	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 1 de 14

Coordinador de Calidad:	SECRETARIA DE EDUCACIÓN DEPARTAMENTAL
Auditor Líder:	José Duván Lizarazo Cubillos – Jefe de Oficina de control interno de Gestión
Equipo Auditor:	Isabel Cristina Carvajal Ramos - contratista OCIG
Objetivo:	Verificar el cumplimiento de los indicadores en el Mapa de Riesgos Institucional de la Secretaría de Educación del Departamento del Quindío correspondiente al Segundo semestre de la vigencia 2021
Alcance:	La verificación de los indicadores se realizará de conformidad con las acciones implementadas y ejecutadas en el segundo semestre del 2021 y para aquellos indicadores que no hayan alcanzado en el 100% en su medición conforme a la evaluación del primer semestre del 2021 o para actividades periódicas en razón al cumplimiento de la función administrativa.
Documentos de referencia:	Documentación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
Fecha de apertura:	25 de enero de 2021
Fecha de cierre:	24 de marzo de 2021
Proceso:	La oficina de Control interno de Gestión a través de la solicitud emitida con la circular No. S.A.60.07.01-00057 del 25 de enero de 2021; recolecta las evidencias y confronta los resultados de manera que demuestren el cumplimiento de los indicadores contenidos en el mapa de Riesgos Institucional de la Secretaría de Educación Departamental

Conclusiones del equipo auditor


1. Anotaciones iniciales

La oficina de control interno de Gestión a través de la solicitud emitida con la circular No. S.A.60.07.01-00057 del 25 de enero de 2021; recolecta las evidencias de las acciones propuestas para el segundo semestre de 2021 para mitigar los riesgos institucionales, las analiza y mide los indicadores, para finalmente pronunciarse sobre el alcance de los mismos, realizar las respectivas observaciones y recomendaciones pertinentes

2. Aspectos relevantes

La Secretaría de Educación Departamental para la vigencia 2021, determinó cinco (05) riesgos institucionales al proceso de educación "Direccionar, regular y controlar la prestación del servicio educativo en el departamento del Quindío en relación con las competencias de los municipios no certificados, en concurrencia, subsidiaridad y complementariedad de la acción municipal y mediante la coordinación de acciones o convenios de financiación con entidades del orden nacional e internacional"

Importante anotar que de la evaluación realizada en el primer semestre de la vigencia 2021, arrojó que los indicadores correspondientes a los riesgos 1, 2, 3 y 5, quedaron al 100%. No obstante, dado que algunas actividades que realiza la

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 2 de 14

Secretaría de Educación inherentes al riesgo institucional, son periódicas, se evaluarán y analizarán las evidencias de las mismas para el segundo semestre de 2021 y se volverán a medir los respectivos indicadores para poder llegar a las referentes conclusiones.

RIESGOS A EVALUAR

RIESGO 3. Requerimientos vencidos en los términos de respuesta de los requerimientos radicados en el SAC

Actividad 1:

El tipo de Riesgo: Operativo

Probabilidad: 3 (Posible)

Impacto: 4 (Mayor)

Zona de Riesgo: Extremo.

Causas: No acatar las alertas al seguimiento y control de los requerimientos próximos a vencerse

Indicador:

*Requerimientos finalizados en estado de vencido/ N° del total de requerimientos radicados * 100*

Aplicación:

0 requerimientos finalizados en estado de vencidos/4738 requerimientos radicados en el segundo semestre de 2021 * 100= **100%**

Evidencias del control:

- Informe de Atención al Ciudadano Acumulado a Diciembre 2021 – Sistema de Atención al Ciudadano S.A.C. – Secretaría de Educación



