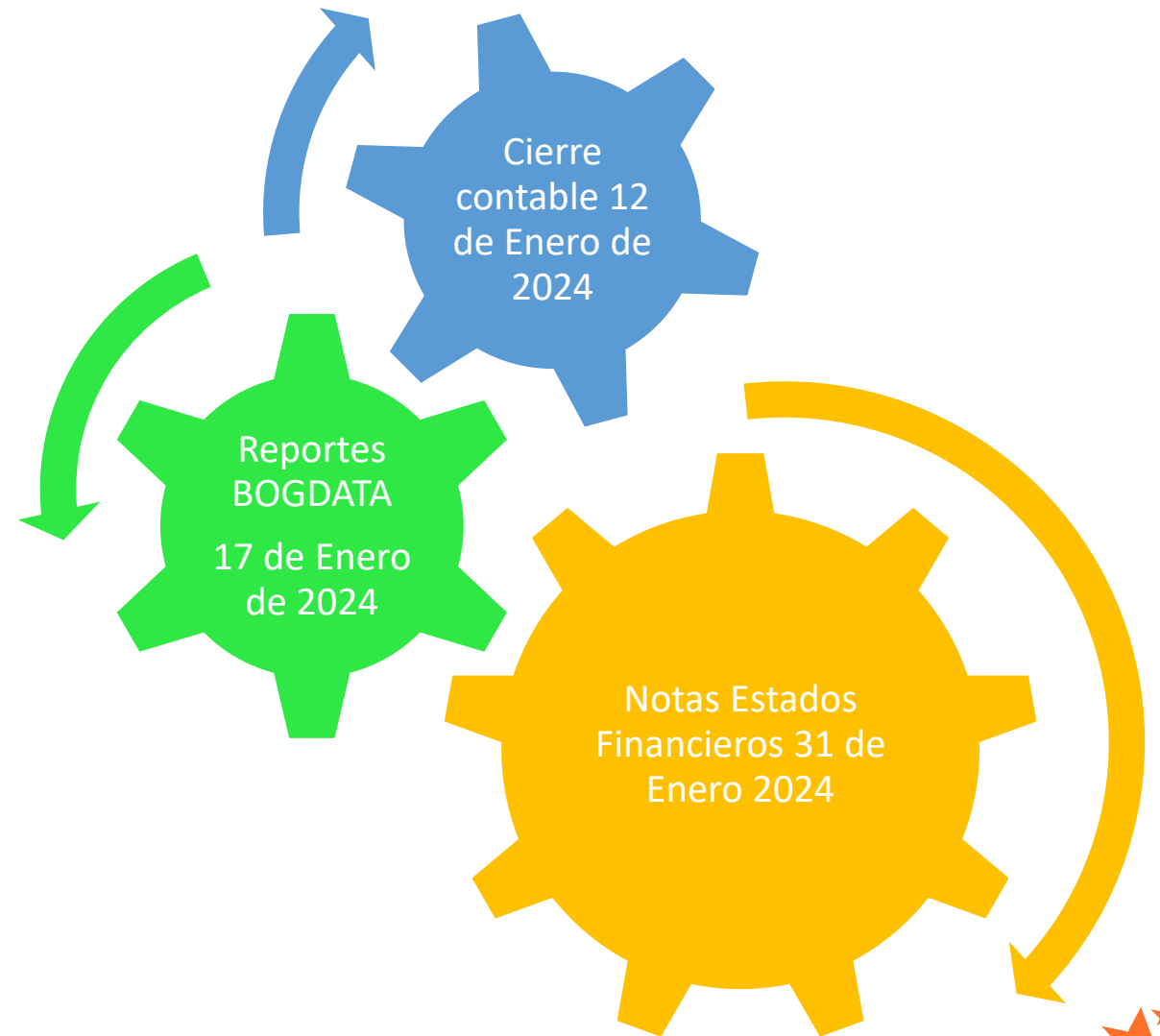
6. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Acciones estratégicas en marcha:

