



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
1 de 28

Versión:

Área Responsable	Oficina de Control Interno
Equipo Auditor	Juan Carlos Estepa Isaza, Eliana Duarte Díaz.
Objetivo General	Evaluar el estado de avance del proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy", frente al Plan de Desarrollo BMPT a partir del (los) pilar(s) y eje(s) transversal(es) correspondiente(s) en el marco del Sistema de Control Interno de la entidad.
Objetivos Específicos	1. Evaluar el desarrollo de los objetivos del proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy" en los objetos contractuales ejecutados y en ejecución. 2. Verificar el cumplimiento de las actividades propuestas en la formulación del proyecto de inversión (ficha versión oficial 2017), para el logro de los objetivos del mismo en relación con las metas asociadas. 3. Evaluar el cumplimiento del Reglamento Interno de Gestión Documental y Archivo de la SED. 4. Realizar seguimiento a la ejecución del PAC de los recursos de la vigencia 2017 y de la Reserva Presupuestal 2017, del proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy". 5. Evaluar el manejo de los riesgos asociados al proyecto de inversión, verificando las acciones implementadas para mitigarlos.
Alcance	La auditoría se realizará en la dependencia responsable del proyecto, Dirección de Ciencias, Tecnologías y medios Educativos y las demás que tengan responsabilidad con la ejecución del proyecto de inversión en el nivel central; de igual forma, se efectuarán visitas al nivel local e institucional conforme a la cobertura del proyecto, según muestra determinada por el equipo auditor y comprenderá el período entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2017.

1. CRITERIOS DE AUDITORIA

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- Ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y Decretos Reglamentarios. (Contratación Estatal)
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción
- Ley 594 de 2000 y sus reglamentarios. Gestión documental



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
2 de 28

Versión:

- Decreto 648 de 19 de abril de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública".
- Decreto 714 de 1996 - Alcaldía Mayor de Bogotá - Acuerdo Estatuto Orgánico del Presupuesto para el Distrito Capital.
- Resolución 001 de 2001 de la SDH, Manejo almacén e inventario y control de bienes.
- Acuerdo No. 645 del 09 de junio de 2016, "Por el cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá D.C. 2016-2020 Bogotá Mejor Para Todos.
- Ficha Técnica (versión oficial) para la formulación del proyecto 2017.
- Informe de seguimiento del proyecto de inversión. (Informe Word y Excel)
- Plan anual de adquisiciones 2017
- Plan Anualizado de Caja 2017
- Informes de ejecución presupuestal Apoteosys
- Informe de Auditoría de Regularidad 2017, PAD 2016 - Contraloría de Bogotá Distrital.

2. RESUMEN EJECUTIVO

Proceso Auditor

El proceso auditor se inició a partir de las metas establecidas en el "Plan de Desarrollo 2016 – 2020 Bogotá Mejor para Todos" dentro del cual se estableció el Programa de "Calidad Educativa para todos" del que se desprende el Proyecto Estratégico "Fortalecimiento Institucional desde la Gestión Pedagógica" con base en el cual se formula el proyecto de inversión 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy" considerado a su vez como uno de los elementos básicos que determinan las condiciones para una educación de calidad. Este proyecto se estructura a partir de tres líneas estratégicas que, articuladas de manera conjunta, trabajan colaborativamente:

- 1- Fortalecimiento de los Ambientes de Aprendizaje y el Conocimiento, para el desarrollo de capacidades en el uso de TIC
- 2- Plan Distrital de Lectura y Escritura "Leer es Volar": Lectoescritura y bibliotecas escolares
- 3- Enseñanza y aprendizaje de una lengua extranjera.

Con base en la información recaudada, se verificó qué dependencias tienen a cargo el desarrollo de las actividades que permitan el logro de la meta del cuatrienio; así también se examinaron los recursos asignados durante las vigencias 2016 y 2017 con corte a junio 30 y la contratación realizada; se constató, además, la existencia del Plan Anual de Adquisiciones.

Para iniciar la evaluación al proceso contractual se tomó una muestra de la contratación efectuada durante la vigencia objeto de evaluación y en los casos considerados necesarios se amplió la muestra a la vigencia anterior; de la misma manera se verificó la ejecución de los recursos por cada uno de los componentes.

Se realizó análisis a la ficha técnica del proyecto, la cual contiene todas las acciones planeadas y



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
3 de 28

Versión:

desarrolladas para el cumplimiento de la meta del proyecto, lo cual nos permitió verificar las actividades adelantadas durante el desarrollo del proyecto, luego de concluirse el proceso de empalme en la administración de la Entidad, en el primer semestre de 2016.

3. RESULTADO DE LA AUDITORIA

Contexto del Proyecto.

Ofrecer a la ciudad una educación de calidad como derecho fundamental de los estudiantes, implica el diseño e implementación de estrategias que promuevan el desarrollo humano, la permanencia escolar y faciliten las transiciones pertinentes entre niveles educativos, y que propicien los aprendizajes para la vida, los cuales deben desarrollarse tanto en la escuela como en los distintos entornos, teniendo en cuenta las realidades del contexto.

Objetivos del Proyecto

Objetivo general:

Desarrollar en estudiantes y docentes las competencias necesarias para enfrentar los desafíos de la sociedad del conocimiento y la información desde la primera infancia y a lo largo de la vida, mediante estrategias de fortalecimiento en lectoescritura, aprendizaje de una segunda lengua y el uso y la apropiación de las TIC y los medios educativos.

Objetivos Específicos:

- Implementar estrategias para el desarrollo de capacidades pedagógicas de las TIC y Medios Educativos de manera transversal en los colegios del distrito.
- Articular escenarios de la ciudad y agentes educativos en el proceso de implementación del Plan Distrital de Lectura y Escritura.
- Fortalecer las bibliotecas escolares generando ambientes de aprendizaje dentro de los colegios del distrito a través de la implementación de acciones orientadas al mejoramiento de lectoescritura, habilidades investigativas y competencias ciudadanas desde la primera infancia y a lo largo de la vida.
- Fortalecer los programas de aprendizaje del inglés como segunda lengua con el acompañamiento y formación continua a estudiantes y docentes de los colegios del distrito.
- Generar estrategias de reestructuración y posicionamiento del portal educativo Red Académica de la SED.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
4 de 28

Versión:

• Gestión Contractual y Documental del proyecto de Inversión.

Proceso Contractual

Los procesos contractuales derivados del Proyecto de Inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de Hoy" buscan cumplir con lo establecido en el Plan de Desarrollo, para lo cual desde cada componente del proyecto se espera:

- Uso y apropiación de Tecnologías de la Información y las comunicaciones (TIC) y de los medios educativos: Fortalecer y acompañar a los colegios en la implementación de estrategias que aporten al mejoramiento de los ambientes de aprendizaje y del conocimiento, promoviendo el desarrollo de las capacidades en el uso inteligente de las TIC, mediante la celebración de alianzas con entidades que aporten su experiencia para el fortalecimiento y acompañamiento a los colegios del distrito en la implementación de estrategias del uso y apropiación de las TIC, el mejoramiento de ambientes aprendizaje y del conocimiento tecnológico, lo cuales promuevan las capacidades en el uso inteligente de las TIC y ofrezcan las condiciones adecuadas para el aprendizaje a lo largo de la vida". Lo anterior debe permitir cumplir con lo establecido en el Plan de Desarrollo. Aunado a lo anterior, con la contratación de personal de apoyo al proyecto, para garantizar el desarrollo y ejecución de las diferentes actividades que permitan cumplir con las metas establecidas en el componente de Uso y Apropiación de las TIC.
- Lectoescritura y Fortalecimiento de Bibliotecas Escolares: a partir de alianzas con entidades que coadyuven en la implementación de estrategias que fomenten el desarrollo de los procesos y programas del plan distrital de lectura y escritura en los colegios y las actividades que fortalezcan el funcionamiento de las bibliotecas escolares y el mejoramiento de los ambientes de aprendizaje. Lo anterior permite cumplir con lo establecido en el Plan de Desarrollo. Así mismo, a través de la contratación de personal de apoyo al proyecto, que garantice el desarrollo y ejecución de las diferentes actividades que permitan cumplir con las metas establecidas en este componente.
- Fortalecimiento de Inglés como Segunda Lengua: Al igual que para el anterior componente, con alianzas con entidades para la implementación de estrategias que fomenten el desarrollo de los procesos y programas de aprendizaje del inglés como lengua extranjera en los colegios del distrito; además, con la contratación de personal de apoyo al proyecto que contribuya a cumplir con las metas establecidas en el componente.
- Portal Educativo Red Académica: Con alianzas con entidades y contratación de personas de apoyo para fortalecer el portal Red Académica en la generación de contenidos educativos de calidad y redes de aprendizaje.