FORMATO

Código: F-PLA-15

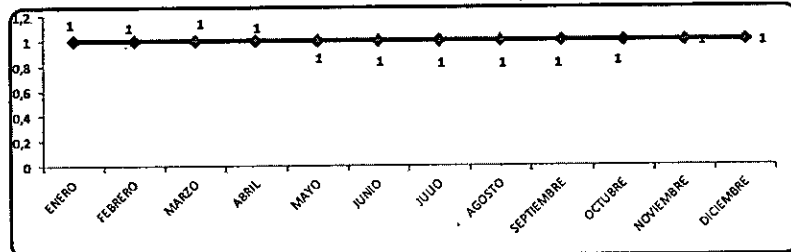
Informe auditoría interna de calidad

Versión: 04
Fecha: 20/12/2012

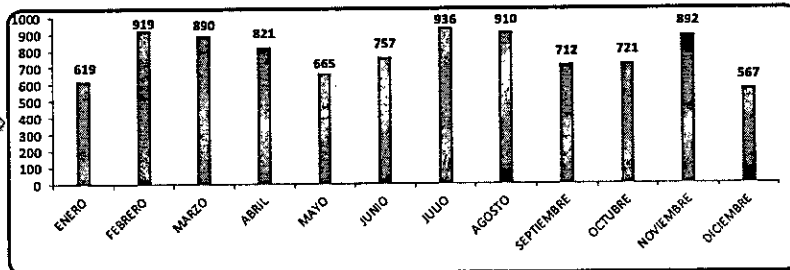
Página 3 de 14

INFORMACIÓN USO Y APROPIACIÓN DEL SISTEMA

PUESTO RANKING	
MES	LUGAR
ENERO	1
FEBRERO	1
MARZO	1
ABRIL	1
MAYO	1
JUNIO	1
JULIO	1
AGOSTO	1
SEPTIEMBRE	1
OCTUBRE	1
NOVIEMBRE	1
DICIEMBRE	1

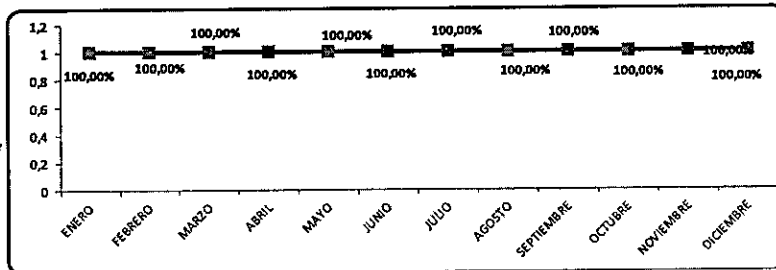


No. POR RADICADOS	
MES	No.
ENERO	619
FEBRERO	919
MARZO	890
ABRIL	821
MAYO	665
JUNIO	757
JULIO	936
AGOSTO	910
SEPTIEMBRE	712
OCTUBRE	721
NOVIEMBRE	892
DICIEMBRE	567
TOTAL	9409

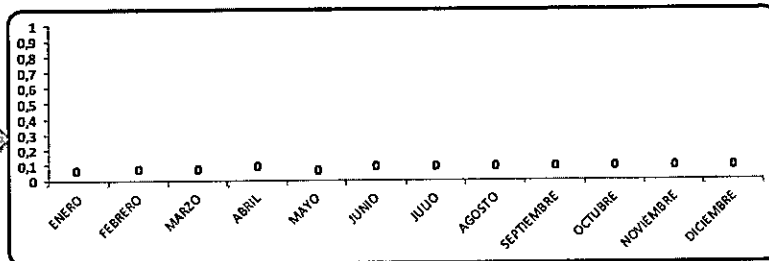


PROMEDIO POR RADICADO POR MES	9409,00
PROMEDIO POR RADICADO POR DIA	313,63

OPORTUNIDAD EN LA RESPUESTA	
MES	No.
ENERO	100,00%
FEBRERO	100,00%
MARZO	100,00%
ABRIL	100,00%
MAYO	100,00%
JUNIO	100,00%
JULIO	100,00%
AGOSTO	100,00%
SEPTIEMBRE	100,00%
OCTUBRE	100,00%
NOVIEMBRE	100,00%
DICIEMBRE	100,00%



No. POR VENCIDOS	
MES	No.
ENERO	0
FEBRERO	0
MARZO	0
ABRIL	0
MAYO	0
JUNIO	0
JULIO	0
AGOSTO	0
SEPTIEMBRE	0
OCTUBRE	0
NOVIEMBRE	0
DICIEMBRE	0