- ✓ Propuesta de Manual de Políticas de Operación Contable de la SED
- ✓ Dictamen de los EEFF por parte de la Contraloría año 2023.
- ✓ Análisis y sostenibilidad de la información contable (plan de sostenibilidad formulación)
- ✓ Mesas de trabajo plan de choque

Gestión contable:

- ✓ 2 Sesiones del Comité Sostenibilidad Contable
- ✓ 2 Sesiones del Comité de Cartera





BOGOTÁ

**7. PRESENTACIÓN
RESULTADO AUDITORIA
SST Y PLAN ESTRATEGICO
DE SEGURIDAD VIAL.**

7. RESULTADO AUDITORIA SST

Estructura proceso auditoría V2023



7. RESULTADO AUDITORIA SST

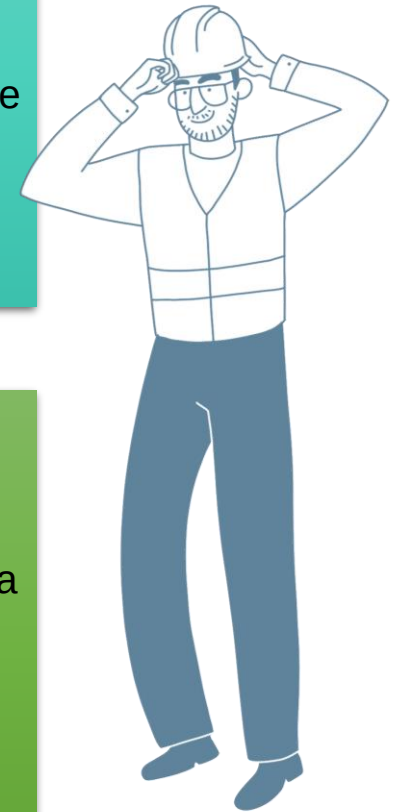
Fortalezas identificadas en el SG-SST

El SG-SST está adaptado a la naturaleza de las actividades que desarrolla la Secretaría de Educación del Distrito, involucrando a los diferentes actores

El recurso humano de la DTH tiene la competencia técnica para el diseño y administración del SG-SST, así mismo, se evidencia su experticia en las actividades que desarrolla la organización