En la contratación a celebrar por la entidad para el desarrollo del Proyecto, de acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones PAA 2017, se programó para esta vigencia la celebración de 60 contratos, de los cuales 3 fueron eliminados, se han suscrito 18 a la fecha de corte de esta evaluación y los



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
5 de 28

Versión:

restantes se encuentran en trámite o pendientes por tramitar. El monto total estimado en la vigencia actual es de \$ 11.414.952.000, discriminados por componentes así:

Componente 1 "Uso y apropiación de Tecnologías de la Información y las comunicaciones (TIC) y de los medios educativos": 11 contratos por un total de \$ 2.605.934.286,

Componente 2 "Lectoescritura y Fortalecimiento de Bibliotecas Escolares ": 37 contratos por un valor total de \$ 6.610.523.238,

Componente 3 "Fortalecimiento de Inglés como Segunda Lengua": 8 contratos por un total de \$ 2.030.494.476 y

Componente 4 "Portal Educativo Red Académica": 1 contrato por \$ 168.000.000.

De conformidad con el alcance establecido para esta auditoria, se examinaron los contratos definidos en la muestra, correspondiente a 12 contratos de un total de 18, que representan el 67% del total de los contratos celebrados a la fecha de corte de evaluación. La muestra seleccionada representa un 96.4% del valor total; es decir, de un total contratado a junio 30 de \$7.274671.714.

Para el ejercicio auditor se seleccionaron los siguientes contratos:

Tipo de Contrato	Modalidad de Selección	Núm. Contrato/2017
Contrato Ciencia y Tecnología	Contratación Directa	1417
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	741
Suministro	Licitación Pública	1450
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	670
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	869
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	1182
Convenio Asociación	Contratación Directa	1561
Cooperación	Contratación Directa	1550
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	1211
Prestación de Servicios Profesionales	Contratación Directa	1401
Convenio de Asociación	Contratación Directa	1799
CPS (Ítem 33)	Contratación Directa	1875

FUENTE: Oficina de contratos



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
6 de 28

Versión:

Los resultados de la evaluación realizada al proceso contractual del proyecto de inversión 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy" de la vigencia examinada, permiten conceptuar que la contratación en esta etapa cumplió con las disposiciones generales en esta materia, de acuerdo con lo dispuesto en el Manual de Contratación vigente de la Secretaría de Educación del Distrito; así mismo, se verificó el cumplimiento de la publicación de los contratos evaluados en el SECOP, en atención al Artículo 19 del DECRETO 1510 DE 2013. No obstante, lo anterior se evidenciaron debilidades en la supervisión contractual, en lo Referente al capítulo VI del citado Manual, numeral 10.5 Funciones del Supervisor e Interventor, tal como se detalla enseguida:

1.1 Contratos de Prestación de Servicios

En los Contratos de Prestación de Servicios evaluados dentro de la muestra, se reflejaron falencias en la actualización de la información y documentos soportes de actividades y pagos, dentro de los expedientes contractuales; es así como en el contrato 1182/2017 suscrito con la señora Martha Elena Mariño Rojas por un total de \$ 24.960.000, se evidencio lo siguiente:

- No se encontró soporte alguno que diera cuenta del cumplimiento de las actividades pactadas en el último informe (6),
- No se encontró el acta de supervisión para el pago de los días laborados del mes de julio; sin embargo, de acuerdo con el reporte de pagos realizado por la Oficina de Tesorería y Contabilidad, este contrato fue cancelado en su totalidad en el mes de julio, con un último pago por un valor de \$6.822.400, lo cual no corresponde con lo evidenciado en la carpeta:

- PAGO REALIZADO	- VALOR	- FECHA REGISTRO OTC
- 1	- \$ 3,161,600	- 01/03/2017
- 2	- \$ 4,992,000	- 31/03/2017
- 3	- \$ 4,992,000	- 26/04/2017
- 4	- \$ 4,922,000	- 30/05/2017
- 5	- \$ 4,922,000	- 28/06/2017
- Total pagado	- \$ 22,989,600	

Fuente: Expediente contractual.

- De otra parte, mediante memorando I-2017-47896, la Oficina de Contratos requirió a la supervisión de este contrato, el envío de los documentos faltantes:
- Informe de actividades de julio,
- Soportes de pagos de Seguridad Social del mes de julio,
- FURC y Certificado de retención en la Fuente.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
7 de 28

Versión:

- Sin los documentos faltantes, se emitió Acta de Terminación del Contrato el día 13 de julio, firmada por las partes involucradas.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 1182/17: Tal como se verifica en el memorando interno I-2017-47896 de la Oficina de Contratos, esta dependencia solicita de la DCTYME los documentos faltantes del mes de julio señalados en el Informe Preliminar de Auditoria. De otra parte, el memorando interno citado por la DCTYME (I-2017-56498) no hace referencia a documentos remitidos por la DCTYME a la Oficina de Contratos, particularmente al contrato objeto de observación. Aun cuando se reconoce la gestión realizada por la DCTYME para corregir la inconsistencia, se ratifica la observación del Informe Preliminar de Auditoria.

Para el Contrato de Prestación de Servicios 1401/2017, con el objeto de "Prestar servicios profesionales para el desarrollo y seguimiento de acciones pedagógicas en la implementación de programas para el fortalecimiento de la segunda lengua en los colegios oficiales del Distrito", suscrito con la Sra. Martha Sofía Galvis Silva, por un total de \$34.000.000, para ejecutar en cuatro meses a partir del 07 de marzo de 2017, se evidencio el Acta de Terminación el 06 de julio, en la que se señala que la supervisión verifico el cumplimiento de las obligaciones de seguridad social y parafiscales y pagos totales por \$34.000.000; sin embargo, el total de FURC's (4) tramitados mes a mes, dan cuenta del pago (Según documentos soportes en esta carpeta) de \$32.016.667, quedando pendiente por soportar las actividades y el acta de supervisión para el pago de \$1.983.333.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 1401/17: Para la fecha de revisión del expediente contractual, no se encontraron los soportes que dieran cuenta del cumplimiento de las actividades ni el acta de supervisión para el pago de \$1.983.333. Así mismo, el memorando interno que cita la DCTYME (I-2017-46922) para desvirtuar la observación, está fechada 12 de septiembre de 2017, excediendo los términos que señala la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente para la remisión de los documentos a la Oficina de Contratos.

La misma situación reflejada con el contrato anterior, se repitió con el contrato de prestación de servicios 1211 del 09 de febrero de 2017, celebrado con la señora Adriana Giraldo Olmos por \$ 51.000.000, con el fin de "Prestar servicios profesionales para la coordinación y seguimiento del desarrollo de los programas y procesos académicos para el fortalecimiento de inglés como una segunda lengua".

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 1211/17: Igual que en el contrato anterior, con la salvedad que la fecha del memorando citado por la DCTYME (I-2017-52889) es el 06/10/2017.

En relación con el Contrato 1875/17, se acepta la aclaración y se retira la observación, por cuanto



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página: 8 de 28

Versión:

efectivamente la supervisión de este contrato corresponde a la Dirección de Educación Preescolar y Básica. En razón a lo anterior, se dará traslado a las recomendaciones a esta dirección.

Lo anterior se ratifica y se hace más complejo con lo evidenciado en la carpeta contractual del Contrato de Prestación de Servicios 869/2017, suscrito con el Sr. Henry Alejandro Molano Granados, por un valor total de \$ 38.688.000, cuyo objeto fue el de "Prestar apoyo profesional al seguimiento y la coordinación de los procesos y actividades del componente lectoescritura y fortalecimiento de las bibliotecas escolares", el cual fue ejecutado y pagado en su totalidad, pero del que no se evidencio en la carpeta contractual ningún documento soporte de las actividades pactadas para los 6 meses contratados, luego de formalizar el contrato y suscribir el Acta de inicio el día de 02 de febrero de 2017. Estos soportes en su momento fueron solicitados por la jefa de la Oficina de Contratos, mediante memorando I-2017-47896, sin que a la fecha de auditoria fuera respondida.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 869/17: Aplica la misma respuesta que para el contrato 1401/14, con la diferencia que la fecha del memorando de la DCTYME a la Oficina de Contratos está fechada el 01 de noviembre de 2017, tres meses después de la terminación del contrato.