FORMATO

Código: F-PLA-15

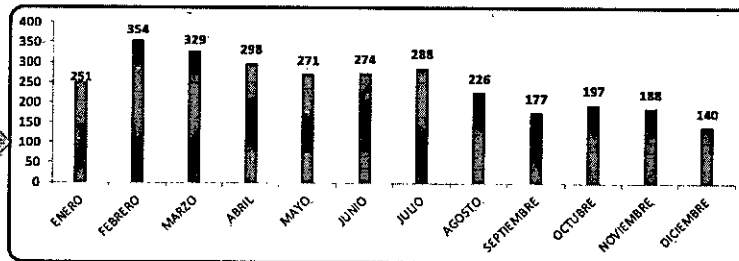
Informe auditoría interna de calidad

Versión: 04

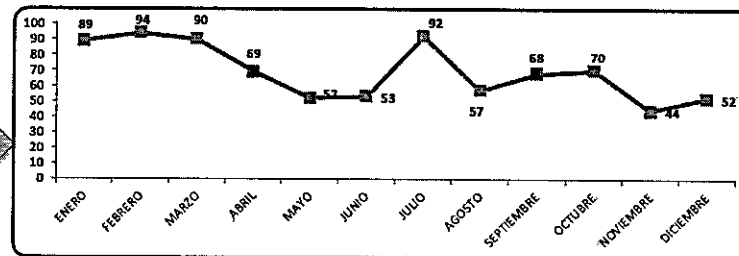
Fecha: 20/12/2012

Página 4 de 14

NO. POR RADICADOS VIA WEB		
MES	No.	% POR MES
ENERO	251	40,55%
FEBRERO	354	38,52%
MARZO	329	36,97%
ABRIL	298	36,30%
MAYO	271	0,407518797
JUNIO	274	36,20%
JULIO	288	0,307692308
AGOSTO	226	24,84%
SEPTIEMBRE	177	0,248595508
OCTUBRE	197	27,32%
NOVIEMBRE	188	0,210762332
DICIEMBRE	140	24,69%

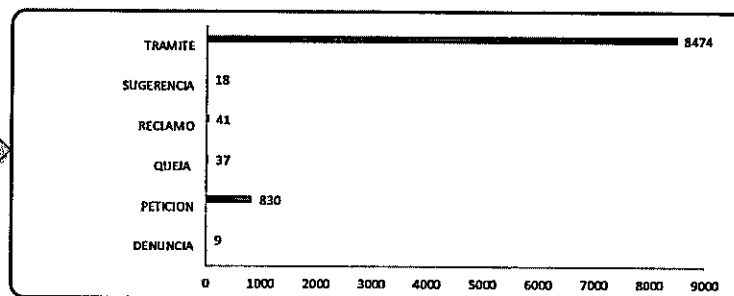


NO. DERECHOS DE PETICION RADICADOS POR MES		
MES	No.	% POR MES
ENERO	89	14,38%
FEBRERO	94	10,23%
MARZO	90	10,11%
ABRIL	69	8,40%
MAYO	52	0,078195489
JUNIO	53	7,00%
JULIO	92	0,098290588
AGOSTO	57	6,26%
SEPTIEMBRE	68	9,55%
OCTUBRE	70	9,71%
NOVIEMBRE	44	0,048327354
DICIEMBRE	52	9,17%



POR RADICADOS POR TIPO DE REQUERIMIENTO MES A MES												
TIPO DE REQUERIMIENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB.	OCTUBRE	NOVIEMB.	DICIEMB.
DENUNCIA	0	1	1	1	2	0	0	0	1	2	0	1
PETICION	89	94	90	69	52	53	92	57	68	70	44	52
QUEJA	1	4	3	4	2	2	4	5	3	5	4	0
RECLAMO	3	3	3	8	2	5	3	3	4	2	4	3
SUGERENCIA	2	0	2	2	2	2	1	2	2	0	2	1
TRAMITE	524	817	781	739	605	695	836	843	834	642	838	510
TOTAL	619	919	890	821	665	757	936	910	712	721	892	567

TOTAL POR RADICADOS POR TIPO DE REQUERIMIENTO A LA FECHA	
DEPENDENCIA	No.
DENUNCIA	9
PETICION	830
QUEJA	37
RECLAMO	18
SUGERENCIA	18
TRAMITE	8474
TOTAL	9409