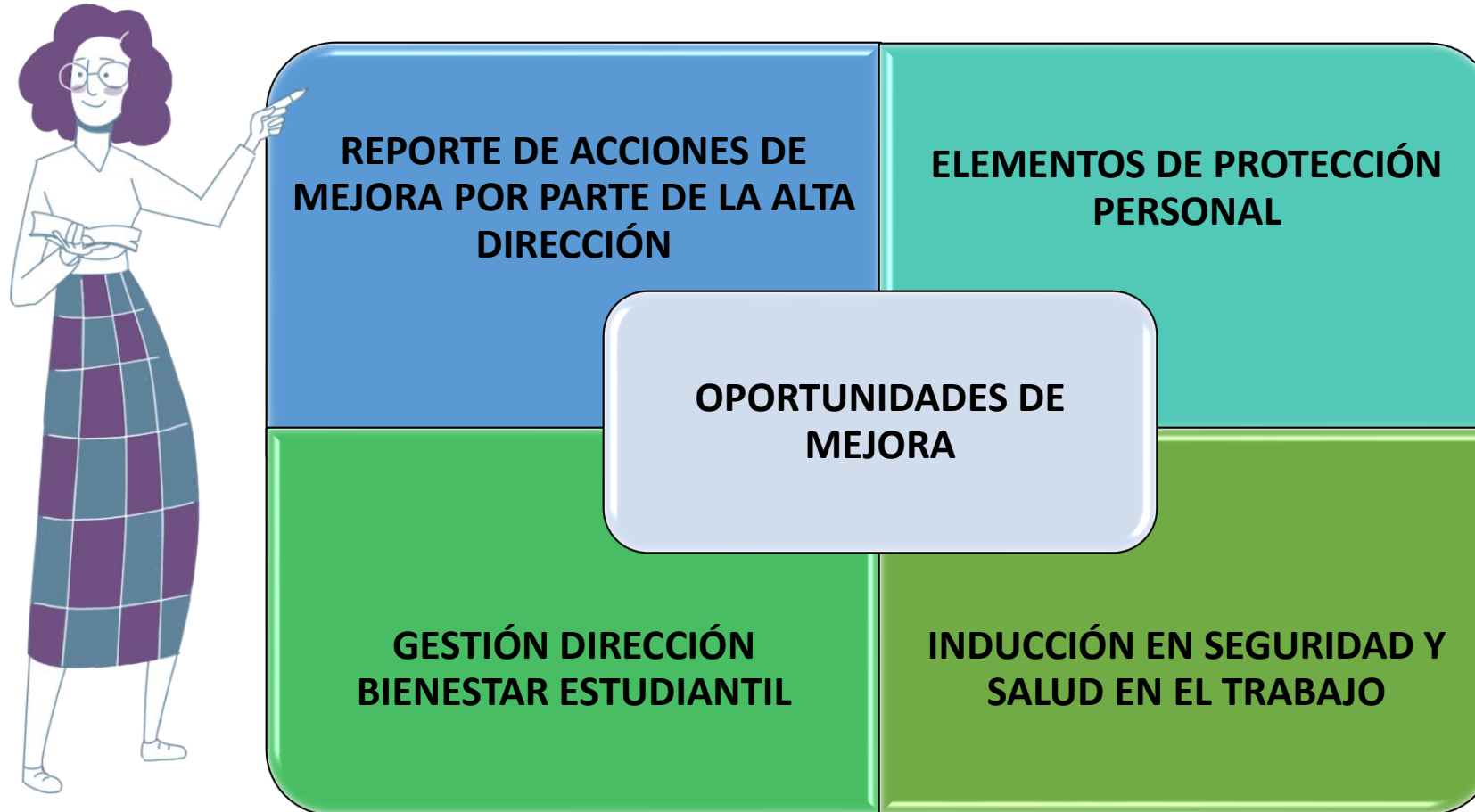
Presencia y actividad regular del COPASST(Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo) durante todos los días de la auditoría.

Diseño e implementación de la Semana de la Salud así como diferentes jornadas de Seguridad y Salud en el trabajo en los diferentes centros de trabajo.