En el desarrollo de esta auditoria también se observó que el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No 670 de 27 de enero 2017, suscrito entre la SED y Alba Lucia Aguilera Rengifo, con objeto contractual "Prestar servicios de apoyo profesional en actividades contables, seguimiento y gestión presupuestal, financiera y contractual a los procesos y programas de inversión de la DCTME"; al revisar la carpeta contractual se observó lo siguiente:

- Carta de supervisión del Contrato suscrita por el jefe de contratos sin firma.
- El informe de actividades No 3, punto 10, participar en los comités financieros de los convenios que se suscriban en la DCTME, dice haber participado de los comités, pero este informe no relaciona evidencia verificable.
- En el informe de actividades No 4, punto 6, se relacionan contratistas bibliotecarios sin pagos programados a mayo de 2017, por problemas de cierre presupuestal.
- En el informe de actividades No 4, punto 8, la evidencia verificable radicado I-2017-2143 de 25 de abril de 2017, no se encuentra escaneada en el CD.
- En el informe de actividades No 5, punto 10 y 11, como evidencia verificable relaciona actas de comité y actas de asistencia que no se encuentran en el CD.
- El contrato cuenta con una fecha prevista de terminación del 3 de septiembre de 2017; no se encontraron en la carpeta los informes de actividades No 6 y 7.
- No se encontró acta de terminación del Contrato.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
9 de 28

Versión:

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 670/17: Aplica la misma respuesta que para el contrato 1401/14, con la diferencia que la fecha del memorando de la DCTYME a la Oficina de Contratos está fechada el 06 de octubre de 2017, un mes después de la terminación del contrato, lo cual excede los términos de tres (3) días, según lo dispone la Circular Externa N° 23 de la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente- en cumplimiento de su objetivo como ente rector del Sistema de Compra Pública.

En el expediente contractual por Prestación de Servicios No 741 de 13 de enero de 2017, suscrito entre la SED y Jaime Andrés Benavides Espinosa, con objeto contractual "Prestar servicios profesionales para la coordinación de la estrategia pedagógica y digital del Portal Red Académica, en articulación con la estrategia de apropiación de las TIC de la DCTME", se encontró lo siguiente:

- Carta de supervisión del Contrato suscrita por el jefe de contratos sin firma.
- En el formato del informe de actividades No 3, existe un error de transcripción, pues el valor aportado por concepto de salud que fueron \$ 343.500, fue digitado en la casilla pensión y el valor de \$ 439.700 aportado por concepto de pensión fue digitado en la casilla salud, cabe anotar que se observó planilla integral de autoliquidación de aportes con los valores correctos.
- El contrato cuenta con una fecha prevista de terminación de 31 de agosto de 2017; no se encontró en la carpeta informes de actividades 6 y 7, ni acta de terminación de contrato.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato 741/17: Aplica la misma respuesta que para el contrato 670/14, con la diferencia que la fecha del memorando de la DCTYME a la Oficina de Contratos está fechada el 06 de octubre de 2017, un mes después de la terminación del contrato, lo cual excede los términos de tres (3) días, según lo dispone la Circular Externa N° 23 de la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente- en cumplimiento de su objetivo como ente rector del Sistema de Compra Pública.

Referencia Normativa:

Artículos 1 y 3 de la Ley 1150 de 2007.

Artículos 1, 2 y 3 y numeral 4 del artículo 11 del Decreto Ley 4170 de 2011.

Artículo 223 del Decreto Ley 019 de 2012.

Literal e) del artículo 9 y artículo 10 de la Ley 1712 de 2004.

Artículos 7, 8, 9 y 19 del Decreto 103 de 2015.

Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

1.2 Convenios de Asociación y Cooperación

De la muestra de auditoria a estos tipos de contratos, se observó que es reiterativa la omisión en la remisión de la documentación a la Oficina de Contratos de los soportes de actividades y pagos de los



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
10 de 28

Versión:

compromisos suscritos por la Entidad, desde el proyecto de inversión 1057. Lo anterior se constató en Convenio de Asociación 1799/2017, firmado con el CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE-CERLALC el 09 de mayo con recursos del componente 02 "LECTOESCRITURA Y FORTALECIMIENTO DE BIBLIOTECAS ESCOLARES", por un total de aportes de la SED por \$243.000.000, con plazo de cumplimiento el 15 de diciembre del mismo año, a la fecha de evaluación no se encontró en el expediente contractual soporte alguno que diera cuenta del cumplimiento de las actividades objeto del compromiso, así como tampoco de los documentos soportes para solicitar los pagos o desembolsos, razón por la cual, desde la Oficina de Contratos mediante oficio interno I-2017-41833, se hizo el requerimiento de la documentación faltante, incluyendo el acta de inicio.

En la revisión del expediente contractual del Convenio de Cooperación 1550/2017, suscrito el 04 de abril del mismo año con BRITISH COUNCIL-CONSEJO BRITANICO, por un valor total de \$ 3.034.273.296, en el que la SED aporta \$ 2.321.066.847, con el objeto de "Fortalecer en los colegios focalizados por la SED los programas de aprendizaje del inglés en el marco del Plan Distrital de Segunda Lengua...", con plazo hasta el 30 de noviembre, se observó lo siguiente:

- Se acordaron tres desembolsos, el primero por el 30%, disponibles a la presentación del cronograma de actividades y hojas de vida del equipo de trabajo.
- El 10 de julio, se presentó solicitud para la modificación del contrato, buscando mejorar la preparación y resultados en las pruebas saber de un grupo de estudiantes focalizados dentro del componente 4 del Convenio.
- La modificación fue suscrita por las partes el 18 de julio, pactando una prórroga de 22 días y una adición al presupuesto por valor correspondiente a la SED de \$121.420.586, respaldados con el RP N° 3909 del 18 de julio, por ese mismo monto y con la modificación respectiva de la cobertura de las pólizas de garantías.
- A la fecha de revisión, de acuerdo con el reporte del PAC de la OTC, solo se reporta un desembolso por \$ 563.173.943, en el mes de junio.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Convenio de Cooperación 1550/17: Se aclara que la revisión del expediente contractual se realizó en el mes de octubre; por tanto, se mantiene la alerta, por cuanto a esta fecha de revisión el Convenio no registraba avances más allá de las actividades preliminares que soportaron el primer desembolso del 30%.

1.3 Contratos de Ciencia y tecnología:

Contratos 1417 DE 2017 – UNIVERSIDAD ESCUELA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS EAFIT



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
11 de 28

Versión:

Una vez revisado el Contrato No 1417 de 09 de marzo de 2017, suscrito entre la SED y la EAFIT por un total de \$ 1.990.000.000, con el objeto contractual: "Realizar la gestión y ejecución del proyecto para fortalecer y acompañar a las Instituciones Educativas Distritales llevando a cabo estrategias que aporten al mejoramiento de los ambientes de aprendizaje y del conocimiento, promoviendo el desarrollo de las capacidades en el uso inteligente de las TIC, mediante la implementación de la primera fase de caracterización y la segunda fase de intervención, para la transferencia tecnológica del modelo de aprendizaje y gestión UBITAG, dentro del marco del Decreto-Ley 591 de 1991 o norma que lo modifique, adicione, aclare o sustituya", se observó lo siguiente:

- No se encontraron informes de ejecución del contrato en la carpeta
- Sin embargo, al revisar la ejecución presupuestal oficial correspondiente al registro presupuestal No 1974 de 2017 perteneciente al contrato suscrito con la EAFIT, presenta los siguientes pagos tal como se relacionan a continuación:

R.P.	FECHA	NUMERO ORDEN DE PAGO	VALOR OP	SALDO REGISTRO
1974	09/03/2017			1,990,000,000
	19/05/2017	5655	497,500,000	1,492,500,000
	24/08/2017	11658	597,000,000	895,500,000

Fuente: Informe Apoteosys a 17-10-2017

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Contrato de Ciencia y Tecnología 1417/17: En efecto, se adjunta copia de informes (relación de actividades sin soportes) enviados a la Subsecretaria de Calidad y Pertinencia; sin embargo, no logra desvirtuarse la observación, por cuanto tales informes de actividades y sus evidencias no se allegan a la Oficina de Contratos para su correspondiente adición al expediente. Se mantiene la observación ante la desactualización documental que lleva a interpretaciones de inconsistencias entre la información reportada por la OTC (giros) y las actas de supervisión del Contrato.