FORMATO

Código: F-PLA-15

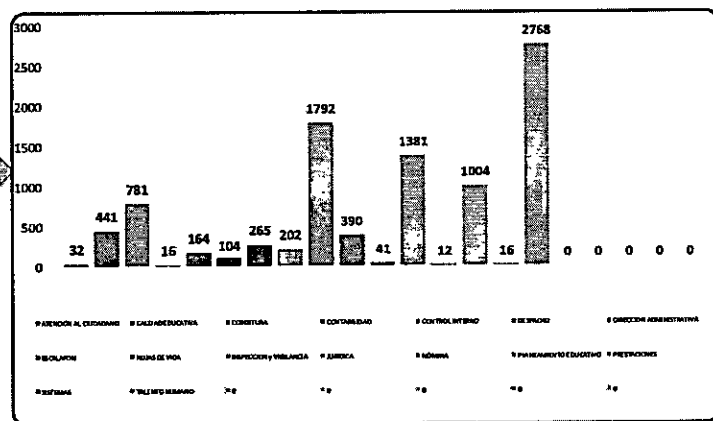
Informe auditoría interna de calidad

Versión: 04
Fecha: 20/12/2012

Página 5 de 14

NÚMERO DE PQR RADICADOS POR DEPENDENCIA MES A MES												
DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB.	OCTUBRE	NOVIEMB.	DICIEMB.
ATENCIÓN AL CIUDADANO	1	1	2	6	2	3	5	5	1	1	2	3
CALIDAD EDUCATIVA	39	48	13	9	7	9	27	49	43	48	43	108
COBERTURA	83	39	63	53	34	70	72	122	79	48	64	54
CONTABILIDAD	0	2	0	2	0	1	3	2	0	3	1	1
CONTROL INTERNO	5	68	11	17	14	9	1	10	16	3	6	4
DESPACHO	8	13	8	5	4	12	5	6	24	13	8	3
DIRECCION ADMINISTRATIVA	11	15	52	62	11	8	14	18	28	17	17	12
ESCALAFON	10	21	21	15	15	19	23	8	19	10	21	20
HOJAS DE VIDA	151	192	159	189	123	173	190	138	92	153	154	80
INSPECCION Y VIGILANCIA	29	27	37	19	22	171	66	23	21	21	40	14
JURIDICA	2	5	3	0	3	3	6	5	1	3	5	5
NOMINA	98	125	142	117	104	102	118	106	98	148	137	188
PLANEAMIENTO EDUCATIVO	0	0	1	0	1	0	0	0	0	3	5	2
PRESTACIONES	75	96	115	120	102	98	104	74	62	60	42	58
SISTEMAS	0	0	0	2	4	2	5	2	0	0	1	0
TALENTO HUMANO	111	267	263	205	219	177	297	344	228	194	348	117
TOTAL	619	919	830	821	665	757	936	910	712	721	892	567

TOTAL NUMERO DE PQR RADICADOS POR DEPENDENCIA A LA FECHA	
DEPENDENCIA	No.
ATENCIÓN AL CIUDADANO	32
CALIDAD EDUCATIVA	441
COBERTURA	781
CONTABILIDAD	16
CONTROL INTERNO	184
DESPACHO	104
DIRECCION ADMINISTRATIVA	265
ESCALAFON	202
HOJAS DE VIDA	1792
INSPECCION Y VIGILANCIA	380
JURIDICA	41
NOMINA	1381
PLANEAMIENTO EDUCATIVO	12
PRESTACIONES	1004
SISTEMAS	16
TALENTO HUMANO	2768
TOTAL	9409



PORCENTAJE DE RESPUESTA DE PQR RADICADOS POR DEPENDENCIA MES A MES													
DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB.	OCTUBRE	NOVIEMB.	DICIEMB.	
ATENCIÓN AL CIUDADANO	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
CALIDAD EDUCATIVA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
COBERTURA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
CONTABILIDAD	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
CONTROL INTERNO	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
DESPACHO	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
DIRECCION ADMINISTRATIVA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
ESCALAFON	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
HOJAS DE VIDA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
INSPECCION Y VIGILANCIA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
JURIDICA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
NOMINA	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
PLANEAMIENTO EDUCATIVO	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
PRESTACIONES	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
SISTEMAS	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
TALENTO HUMANO	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	