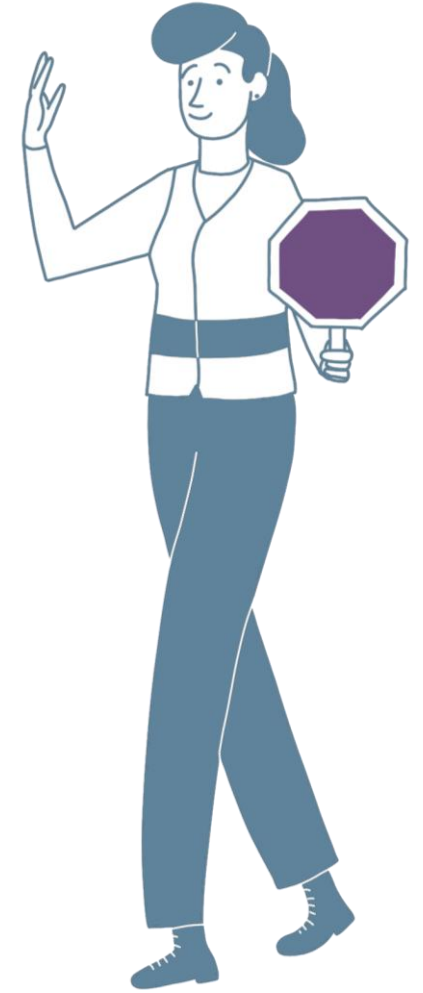
7. RESULTADO AUDITORIA SST

Oportunidades de mejora en el SG-SST



7. RESULTADO AUDITORIA SST

Hallazgos identificados en el SG-SST



7. PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL. Visita de Seguimiento por parte de SDM



**Plan Estratégico de
Seguridad Vial**



Lista de Verificación - Resolución 20223040040595
de julio de 2022

Fase 1: Planeación 8 pasos

Liderazgo, CSV,
diagnóstico,
caracterización,
objetivos y programas

Fase 2: Implementación 11 pasos

Plan de trabajo,
formación,
responsabilidades,
emergencias viales, vías
seguras, inspecciones y
gestión del cambio

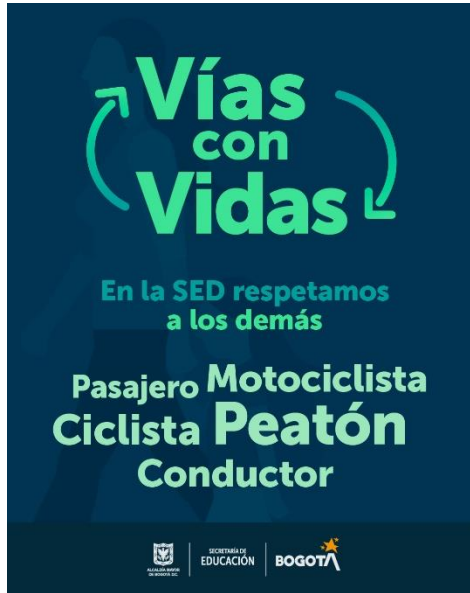
Fase 3: Seguimiento 3 pasos

Indicadores, análisis
estadístico y auditoria

Fase 4: Seguimiento 2 pasos

Mejora continua y
comunicación

7. PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL. Visita de Seguimiento por parte de SDM



FORTALEZAS

- Estrategia de Comunicación.
- Comité de Seguridad Vial
Conformado con apoyo de un equipo técnico y Líder de implementación del PESV.
- Investigación de Siniestros Viales.

7. PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL.

Visita de Seguimiento por parte de SDM

OPORTUNIDADES DE MEJORA

➤ Liderazgo, compromiso y corresponsabilidad del Nivel Directivo. *“Sensibilizar a la Alta Dirección de la SED (Secretario(a) de Educación) para que a su vez sea quien delegue y comprometa a los diferentes directivos a su cargo para que efectivamente articulen el SGSST con el PESV, de acuerdo con lo definido por la Resolución 40595/2022”*

➤ Fortalecimiento del funcionamiento y desempeño del Comité de Seguridad Vial.

➤ Ampliar cobertura para el diagnóstico del PESV y conforme a los resultados ampliar cobertura de los programas de gestión de riesgos críticos y factores de desempeño.

➤ Determinar el alcance, función y responsabilidad en el PESV, de las Subsecretarias y Áreas responsables de manejo de transporte para reporte de indicadores, análisis y metas claras al interior de la SED.

➤ Reforzar las competencias y formación de quienes tienen relación con la gestión e implementación del riesgo vial.

7. PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL.

Visita de Seguimiento por parte de SDM

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Ajustar las responsabilidades en materia de seguridad vial de trabajadores y colaboradores de la entidad
- Adecuar el Plan de Emergencias según las fases de priorización.

- Procedimentar y documentar lo relacionado con contratistas de transporte especial, para socializarlo debidamente teniendo en cuenta la normativa legal vigente aplicable en materia de transporte.

- Llevar el control frente a la planificación de desplazamientos laborales
- Ajustar planteamiento de indicadores para el diligenciamiento de los indicadores y su respectivo análisis por parte del CSV.