1.4 Contratos de Suministros:

Luego de revisado el expediente contractual 1450 de 17 de marzo de 2017 – UNION TEMPORAL DE BIBLIOTECAS 2017, suscrito entre la SED y la UNION TEMPORAL DE BIBLIOTECAS, con el objeto contractual: "Suministrar el material bibliográfico para la dotación de las Bibliotecas Escolares de los Colegios Distritales de Bogotá seleccionados por la Dirección de Ciencias, Tecnologías y Medios Educativos de la Secretaría de Educación del Distrito", se observó lo siguiente:

- No se encontraron informes de ejecución del contrato en la carpeta.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
12 de 28

Versión:

- Carta de supervisión del Contrato suscrita por el jefe de contratos sin firma.
- Se encontraron dos actas de modificación al contrato No 1, la primera con fecha 05-07-2017 y fecha de terminación 4 de agosto de 2017 y otra con fecha 4-08-2017 y fecha de terminación del 4 de noviembre de 2017, en folios del 1324 al 1326, 1375 y 1382, 1399.
- La UNION TEMPORAL DE BIBLIOTECAS solicito prorroga mediante radicado E-2017-100298 de 5 de junio de 2017, por 30 días más argumentando motivos de fuerza mayor, en folio 1362; no se encontró en la carpeta una segunda solicitud del contratista para una segunda prórroga.
- La UNION TEMPORAL DE BIBLIOTECAS solicito mediante oficio del recibido 19 de mayo de 2017, en folios 1342 al 1361, reemplazo de títulos agotados por tema de mercado de las editoriales nacionales y extranjeras; no se encontró en la carpeta la respuesta dada por la SED al contratista.
- Al revisar el aplicativo APOTEOSYS no se encontraron pagos realizados a este contrato.
 - **Oportunidades de mejora de Gestión Contractual y Documental del proyecto de Inversión:**

Como resultado de la evaluación documental realizada a los contratos objeto de la muestra seleccionada, se detectaron debilidades en la organización de los documentos que integran la etapa del proceso contractual.

Es así como en la mayoría de los expedientes contractuales de la muestra evaluada, se evidencio que no contienen la totalidad de la documentación inherente a la ejecución de los mismos, generando desorganización, por desconocimiento o no aplicación de la regulación de la gestión documental, dificultando además el manejo del inventario de los expedientes. En algunos casos por la carencia actas de inicio y terminación de los contratos, creando incertidumbre sobre el cumplimiento real de los plazos establecidos en las clausulas estipuladas de cada contrato: Plazo y Vigencia del Contrato. En otros, por la falta de los soportes que den cuenta de las actividades desarrolladas por los contratistas, asociados o cooperantes y en otros procesos, por la carencia de sustentos en los expedientes contractuales para el pago de los desembolsos o remuneraciones acordadas y que constan como pagadas, según reporte de ejecución del PAC de la Oficina de Tesorería y Contabilidad. Esta falencia se ratificó con las reiteradas solicitudes de la oficina de Contratos para que sean remitidos los documentos faltantes. (I-2017-47896, I-2017-47998, I-2017-41833).

- Las situaciones descritas anteriormente se presentan por la falta de aplicación de herramientas de control por parte de la supervisión de los contratos y al inventario documental, lo cual conlleva a deficiencias en el cumplimiento de los principios de la función administrativa contenidos en la Ley 594 de 2000, generando bajos niveles de gestión y confusión documental de los procesos



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
13 de 28

Versión:

contractuales.

- Plan Anual de Adquisiciones: La gerencia del proyecto no cumple lo establecido en el artículo 209 de la Carta Magna, la Ley 87 de 1993, en apego a los principios de planeación que rige la administración pública. Conforme a la evaluación realizada, se observaron deficiencias con respecto al plan anual de adquisiciones correspondiente al proyecto de inversión evaluado para la vigencia 2017 y con corte a junio 30.

Los planes de adquisiciones no tienen fecha de su elaboración, dificultando comparar la vigencia de su expedición y los momentos de modificaciones efectuadas a los mismos.

Lo anterior, obedece a falencias en la planeación estratégica de la contratación, lo cual impide el cumplimiento en la identificación, registro, programación y divulgación de sus necesidades de bienes, obras y servicios de manera efectiva, generando bajos niveles de gestión administrativa y contractual.

1.5.3 La supervisión del contrato de Suministros No 1450 de 17 de marzo de 2017 y de Ciencia y tecnología N° 1414 de 2017, celebrados con la Unión Temporal Bibliotecas 2017 y Universidad EAFIT, respectivamente, incumplió sus obligaciones según lo establecido en el manual de contratación Resolución 1333 de 2014, Capítulo VI, Control de la ejecución, numeral 10.5. Evidenciando incumplimiento en la cláusula 9 del mencionado contrato.

- **Gestión Presupuestal, PAC y Reservas Presupuestales.**

2.1 Vigencia 2016

Para el proyecto de inversión 1057 "COMPETENCIAS PARA EL CIUDADANO DE HOY", de acuerdo con la información dispuesta por la oficina de presupuestos en la red de la SED, se destinaron recursos en el 2016 para los cuatro componentes del proyecto un total de \$6.212.653.840, distribuidos así:



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
14 de 28

Versión:

Nombre	INICIAL	MODIFICACIONES	VIGENTE	SUSPENSIONES	DISPONIBLE
USO Y APROPIACIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA I	0	1,964,806,614	1,964,806,614	0	1,964,806,614
Fortalecer y acompañar a los colegios en	0	1,863,439,947	1,863,439,947	0	1,863,439,947
Conformar un equipo profesional y técnico	0	101,366,667	101,366,667	0	101,366,667
LECTOESCRITURA Y FORTALECIMIENTO DE BIBL	0	2,399,321,226	2,399,321,226	0	2,399,321,226
Implementar el plan distrital de lectura	0	2,307,355,247	2,307,355,247	0	2,307,355,247
Conformar un equipo profesional y técnic	0	91,965,979	91,965,979	0	91,965,979
FORTALECIMIENTO DE INGLÉS COMO SEGUNDA L	0	1,680,526,000	1,680,526,000	0	1,680,526,000
Acompañar y apoyar el fortalecimiento de	0	1,643,606,000	1,643,606,000	0	1,643,606,000
Conformar un equipo profesional y técnic	0	36,920,000	36,920,000	0	36,920,000
PORTAL EDUCATIVO RED ACADÉMICA	0	168,000,000	168,000,000	0	168,000,000
Actualizar y fortalecer el portal educat	0	168,000,000	168,000,000	0	168,000,000
TOTAL PRESUPUESTO 2016					6,212,653,840

FUENTE: Oficina de Presupuesto

Al cierre de la vigencia 2016, el porcentaje de ejecución alcanzado para este proyecto fue de 70.3%, correspondientes a \$4.365.173.840.

Así mismo, se constituyeron Reservas presupuestales para ejecutar en la vigencia 2017 por un total de \$192.653.183.

Al finalizar el año 2016 del componente N° 2 "Lectoescritura...", quedaron recursos sin ejecutar por un total de \$ 1.847.480.000. Lo anterior, dando muestra de una ineficiente programación del presupuesto del proyecto de inversión.

Es de aclarar, que el proyecto inicio a partir del cierre del proceso de empalme con ocasión de la entrada de la nueva administración en el segundo semestre de 2016 y está proyectado para finalizar en 2020.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Analizada la respuesta brindada por la Dirección de Ciencias, Tecnologías y Medios Educativos,



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
15 de 28

Versión:

no se observa que se desvirtuó la observación, por lo anterior se confirma la misma, en razón a que este obedece al incumplimiento de la normatividad en materia presupuestal, lineamientos dados por la Secretaría de Hacienda Distrital y entes de Control, es importante señalar lo establecido en la Circular DDP 004 de marzo 17 de 2016 emitida por la SHD en la cual se indica: "(...) De acuerdo con el artículo 8 de la Ley 819 de 2003, de manera general, las entidades territoriales sólo pueden incorporar dentro de sus presupuestos aquellos gastos que se van a ejecutar en la respectiva vigencia fiscal, por lo cual, los contratos que así se suscriban deben ejecutarse en la correspondiente anualidad.

(...) el uso excepcional de las reservas presupuestales ante la verificación de eventos imprevisibles se complementa en aquellos eventos en los que de manera sustancial se afecte el ejercicio básico de la función pública, caso en el cual las entidades territoriales que decidan constituir reservas presupuestales deberán justificarlas por el ordenador del gasto y el jefe de presupuesto.