* NA= No Tiene PQR radicados en el mes



FORMATO

Código: F-PLA-15

**Informe auditoría interna
de calidad**

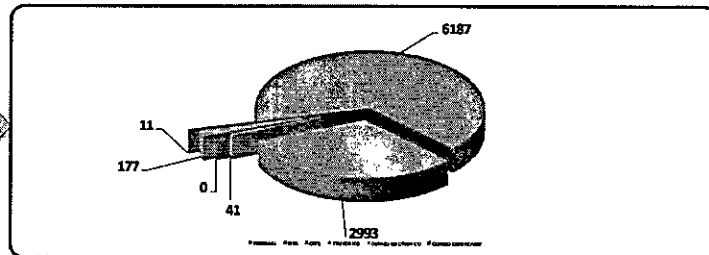
Versión: 04

Fecha: 20/12/2012

Página 6 de 14

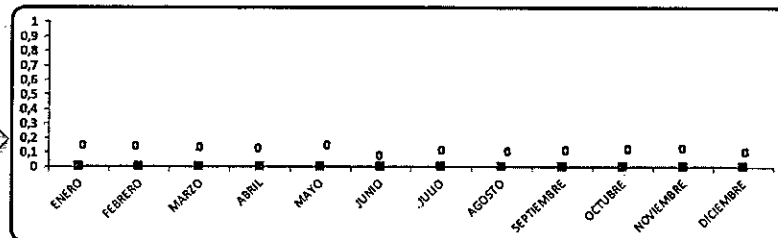
POR RADICADOS POR CANAL MES A MES												
CANAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB.	OCTUBRE	NOVIEMB.	DICIEMB.
PERSONAL	285	545	545	506	385	473	638	673	524	512	605	416
WEB	251	354	329	298	271	274	288	226	177	197	188	140
CETL	2	1	2	2	3	5	4	5	5	7	5	0
TELEFONICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CORREO ELECTRONICO	81	19	14	15	6	5	6	5	5	5	8	8
CORREO CERTIFICADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
TOTAL	619	919	890	821	669	787	936	910	712	721	692	687

TOTAL POR RADICADOS POR CANAL A LA FECHA	
CANAL	Fecha No.
PERSONAL	6187
WEB	2993
CETL	41
TELEFONICO	0
CORREO ELECTRONICO	177
CORREO CERTIFICADO	11
TOTAL	9409



POR RADICADOS POR LA SECRETARIA EN MESA DE AYUDA

MES	No. POR RADICADOS
ENERO	0
FEBRERO	0
MARZO	0
ABRIL	0
MAYO	0
JUNIO	0
JULIO	0
AGOSTO	0
SEPTIEMBRE	0
OCTUBRE	0
NOVIEMBRE	0
DICIEMBRE	0





FORMATO

Código: F-PLA-15

**Informe auditoría interna
de calidad**

Versión: 04

Fecha: 20/12/2012

Página 7 de 14

INFORMACION DE ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN 2021


PROGRAMACION DE ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACION: Rellene la casilla con color rojo si es AT y azul si es capacitacion.

DIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB.	OCTUB.	NOVIEMB.	DECIEMB.
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												

Observación: Importante resaltar la labor realizada por el área que maneja del Sistema de Atención al Ciudadano de la Secretaria de Educación, que viene ocupando el primer puesto en el ranking nacional por los resultados de la atención al ciudadano. En igual sentido se destaca el incentivo por la capacitación que permite lograr los objetivos propuestos por el sistema

Recomendaciones: Ejecutar las acciones correctivas y preventivas propuestas en el Informe de Atención al Ciudadano, suscrito por el profesional universitario JULIAN ALBERTO DUQUE GARCÍA, con el fin de continuar con el cumplimiento de los mandatos constitucionales y legales, relacionados con los requerimientos (PQR) radicados en el SAC de la Secretaría de Educación Departamental, además de conservar el puesto No. 1 en el ranking establecido por el Ministerio de Educación Nacional.

RIESGO 4. Situación de desviación de los recursos de los fondos de servicios educativos, por parte de los directivos docentes, docentes para beneficio propio o de terceros.

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 8 de 14

Actividad 1:

El tipo de Riesgo: Corrupción

Probabilidad: 3 (Posible)

Impacto: 5 (catastrófico)

Zona de Riesgo: Extremo.