LA EDUCACIÓN
EN PRIMER LUGAR

Antecedentes

De acuerdo con la ley 2195, “por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones”, y para dar cumplimiento a los lineamientos para prevenir el lavado de activos y contra la financiación del terrorismo en las entidades distritales, dentro de la implementación del SARLAFT (noviembre de 2020), así como la circular 092 de 2020 de la Secretaría General y el documento técnico de adaptación de medidas de prevención y mitigación del riesgo de lavados de activos, financiación del terrorismo en las entidades del Distrito Capital (diciembre 2022), se da cumplimiento dentro de la creación y la adopción de la Política de la SED, en cuanto al Sistema de Administración del Riesgo del Lavado de Activos y la Financiación del terrorismo, presentando para la aprobación la Siguiende:

Política de Riesgos - SARLAFT

Es Política de la SED, el cumplimiento de todas las leyes aplicables en su gestión y por tal motivo está comprometida en la lucha contra el lavado de activos y la financiación del terrorismo (LA/FT), en línea con ese compromiso, la entidad rechaza cualquier actividad delictiva o conducta que viole esta Política.

Para ello la SED:

- ✓ Ajustará a esta política los procedimientos establecidos en el Sistema de Administración del Riesgo de LA/FT, teniendo en cuenta nuestra actividad social.
- ✓ Todas las contrapartes (cliente, proveedores, funcionarios, asociados), con las cuales la SED establezca una relación contractual deberán ser identificadas y se conocerá el origen y destino de fondos. La recopilación de dicha información constará en formularios y anexos diligenciados y suministrados por la contraparte. Dicha información será objeto de confirmación y verificación por parte de la SED.

Política de Riesgos - SARLAFT

- ✓ De igual forma se realizará una gestión oportuna en la identificación del beneficiario final de todo pago en la obligación de nuestro desarrollo económico, dejándolos identificados dentro del mismo pago.
- ✓ *Como política se realizará una debida diligencia, la SED consultará a las personas en las listas vinculantes para Colombia (ONU), OFAC y demás medios de información de carácter público que se encuentren disponibles.*
- ✓ *La coincidencia en la lista vinculante dará lugar al no establecimiento de la relación con la persona. La coincidencia con la lista restrictiva u otras listas o información negativa de carácter público relacionada con lavado de activos o sus delitos conexos y la financiación del terrorismo se considerarán un criterio importante para denegar o terminar una relación contractual o legal.*
- ✓ *Es obligación de los funcionarios de la entidad, informar al Oficial de Cumplimiento y/o al jefe inmediato las coincidencias en las listas y las situaciones u operaciones que se consideren inusuales o sospechosas.*

Se solicita al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprobar la política de Riesgos de SARLAFT.

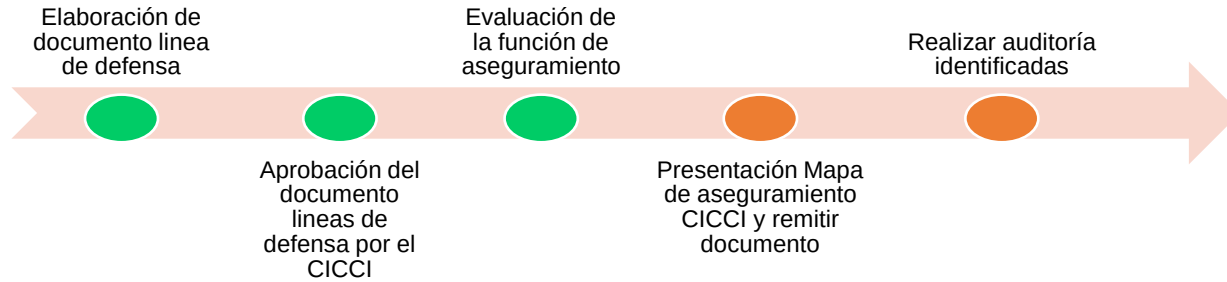


BOGOTÁ

9. VARIOS.

MAPA DE ASEGURAMIENTO

Objetivo: Medir el nivel de confianza de los servicios de aseguramiento del proceso Gestión Contractual