Las reservas presupuestales no se podrán utilizar para resolver deficiencias generadas en la falta de planeación por parte de las entidades territoriales." Por lo anterior, es necesario generar alertas y recomendaciones que contribuyan al mejoramiento de la gestión y resultados del manejo de recursos públicos, sin dejar de advertir que las áreas evaluadas deben tomar los correctivos, ejerciendo control posterior sobre los hechos identificados.

2.2 Vigencia 2017

Consultada la misma fuente de información anterior, se conoció que para la vigencia 2017 se ha contado con recursos disponibles por un total de \$ 10.555.448.000, luego de una modificación (disminución) del presupuesto inicial de \$ 11.255.448.000, discriminados por componentes así:

COMPONENTE	DISPONIBLE	PROGRAMADO	EJECUTADO	SIN EJECUTAR
01-Usos y apropiación de TIC	2,602,810,286	2,523,680,000	2,091,680,000	511,130,286
02-Plan de lectura y escritura	5,083,291,238	4,683,686,890	4,656,401,860	426,889,378
03-Fortalecimiento segunda lengua	2,701,346,476	2,428,073,890	2,231,271,305	470,075,171
04-Portal Educativo Red Académica	168,000,000	168,000,000	0	168,000,000
TOTALES	\$ 10,555,448,000	\$ 9,803,440,780	\$ 8,979,353,165	\$ 1,576,094,835
		% EJECUCION	85.1%	

Fuente: Oficina de Presupuesto



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página: 16 de 28

Versión:

Como se infiere de la gráfica anterior, el porcentaje de ejecución para la vigencia 2017, con corte a junio 30, alcanza el 85.1%, quedando recursos sin ejecutar (DISPONIBLE – EJECUTADO), por un monto de \$ 1.576.094.835.

El comportamiento presupuestal durante la vigencia 2017 discriminado por componente con fecha de corte junio 30, ha sido el siguiente:

1 - Componente Usos y apropiación de TIC: Para el cumplimiento de la meta del proyecto de inversión 2016-2020 "Implementar 383 colegios estrategias de mejoramiento del uso y apropiación de las TIC y medios educativos " se programaron para la vigencia 2017, en 126 IED, recursos por un total de 2300 millones, los cuales recibieron una adición presupuestal por \$302.810.286, para un total Disponible de 2.602.810.286, que con corte a junio 30 se han ejecutado \$ 2.092.000.000, equivalentes al 80.4%, indicando un nivel de ejecución adecuado.

2 – Componente Plan de lectura y escritura: La Meta Plan de Desarrollo "100% de IED que ejecutan el nuevo Plan de Lectura y Escritura del Distrito", la cual busca "Ejecutar en 383 colegios el nuevo plan de lectura y escritura del Distrito, lo cual incluye el fortalecimiento de ambientes de aprendizajes tales como las bibliotecas escolares y uso pedagógico de las mismas", contó con un presupuesto inicial para el 2017 por valor de \$ 6.117.448.000 millones, los cuales sufrieron una modificación presupuestal (Reducción), por \$1.034.156.762, para un total Disponible de 5.083.291.238, que con corte a junio 30 se han ejecutado \$ 4.656.401.480, equivalentes al 91.6%.

3 – Componente Fortalecimiento segunda lengua: La Meta del proyecto de inversión 2016-2020 "Apoyar y acompañar 90 colegios oficiales del Distrito en el proceso pedagógico para fortalecer una segunda lengua", programó para la vigencia 2017, recursos por un total de \$ 2.670.000.000, con una modificación presupuestal (Adición por traslado entre componentes), obteniéndose un total de \$2.701.346.476. Del total anterior, se han ejecutado a la fecha \$ 2.231.271.301, con un avance del 82.6%.

4 – Para el Componente 4 Portal Red Académica en la vigencia 2017 se mantienen disponibles \$ 168.000.000, los cuales a la fecha no presentan ejecución. Este hecho denota imprevisión en la planeación de los recursos asignados para el cumplimiento de las metas de este componente, tomando en cuenta que dentro de la programación de la contratación de la vigencia 2017, tuvo como fecha estimada de inicio de proceso de selección el 03/01/2017 y a la fecha de corte de evaluación este proceso no se ha iniciado. Es de aclarar que, estos recursos cuentan con los estudios previos y de costos que permitirá la contratación de la renovación del Portal Educativo Red Académica, a través de una Selección Abreviada de Menor Cuantía.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Frente a la aclaración sugerida por la DCTYME en relación con el presupuesto asignado para la ejecución del proyecto durante la vigencia 2017, esta se desestima, en razón a que la afirmación del informe preliminar se sustenta en la Ficha técnica del proyecto de inversión en su versión oficial



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
17 de 28

Versión:

inicial y se corrobora en la respuesta enviada por la DCTYME en su anexo 1 "vigencia presupuestal 2017".

2.3 Reservas Presupuestales

Según la información oficial de la oficina de presupuesto, de este proyecto para el 2017 se constituyeron Reservas Presupuestales por un monto de \$ 192.653.183, repartidas entre componentes así:

Del Componente 1 - \$25.900.001 para "conformar equipo profesional y técnico..."

Del Componente 2 - \$68.308262 para "Implementar el plan Distrital de Lectura..." Y "Conformar un equipo profesional y técnico..."

Del Componente 3 - \$94.444.920 para "Acompañar y apoyar el fortalecimiento de..."

En el mes de marzo de 2017, estas reservas (\$192.653.183) tuvieron anulaciones por un total de \$63.925921, quedando como reserva definitiva \$128.727.262, según Acta de Cancelación y/o Anulación de Reservas Presupuestales N° 02; posteriormente, en el mes de abril, nuevamente presento anulaciones que fueron aprobadas según Acta de Cancelación y/o Anulación de Reservas Presupuestales N° 03, esta vez por \$64.727.262, dejando como saldo de Reservas presupuestales \$60.000.000. Luego, en el mes de mayo se giraron \$48.000.000, lo que dejó un nuevo saldo de reservas por "12.000.000.

Con corte a junio 30 de 2017, se mantuvo el saldo anterior, acumulando un porcentaje de ejecución (giros) del 81.25 de este ítem.

Este saldo (\$12.000.000) corresponde a Reservas sin autorización de giro, del componente 2 "Lectoescritura y fortalecimiento..."

Si bien el saldo de las Reservas presupuestales se ha venido ejecutando apropiadamente durante la presente vigencia, cabe recordar que estas son compromisos que al 31 de diciembre de la vigencia 2016 no se cumplieron por razones imprevistas y excepcionales que en su momento debieron exponer el ordenador del gasto y el jefe de presupuesto y así mismo, debieron tomar las medidas pertinentes para que la ejecución del presupuesto de la vigencia 2017 se realice acorde con la entrega de bienes y servicios, de tal manera que el uso excepcional de las reservas presupuestales se realice exclusivamente ante la ocurrencia de eventos imprevisibles, que de manera sustancial afecten el ejercicio básico de la función pública.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Sobre el punto 2.3. Reservas Presupuestales, revisada la respuesta dada por la DCTME, con el radicado I-2017-63763, no desvirtúa la observación por lo tanto se confirma la misma. Pues las cifras analizadas corresponden al corte de 30 de junio de 2017, y como ustedes confirman el desembolso a



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
18 de 28

Versión:

la Asociación Amigos de las Bibliotecas se realiza en el mes de agosto de 2017.

2.4 Oportunidades de mejora de la Gestión Presupuestal, PAC y Reservas Presupuestales

2.4.1 Puede concluirse que la gestión presupuestal de la vigencia evaluada 2017 (enero – junio), se ha cumplido en concordancia con lo programado para el mismo periodo para los componentes 1, 2 y 3; no obstante, para el componente 4- Portal Red Académica los recursos comprometidos por \$168.000.000 no muestran ejecución alguna, denotando debilidad en la planeación de la ejecución presupuestal y en la gestión contractual para este componente, máxime si se tiene en cuenta que la fecha estimada en el Plan de contratación para el inicio del proceso de selección fue el 03/01/2017. Además de lo anterior, desestima la observación puesta de manifiesto en el Informe de Auditoria de Regularidad de la Contraloría de Bogotá de la vigencia 2016, en relación con el monto de recursos dejados de ejecutar por este proyecto, por un total de \$ 1.847.480.000. Por lo anterior, se configura hallazgo administrativo.