Causas: Incumplimiento de las normas reportadas por el MEN, donde se estipula el direccionamiento de los recursos por parte de los directivos docentes

Indicador:

*Actas de visita programadas / número de Instituciones Educativas * 100*

Aplicación:


*54 visitas programadas/54 Instituciones Educativas * 100= 100%*

Evidencias del control:

Como evidencias del control, la profesional con funciones de control interno de la Secretaría de Educación aporta los productos entregados por el profesional CARLOS ANTONIO GÓMEZ YARA, quien para el segundo semestre de 2021, celebró contrato de prestación de servicios profesionales No. 1517 del 21 de julio de 2017, cuyo objeto es: *"Prestación de servicios profesionales de un contador para realizar apoyo y acompañamiento en la Dirección Administrativa y Financiera de la Secretaría de Educación Departamental, en desarrollo de las acciones encaminadas a fortalecer los procesos de asistencia técnica en pro de la eficacia y eficiencia administrativa de las instituciones educativas oficiales adscritas a la Secretaría de Educación Departamental"*

Revisados los productos entregados por el señor Gómez Yara, se tiene que: - Realizó seguimiento y acompañamiento a las 54 instituciones educativas en temas de contratación reportada en el SIA OBSERVA, conciliaciones bancarias, asistencia técnica (FSE), ejecución presupuestal, en materia contable y financiera

Es de anotar que revisado el expediente contractual "Contrato de Prestación de Servicios No. 1517 de 2021", el supervisor del contrato, avala todos los productos entregados por el contratista.

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 9 de 14

Observaciones: Para minimizar el riesgo, la Secretaría de Educación Departamental, elabora mensualmente el informe de presupuesto de ingresos y gastos de cada una de las Instituciones Educativas y lo publica en la página web www.sedquindio.gov.co, link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/10_ftYyIVwx8obBUMYMBLcamrC9C7HA0e/edit#gid=1933824088.

Recomendaciones: Los informes que elabora la Secretaría de Educación relacionados con el presupuesto de ingresos y gastos de cada una de las Instituciones Educativas, deben contener el nombre del responsable de su elaboración, con el fin de facilitar el ejercicio de control ciudadano y de órganos de control externos.

Actividad 2:

El tipo de Riesgo: Corrupción
 Probabilidad: 3 (Posible)
 Impacto: 5 (catastrófico)
 Zona de Riesgo: Extremo.
 Causas: Falta de control eficaz a la hora de tomar las decisiones por parte de los directivos de la SED

Indicador:


*Actas de visita programadas / número de Instituciones Educativas * 100*

Aplicación:

*54 visitas programadas/54 Instituciones Educativas * 100= 100%*

Evidencias del control:

Como evidencias del control, la profesional con funciones de control interno de la Secretaría de Educación aporta los productos entregados por el profesional CARLOS ANTONIO GÓMEZ YARA, quien para el segundo semestre de 2021, celebró contrato de prestación de servicios profesionales No. 1517 del 21 de julio de 2017, cuyo objeto es: "Prestación de servicios profesionales de un contador para realizar apoyo y acompañamiento en la Dirección Administrativa y Financiera de la Secretaría de Educación Departamental, en desarrollo de las acciones encaminadas a fortalecer los procesos de asistencia técnica en pro de la eficacia y

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 10 de 14

eficiencia administrativa de las instituciones educativas oficiales adscritas a la Secretaría de Educación Departamental"

Revisados los productos entregados por el señor Gómez Yara, se tiene que: - Realizó seguimiento y acompañamiento a las 54 instituciones educativas en temas de contratación reportada en el SIA OBSERVA, conciliaciones bancarias, asistencia técnica (FSE), ejecución presupuestal, en materia contable y financiera

Es de anotar que revisado el expediente contractual "Contrato de Prestación de Servicios No. 1517 de 2021", el supervisor del contrato, avala todos los productos entregados por el contratista.

Observaciones:

Para minimizar el riesgo, la Secretaría de Educación Departamental, elabora mensualmente el informe de presupuesto de ingresos y gastos de cada una de las Instituciones Educativas y lo publica en la página web www.sedquindio.gov.co, link:

https://docs.google.com/spreadsheets/d/10_ftYyIVwx8obBUMYMbLcamrC9C7HA0e/edit#gid=1933824088

Recomendaciones: Los informes que elabora la Secretaría de Educación relacionados con el presupuesto de ingresos y gastos de cada una de las Instituciones Educativas, deben contener el nombre del responsable de su elaboración, con el fin de facilitar el ejercicio de control ciudadano y de órganos de control externos.