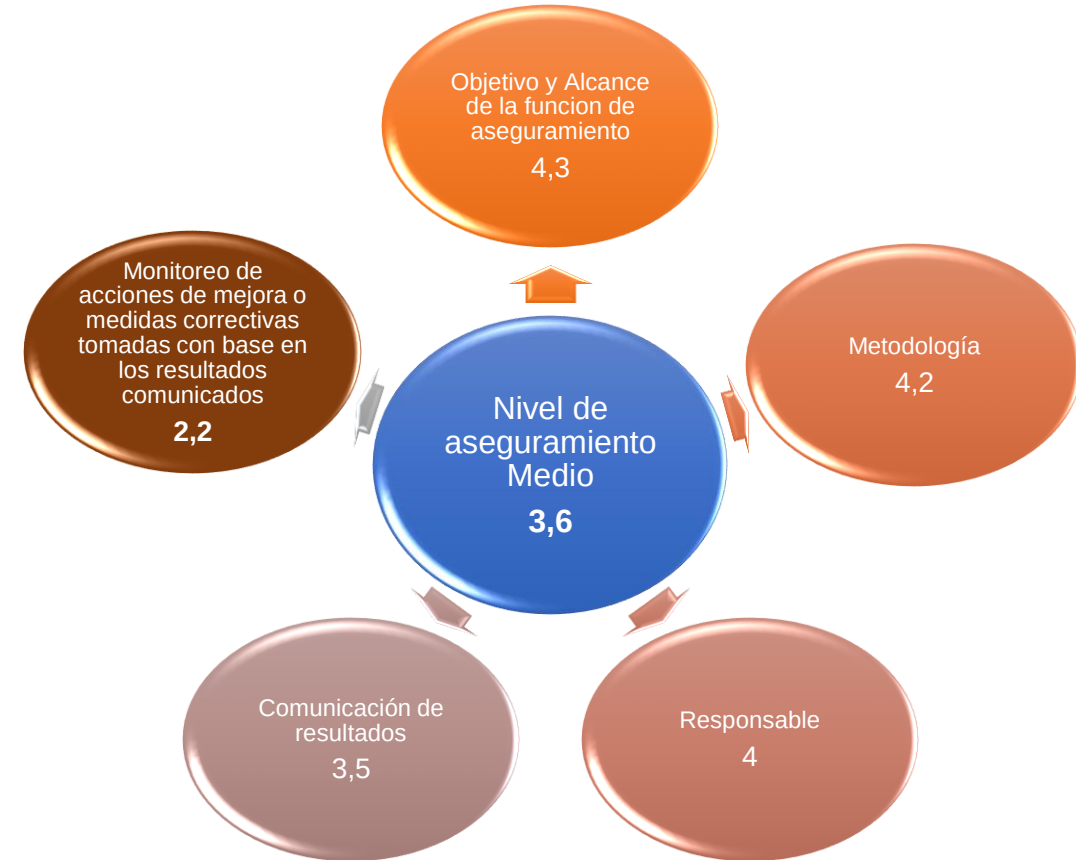


Función de aseguramiento Nivel Bajo

- Revisar, verificar y hacer seguimiento al cumplimiento del objeto contractual, de conformidad con lo establecido en los manuales de contratación y de supervisión e interventoría. **Responsable:** Supervisor de contrato

Recomendaciones

- Realizar mesa de trabajo con Oficina Asesora de Planeación, para analizar los resultados del Mapa de aseguramiento.
- Documentar las funciones de aseguramiento.
- Fortalecer el seguimiento y comunicación de resultados de la función de aseguramiento.
- Fortalecer el seguimiento por parte de la 2da LD, de las acciones de mejora y comunicar resultados.



GRACIAS