• Gestión Física del Proyecto de Inversión

A partir de esta información aportada por la DCTYME, se programaron visitas a ocho colegios enlistados como beneficiarios del proyecto desde sus diferentes componentes, con el fin de constatar los logros señalados por la gerencia del proyecto en su informe de gestión:

Como resultado de la verificación de los avances en las metas del proyecto de inversión, se tomaron como base información aportada en el Informe de Seguimiento Trimestral de Proyectos de Inversión (junio) y relacionadas en seguida en las gráficas:

3.1 Componente 1

COMPONENTE 1 (UNIDAD DE MEDIDA: COLEGIOS)	MAGNITUD META PROYECTO EN LO CORRIDO DEL PLAN		MAGNITUD META VIGENCIA 2017				
	PROGRAMADA	EJECUCIÓN ACUMULADA	PROGRAMADA	COMPROMETIDA	%	CUMPLIDA	%
USO Y APROPIACIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES (TIC) Y DE LOS MEDIOS EDUCATIVOS: Implementar en colegios estrategias de mejoramiento del uso y la apropiación de las TIC y los medios educativos	383	62	126	126	100%	41	32.5%

"El logro a 30 de junio de 2017 es de 41 colegios correspondiente al 32.5% de la meta de la vigencia. En este sentido, se comenta que 41 colegios hacen parte del Grupo 1 que está en la fase de



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
19 de 28

Versión:

implementación del modelo, y se han contactado a 21 para iniciar la fase de caracterización y activación a partir del 4 de julio cuando regresan del receso escolar".

Fuente: Informe de seguimiento trimestral de proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy".

En la verificación realizada a colegios beneficiarios de este componente, se encontró que para el componente 1 "Uso y apropiación de Tecnologías de la Información y las comunicaciones (TIC) y de los medios educativos" con corte a junio 30, se constataron los avances alcanzados y el impacto de la intervención de la Universidad EAFIT desde el contrato de Ciencia y Tecnología N° 1417 de 2017, en las fases de caracterización y de intervención con la estrategia "Saber Digital"; se abordaron algunas de las obligaciones específicas del contratista en cuanto a la conformación de equipos de trabajo y de tutores Tics; sin embargo, en algunos de colegios visitados y que se reportaron en el informe de seguimiento trimestral de proyectos de inversión como adelantados en la fase de intervención del Modelo Ubitag (Aprendizaje ubicuo basado en la interacción entre Tecnología, Aprendizaje y Gestión), su desarrollo, efecto e impacto no se vislumbran. Las causas evidenciadas en el proceso auditor según la información recibida de los directivos docentes entrevistados y del mismo informe de seguimiento del proyecto, van desde el paro de maestros que interrumpió y modificó el calendario académico, hasta la acumulación de actividades de los planes de aula pendientes por desarrollar por los docentes ante la anomalía académica reciente. Fue así que se vio afectada la conformación de equipos de trabajo y de tutores líderes.

De otra parte, las IED han recibido tabletas (tablets), en el marco del Convenio Interadministrativo No. 3996 de 2016 SED-Computadores Para Educar, con la novedad que estas no han cumplido con el propósito para el cual se asignaron, entre otras cosas, según manifiestan los directivos entrevistados, porque no cuentan en las IED con dispositivos para la recarga simultánea de las baterías y ante las escasas aplicaciones y contenido en estos elementos.

En cuanto a la Cualificación de Directivos docentes y docentes, a partir del proceso de formación contemplado en el plan de estudios del Diplomado DIRECTIC gestionado con la Alta Consejería Distrital de TIC y Computadores para Educar, se pudo verificar según lo manifestado por algunos directivos docentes entrevistados que, la brecha tecnológica y generacional existente, la escasa disponibilidad de tiempo para atender las jornadas de formación y los retrasos generados por la interrupción del calendario académico y las vacaciones de mitad de año, son factores preponderantes que ponen en riesgo el cumplimiento de este proceso. Dentro del grupo encuestado (8), 2 manifestaron que las anteriores causas dieron origen a su retiro del programa de formación.

Se constató además que, las charlas sobre Internet seguro, cuando en el mejor de los casos estas se dan, no vinculan a un número representativo de miembros la comunidad educativa de las IED visitadas, perdiendo el impacto esperado.

Se verificó el apoyo recibido desde la oficina de Redp en la actualización en el uso de la plataforma



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
20 de 28

Versión:

Office 365, para lo cual las IED se constituyeron en facilitadores en la organización de las jornadas de capacitación.

3.2 Componente 2

COMPONENTE 2 (UNIDAD DE MEDIDA: COLEGIOS)	MAGNITUD META PROYECTO EN LO CORRIDO DEL PLAN		MAGNITUD META VIGENCIA 2017				
	PROGRAMADA	EJECUCIÓN ACUMULADA	PROGRAMADA	COMPROMETIDA	%	CUMPLIDA	%
LECTOESCRITURA Y FORTALECIMIENTO DE BIBLIOTECAS ESCOLARES: Ejecutar en colegios el nuevo Plan de lectura y Escritura del Distrito, lo cual incluye el fortalecimiento de ambientes de aprendizaje, tales como las bibliotecas escolares y uso pedagógico de las mismas	383	65	126	126	100.0%	65	51.6%

"El logro a 30 de junio de 2017 es de cumple con la meta en 65 colegios (30 Colegios Pioneros, 35 Colegios con Bibliotecas Escolares Fortalecidas) y la operación de la estrategia de biblioteca móvil Bibliobús, correspondiente al 51.6% de la meta de la vigencia".

Fuente: Informe de seguimiento trimestral de proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy".

Por lo evidenciado en las visitas, el desarrollo de este componente, a la fecha se ha centrado en la celebración de la XXX Feria Internacional del Libro FILBO y en la dotación de algunas bibliotecas escolares; actividad esta última que se encuentra fuera de las fechas programadas por la DCTYME. Se pudo evidenciar que no se ha cumplido con la programación inicial de entrega de material bibliográfico para la dotación de 11 colegios y el bibliobús. En algunos, solo en el mes de agosto se recibió el material, pero a la fecha de las visitas a los colegios (octubre 12), solamente la IED Jaqueline se encontraba en el proceso de codificación del material bibliográfico y de su ingreso al sistema de gestión e información bibliotecaria "Llave del Saber" integrado con Koha en 123 colegios y en el Centro de Documentación de la SED de inventarios. Además, según lo consolidado en el papel de trabajo (encuesta), aplicada a bibliotecarios, ellos no reconocieron el plan de lectoescritura "Leer es volar", ni el rol de facilitadores de aula, ni el cronograma del PLE Plan de Lectoescritura y PFLE Plan de Fortalecimiento de Lectura, ni el plan de reactivación de bibliotecas escolares, ni conocen en su mayoría, sobre la implementación del sistema de gestión e información bibliotecaria llave del saber integrado KOHA.

Al indagar sobre las actividades desarrolladas en el plan de lectura, indicaron que docentes y bibliotecarios incentivaban la lectura en los niños y jóvenes, haciendo un acompañamiento de los estudiantes a la biblioteca, realizan actividades de lectura y desarrollo de guías, lecturas de cuentos para los más pequeños. Así mismo, mencionan haber recibido capacitaciones y, que mensualmente



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
21 de 28

Versión:

existe una reunión de NODOS donde conocen estrategias, reciben información sobre la actualización del manejo de la biblioteca, recogen las experiencias que han tenido los participantes; pero, estas actividades hacen parte del quehacer cotidiano de las IED y no están ligadas al resultado del acompañamiento por parte del proyecto de inversión o de su componente "LECTOESCRITURA Y FORTALECIMIENTO DE BIBLIOTECAS ESCOLARES". Se conoció, además, que las Instituciones Educativas esperan el acompañamiento de un profesional de apoyo al Bibliotecario o Bibliotecólogo para el año 2018.