RIESGO 5: Proceso de inconsistencias en los pagos realizados por la dependencia de nómina (ingresos a la nómina de pagos a los que no tienen derecho el funcionario), para beneficio propio o favorecimiento a terceros

Actividad 2:


El tipo de Riesgo: Corrupción

Probabilidad: 3 (Posible)

Impacto: 5 (catastrófico)

Zona de Riesgo: Extremo.

Causas: Falta de control más estructurado que aporte una mayor supervisión a la hora de ejecutar los pagos de nómina

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 11 de 14

Indicador:

Número de nóminas de pagos de salarios revisadas / Número de nóminas de pago elaboradas* 100

Aplicación:

6 nóminas de pagos de salario revisadas / 6 nóminas de pago elaboradas= **100%**


Evidencias del control:

Las evidencias del control las constituyen las listas de chequeo adoptadas por la Secretaría de Educación para la verificación de la nómina mensual, para lo cual se aportó las listas de chequeo de los períodos Julio – Diciembre de 2021

Observaciones: Las Profesionales Universitarias adscritas a la Dirección Administrativa y Financiera de la Secretaría de Educación, realizan la revisión pormenorizada de la nómina a través de la lista de chequeo que tienen adoptada para el efecto y la cual contiene el Proceso de Recepción – Proceso de Liquidación – Proceso de Revisión.

El proceso de Revisión se hace con la siguiente consecuencia:

- Aplicar terceros de nómina
- Generar informes para revisar de pre-nómina (aplicar terceros de nómina, liquidaciones negativas, nóminas negativas)
- Revisar pre-nómina de acuerdo con los reportes de nómina (cuota-colegio)
- Verificar reportes a terceros (embargos, fondos, bancos, cooperativas, etc.)
- Generar planos para seguridad social y parafiscales
- Verificar y clasificar las novedades (ing, ret, taa, tda, vsp, vac, sin, ima, etc)
- Verificar inconsistencias en las novedades generadas en el plano
- Generar informes para revisión de seguridad social y parafiscales
- Revisar la información generada por el validador contrae el valor de la nómina resumen
- Realizar ajustes y/o correcciones
- Generar las planillas de pago de la seguridad social y parafiscales
- Generar nómina definitiva
- Generar todos los informes de nómina
- Entregar las nóminas para aprobación y firma
- Radicar las nóminas en presupuesto
- Archivar documentos

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 12 de 14

A su paso el Director Administrativo y Financiero de la Secretaría de Educación realiza una verificación aleatoria y de muestreo, circunstancia que se puede verificar en las observaciones de las listas de chequeo aportadas como evidencia.

El control, establecido a la fecha ha tenido un impacto positivo, dado que no se han reportado ni detectado por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión, actos de corrupción relacionados con el pago de las nóminas del período evaluado.

Recomendaciones: La casilla de observaciones de la lista de chequeo adoptada por la Secretaría de Educación, donde reposa la revisión de la nómina por parte del Director Administrativo y Financiero, debería diligenciarse con elementos fáciles de leer y analizar por parte de funcionarios encargados del seguimiento al interior de la administración departamental (OCIG) o por los entes de control externo, con el fin de evitar el desgaste de funcionarios que atienden el proceso, al tener que solicitar las respectivas aclaraciones.

Actividad 2

El tipo de Riesgo: Corrupción

Probabilidad: 3 (Posible)

Impacto: 5 (catastrófico)

Zona de Riesgo: Extremo.

Causas: Manejo de información insuficiente en cuanto a las novedades de nómina

Indicador:


Número de nóminas de pagos de salarios revisadas / Número de nóminas de pago elaboradas* 100

Aplicación:

6 nóminas de pagos de salario revisadas / 6 nóminas de pago elaboradas= 100%

Evidencias del Control:

Las evidencias del control las constituyen las listas de chequeo adoptadas por la Secretaría de Educación para la verificación de la nómina mensual, para lo cual se aportó las listas de chequeo de los períodos Julio – Diciembre de 2021

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 13 de 14

Observaciones: La lista de chequeo adoptada por la Secretaría de Educación Departamental para la verificación de la nómina, contiene el Proceso de Recepción – Proceso de Liquidación – Proceso de Revisión.