Tomando en cuenta el avance en el calendario académico a la fecha de las visitas de verificación para este componente, puede concluirse que las actividades programadas y apoyadas en la ejecución de los recursos asignados por la SED para la vigencia 2017 (\$5,083,291,238), corresponden en su mayoría a actividades de inmersión de los colegios dentro del propósito del componente "LECTOESCRITURA Y FORTALECIMIENTO DE BIBLIOTECAS ESCOLARES": ejecutar en colegios el nuevo Plan de lectura y Escritura del Distrito, lo cual incluye el fortalecimiento de ambientes de aprendizaje, tales como las bibliotecas escolares y uso pedagógico de las mismas; es decir, las actividades asociadas al componente se encuentra aún en etapa diagnóstica; prueba de ello son los avances enunciados en el Informe de seguimiento del Proyecto de Inversión (junio) y lo evidenciado como resultado de las visitas realizadas a algunas IED enlistadas como beneficiarias atendidas:

- "Aplicación de la prueba diagnóstica en 3 Colegios Pioneros",
- "Agenda y planeación del evento de formación y acompañamiento a 242 docentes de los colegios pioneros",
- Diseño de la ruta para trabajar en las instituciones educativas oficiales, siguiendo el modelo de Minas Gerais relacionado con la lectoescritura, en el marco de la construcción de las orientaciones pedagógicas para los colegios del Distrito,
- "Adaptación de material pedagógico utilizado en el Plan de Intervención Pedagógica..."
- "Socialización en distintos espacios del Plan Distrital de Lectura y Escritura *Leer es volar* de la Secretaría de Educación",

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

Una vez analizada la respuesta dada por la DCTME con radicado I-2017-63763 de noviembre 24 de 2017, no se observa que se desvirtuó la observación, Por lo anterior la misma se CONFIRMA. Este numeral habla sobre la gestión física del componente 2 Lectoescritura y Fortalecimiento de Bibliotecas Escolares y lo manifestado por la DCTME relata gestiones realizadas en el mes de noviembre de 2017.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
22 de 28

Versión:

3.3 Componente 3

COMPONENTE 3 (UNIDAD DE MEDIDA: COLEGIOS)	MAGNITUD META PROYECTO EN LO CORRIDO DEL PLAN		MAGNITUD META VIGENCIA 2017				
	PROGRAMADA	EJECUCIÓN ACUMULADA	PROGRAMADA	COMPROMETIDA	%	CUMPLIDA	%
FORTALECIMIENTO DE INGLÉS COMO SEGUNDA LENGUA: Apoyar y acompañar a los colegios oficiales del Distrito en le proceso pedagógico para fortalecer una segunda lengua.	90.00	22.00	35.00	35.00	100.0%	22.00	62.9%

"Durante 2016 se acompañaron 15 IED focalizadas en el fortalecimiento del inglés como segunda lengua. Entre el primer y segundo trimestre de 2017 se han acompañado 22 colegios, parte de la meta de 35 IED".

Fuente: Informe de seguimiento trimestral de proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy".

Para este componente se percibió una alta aceptación por parte de las IED visitadas. El acompañamiento permanente del asociado British Council se evidencio como resultado de las entrevistas a los rectores y personal docente de las IED. Se constató la realización de Talleres de sensibilización para los rectores, coordinadores y docentes líderes del proyecto. De otra parte, se ha dado, aunque de manera parcial, el acompañamiento que buscan sugerir modificaciones al PEI de las IED y sus modelos pedagógicos, lo cual permita fortalecer y fomentar el desarrollo de las habilidades lingüísticas de los estudiantes y docentes de las IED beneficiadas.

En relación con la intervención de *Voluntarios extranjeros*, desde el contrato de prestación de servicios suscrito con la Fundación Heart for Change, el reclutamiento del personal que haría parte de los voluntarios no se ha cumplido a la fecha de corte 30 de junio; como justificación, se aducen el retiro del proceso de algunos candidatos debido al Paro del Magisterio y la eventualidad en el centro comercial Andino. Debido a esto, se acordó dividir a este grupo en dos, de manera que el primer grupo llegaría a fase de inducción del 25 de junio al 2 de julio y el segundo grupo del 9 al 16 de julio. Ahora bien, si tomamos en cuenta la fecha de visita de auditoria a los colegios beneficiarios con este componente, se puede afirmar que ya se encuentran en varios de estos colegios los "Voluntarios Extranjeros", participando activamente en el desarrollo de las actividades académicas, actuando como apoyo en las aulas que incluyen primaria y secundaria (9°, 10° y 11°). Se rescata el alto grado de aceptación por parte de los estudiantes, docentes y directivos y el interés que ha despertado en la comunidad educativa el estímulo y motivación hacia la importancia de la segunda lengua en la IED del Distrito.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
23 de 28

Versión:

○ **Componente 4 Portal Educativo Red Académica**

"El componente se enfoca en los procesos de actualización de un (1) Portal Red Académica para el mejoramiento en la generación de contenidos educativos de calidad y de redes de aprendizaje dinámicas, que aporten a la ruta de intervención pedagógica de la Subsecretaría de Calidad y Pertinencia. El apoyo a los procesos de diseño y curación de contenidos educativos y el fomento del acceso y conformación a redes de aprendizaje a través de la implementación de espacios virtuales y recursos digitales para la gestión curricular de los colegios, están relacionados con los objetivos y estrategias del Eje 1 del Plan Sectorial de Educación y con el reconocimiento de los logros académicos en los niveles central, local e institucional y de la comunidad educativa en general.

Logros y Avances:

Para la vigencia de 2017 se mantiene el 100% y se definieron las líneas estratégicas del Portal Educativo Red Académica y se está trabajando en la formulación de un proyecto que permitirá renovar el portal, de acuerdo a los lineamientos que para tal sentido construyó la Alta Consejería para la TIC. Para tal efecto se han realizado los siguientes avances:

- Se definió un concepto para el Portal Educativo Red Académica, que se encuentra en etapa de validación.
- Se definieron objetivos y líneas estratégicas para el Portal Educativo Red Académica, que se encuentra en etapa de validación.
- Se realizó una identificación de usuarios para el Portal Educativo Red Académica, que se encuentra en etapa de validación.
- Se realizó una identificación de servicios para el Portal Educativo Red Académica, que se encuentra en etapa de validación.
- Se definió una estrategia de comunicaciones y pedagógica de implementación para el Portal Educativo Red Académica, que se encuentra en etapa de validación.
- Se socializó la estrategia del Portal Educativo Red Académica en 6 colegios del Distrito y se diseñó un modelo de intervención para fortalecer su uso en 30 colegios.
- Se realizaron los estudios previos y de costos que permitirá la contratación de la renovación del Portal Educativo Red Académica, a través de una Selección Abreviada de Menor Cuantía.
- Se están acompañando 19 colegios para que implementen su Portal Web Escolar y para tal efecto se construyó un protocolo de acompañamiento.
- Se está trabajando con la Oficina de RedP para la implementación de un nuevo Moodle, que se llamará "Aulas Virtuales".

Entre tanto, el actual Portal Educativo Red Académica presenta el siguiente balance en número de



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de diciembre de 2017

Código:

Página:
24 de 28

Versión:

visitas entre 2016 y 2017":

Año	Mes	Visitas		
2016	Enero	65309	Total año (12 meses)	922.955
	Febrero	65378		
	Marzo	58443		
	Abril	65309		
	Mayo	86217		
	Junio	82551		
	Julio	85532	Promedio visitas X mes	76.913
	Agosto	79887		
	Septiembre	115361		
	Octubre	126862		
	Noviembre	50599		
	Diciembre	41507		
Año	Mes	Visitas		
2017	Enero	69863	Total año (5 meses)	757.678
	Febrero	109803		
	Marzo	171642		
	Abril	126722		
	Mayo	150729		
	Junio	128919		

Fuente: INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL DE PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "COMPETENCIAS PARA EL CIUDADANO DE HOY".

En la verificación realizada se encontró que los docentes tenían algún conocimiento sobre el portal Red Académica; indicaron que acceden al portal principalmente para consultar información relacionada con temas educativos, sobre capacitaciones, convocatorias docentes, eventos, cursos virtuales y presenciales en formación docente que ofrece la SED.

Indicaron no utilizar los recursos digitales ofrecidos a través del espacio virtual para la gestión curricular de colegios, por problemas de conectividad en los colegios.

RESPUESTA OCI A OBSERVACIONES DCTYME (I-2016-63763):

En cuanto lo expuesto sobre el numeral 3.4. Componente 4, Portal Red Académica, no se observaron situaciones que desvirtúen las observaciones del equipo auditor. Para este punto la respuesta de la DCTME describe las medidas tomadas para subsanar lo observado.

 ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACIÓN	INFORME FINAL DE AUDITORIA		
	PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"		
	Fecha: 06 de diciembre de 2017	Código:	Página: 25 de 28 Versión:

○ **Oportunidades de mejora en la Gestión Física**

- Control de ejecución o supervisión: Se detectaron falencias en la supervisión contractual, en el Seguimiento y Control de la correcta ejecución de los contratos y el desarrollo de las actividades pactadas para el cumplimiento de los propósitos de los componentes del proyecto de inversión y del impacto de su intervención en las IED para, de manera oportuna, definir correctivos para minimizar el efecto de los retrasos e incumplimientos en la programación inicial. Lo anterior, de acuerdo con lo señalado en el Manual de Contratación de la Secretaría de Educación del Distrito, numeral 10.6 Informes de Supervisión e Interventoría.
- Socializar y fomentar la participación activa de la comunidad educativa de las IED: Según lo evidenciado, el personal directivo de las IED beneficiadas, no tenía conocimiento de los contratos firmados por la Subsecretaria de Acceso y permanencia, en lo referente a las obligaciones específicas de los contratistas o asociados que atenderían sus Instituciones, lo cual generó desinterés en la participación en estas actividades que involucraban directamente a docentes y directivos docentes.

● **Manejo de los Riesgos asociados al Proyecto de Inversión**

○ **Vigencia 2017**

Como resultado de la evaluación al manejo de los riesgos asociados al proyecto de inversión y la verificación de las acciones como instrumento de fortalecimiento del Sistema de Control Interno, se pudo determinar que, para la formulación del mapa de riesgos del proyecto de inversión evaluado (1057 "Competencias para el Ciudadano de hoy"), se cuenta con una metodología de riesgos adecuada, la cual le permite realizar la identificación, valoración, tratamiento y monitoreo de cada uno de los eventos que puedan afectar el logro de los objetivos de la Entidad. Sin embargo, se establecen observaciones respecto de las cuales se les debe dar el tratamiento correspondiente para mantenerse en el rumbo del mejoramiento continuo.

En el mapa de riesgos disponible en Isolucion y que corresponde con el dispuesto en la Ficha del Proyecto de Inversión en el ítem "Riesgos del Proyecto", se encontró que:

- En la etapa de identificación se incluyeron 2 riesgos:
- "Atraso en el cumplimiento de ejecución presupuestal", como Riesgo de Cumplimiento, y



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 " Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
26 de 28

Versión:

- "Atraso en el cumplimiento de metas", como Riesgo de tipo Operativo.
- No se aportó matriz LOFA como insumo principal en la formulación del mapa de riesgos del proyecto de inversión.
- Los riesgos en su identificación, si bien resultan coherentes con los objetivos del proyecto y las eventuales amenazas al logro de los mismos, no incluyen ningún riesgo de tipo estratégico, ante la incidencia del proyecto dentro de los procesos misionales de la entidad y las consecuencias que podría acarrear en el logro de los propósitos del Plan Sectorial de Educación 2016-2020.
- En la información aportada por el área, no se registraron soportes de las herramientas de seguimiento y control definidas en la etapa de Valoración del Riesgo, para el riesgo N° 1 "Atraso en el cumplimiento de ejecución presupuestal".
- El control definido y las herramientas de seguimiento y control del riesgo N° 2, al presentarse la eventualidad y materializarse en el incumplimiento de la meta fijada a junio 30 de 2017, no ofreció expectativas razonables para minimizar la probabilidad de ocurrencia de los eventos, resultando insuficiente a la hora de prever una parálisis en la prestación del servicio ocasionado por el paro nacional; aunado a lo anterior, no se indicaron controles correctivos, los cuales pudieron mitigar el impacto ante la materialización de este riesgo, tomando en cuenta que el resultado de las evaluaciones de los riesgos, los ubican en nivel ALTO.
- Los reportes del seguimiento en el aplicativo Isolucion, se realizaron dentro de los términos; sin embargo, las observaciones que se hicieron no corresponden con los controles e indicadores definidos.

En conclusión, se dio cumplimiento a la formulación del mapa de riesgos de acuerdo a una metodología apropiada, en cuanto a la utilización del formato y diligenciamiento del mapa en todas sus etapas; no obstante, no se evidenció el insumo principal como lo es la matriz DOFA para el análisis del contexto estratégico. De otra parte, no se encontraron sustentos de los controles y seguimiento adecuado de uno de los dos riesgos identificados ("Atraso en el cumplimiento de ejecución presupuestal"), ante la no existencia real de las herramientas de control propuestas.

4. RECOMENDACIONES

1. Realizar esfuerzos para diseñar y aplicar herramientas tecnológicas que faciliten el proceso de evaluación y seguimiento, incorporando el uso de indicadores que permitan conocer oportunamente el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas del proyecto de inversión.
2. Requerir el registro y convalidación de estudios adelantados en el exterior y presentados como soporte de formación académica por el personal aspirante y/o contratado para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión del proyecto de inversión.
3. Implementar Indicadores que permitan hacer una medición real de los avances parciales en la

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
27 de 28

Versión:

meta de cada componente, tomando en cuenta que algunos de estos como producto, solo se podrían cuantificar a la terminación del plazo de ejecución de los contratos.

4. Con relación a la escogencia de la modalidad de selección contractual, es conveniente que se deje un registro sobre la recomendación que efectúa la Dirección de Contratación a las áreas técnicas sobre la modalidad de selección a seguir.
5. Establecer mecanismos de seguimiento que permitan conocer el impacto de la implementación del proyecto de inversión en las IED intervenidas y en la comunidad educativa, más allá de las metas cuantitativas.
6. Dar cumplimiento a las funciones establecidas para la Supervisión de los contratos, especialmente en lo referente a la solicitud y verificación de los soportes y evidencias de las actividades desarrolladas por los contratistas, los cuales deben acompañar las actas de supervisión.
7. Establecer los correctivos pertinentes para la mejora en la programación del Plan Anual Mensualizado de Caja, PAC, en atención a los lineamientos formulados por la Secretaría de Hacienda Distrital en las Circulares 11 y 18 de 2016.
8. Sustentar y mantener registro de las herramientas de control y seguimiento formuladas para el tratamiento de los riesgos, particularmente del riesgo "Atraso en el cumplimiento de ejecución presupuestal"), ante la no existencia real de las herramientas de control propuestas.
9. Identificar mediante el uso de herramientas participativas como las entrevistas, análisis de escenarios, cuestionarios y otros, los riesgos más relevantes para el proyecto.
10. Analizar y verificar el contexto estratégico, a fin de identificar los factores internos y externos más significativos que puedan afectar el logro de los objetivos estratégicos del Proyecto de Inversión.
11. Tener en cuenta las debilidades enunciadas en el presente informe para la reformulación del Mapa de Riesgos.
12. Socializar a los directivos docentes y docentes de los colegios beneficiados por el proyecto 1057, la información sobre los contratos suscritos indicando las obligaciones específicas de los contratistas o asociados que atenderían sus Instituciones y el alcance del objeto contractual.

5. CONCLUSION GENERAL

Puede concluirse de manera general que, el proyecto de inversión 1057 "Competencias para el ciudadano de hoy" a través de las acciones definidas en los cuatro componentes viene aportando al cumplimiento de su objetivo general de desarrollar en estudiantes y docentes las competencias necesarias para enfrentar los desafíos de la sociedad del conocimiento y la información desde la primera infancia y a lo largo de la vida, mediante estrategias de fortalecimiento en lectoescritura, aprendizaje de una segunda lengua y el uso y la apropiación de las TIC y los medios educativos.

Para establecer lo anterior, se realizó verificación del cumplimiento de meta propuesta en el Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos, así como los mecanismos de control en la



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

PROYECTO DE INVERSIÓN 1057 "Competencias para el Ciudadano de Hoy"

Fecha: 06 de
diciembre de 2017

Código:

Página:
28 de 28

Versión:

ejecución de los recursos asignados y el seguimiento respectivo a través de los procesos financieros, presupuestal y contractual, sobre lo cual se detectaron e hicieron observaciones sobre la gestión del proyecto de inversión; alertas que abarcan ámbitos administrativo y presupuestal. En consecuencia, se requiere que la gerencia del Proyecto de Inversión tome medidas correctivas para subsanar lo evidenciado, con el propósito de generar acciones de mejoramiento para continuar fortaleciendo el sistema de control interno que debe prevalecer en los proyectos, procesos y procedimientos internos de la SED, en cumplimiento de su misión institucional.

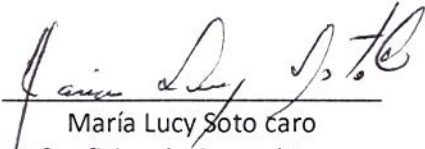
6. FIRMAS

Elaborado Por:


Juan Carlos Estepa Saza


Eliana Duarte Díaz

Aprobado Por:


María Lucy Soto Caro
Jefe oficina de Control Interno