En las tres etapas del proceso (recepción – liquidación – revisión), según las listas de chequeo anexas, se controlan las novedades que inciden sobre la elaboración de nómina, es decir las novedades están incluidas en la nómina. Dicho control se hace por parte de las profesionales universitarias y el Director Administrativo y Financiero de la Secretaría de Educación, con el apoyo de la oficina de Talento Humano.


Se observa que la revisión de la nómina se centra en las novedades, pues el funcionario docente, docente, directivo y administrativo que no presenta novedades por parte de las áreas de Talento Humano, se supone que su salario es normal.

En el seguimiento, se evidenció y revisó la carpeta No. 1 de la caja No. 3 de 2021 “Novedades de nómina”, novedades que corresponden a la revisión que se hace conforme a la lista de chequeo.

Es de aclarar que la revisión por parte del Director Administrativo y Financiero es aleatoria y de muestreo, circunstancia que se puede verificar en las observaciones de las listas de chequeo aportadas como evidencia.

El control, establecido a la fecha ha tenido un impacto positivo, dado que no se han reportado ni detectado por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión, actos de corrupción relacionados con el pago de las nóminas del período evaluado, específicamente en lo que tiene soporte en las novedades reportadas de manera mensual.

Recomendaciones: La casilla de observaciones de la lista de chequeo adoptada por la Secretaría de Educación, donde reposa la revisión de la nómina del Director Administrativo y Financiero, debería diligenciarse con elementos fáciles de leer y analizar por parte de funcionarios encargados del seguimiento al interior de la administración departamental (OCIG) o por los entes de control externo, con el fin de evitar el desgaste de funcionarios que atienden el proceso, al tener que solicitar las respectivas aclaraciones.

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04
		Fecha: 20/12/2012
		Página 14 de 14

CONCLUSION

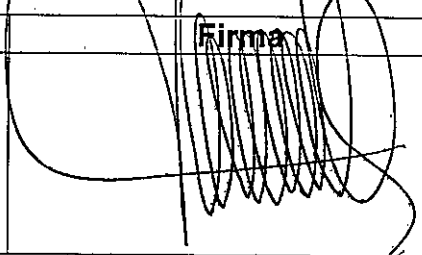
De conformidad con las evidencias aportadas por la Secretaría de Educación Departamental mediante oficio del 22 de marzo de 2022 y una vez evaluadas las mismas, se puede concluir que se cumplió con las actividades propuestas en el mapa de riesgo institucional para mitigar los riesgos planteados lo que permite que el indicador alcance el 100% de su medición. No obstante es importante precisar que algunos de los riesgos incluidos en el mapa de riesgo institucional, son los mismos del mapa de riesgos de corrupción, por lo tanto, las evidencias aportadas por la secretaria son las mismas y por consiguiente la evaluación por parte de la OCIG sea en el mismo sentido.


Al respecto se podría recomendar, que el seguimiento al mapa de riesgo institucional, se centre en los riesgos de gestión, puesto que los riesgos de corrupción son evaluados en los tiempos fijados en la ley, es decir en tres cuatrimestres y los riesgos institucionales se evalúan semestralmente.


Tipo	Requisito	Descripción
4. Recomendaciones para auditorías posteriores		

AUTORIZACIÓN PARA COMUNICAR ESTE INFORME:

Este informe se comunicará después de la auditoría únicamente a los procesos involucrados y no será divulgado a terceros sin su autorización.

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
José Duván Lizarazo Cubillos	Jefe Oficina de Control Interno de Gestión	

	FORMATO	Código: F-PLA-15
	Informe auditoría interna de calidad	Versión: 04 Fecha: 20/12/2012
		Página 15 de 14

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Isabel Cristina Carvajal Ramos	Auditor – Contratista	

ELABORACIÓN	REVISIÓN	APROBACIÓN
Elaborado por: Henry Giraldo Gallego	Revisado por: Martha Liliana Agudelo Valencia	Aprobado por: Martha Liliana Agudelo Valencia
Cargo: Profesional Universitario	Cargo: Secretario de Despacho	Cargo: Secretario de Despacho

11

