



**INFORME ACCIONES CUMPLIDAS**

Dependencia o proceso objeto del Seguimiento:

Fecha de revisión acciones:

Código Hallazgo	Fecha vigencia Auditoría	Fecha de Suscripción plan de mejoramiento	Causa Hallazgo	Acción de Mejoramiento	Descripción de la Actividad	Responsable	Unidad de medida de la Actividad	Fecha Inicio	Fecha Fin	Evidencia	Conclusión o Justificación del Cierre	Observaciones de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
9999	#####	12/06/2015	Falta de control en la rendición de cuentas e informes a través de los medios, originando posiblemente sanción al no presentarlos o hacerlos en debida oportunidad.	Evidenciar el proceso de Rendición de informes o cuenta a la CGR y demás entidades, conforme lo definido en la Resolución Organizativa No. 7350 de 29 de Noviembre de 2013 - a través del SIRECI según las modalidades. SIIF, CGN, etc.	Enviar de forma oportuna los Infomes y redición de cuentas según las modalidades de rendición de cuentas o informes a través del SIRECI, IRECI según las modalidades. SIIF, CGN, etc.	Vicerectoría Administrativa	Informes Trimestrales, Semestrales y Anuales	2015/06/12	2016/06/11	Informes CGR-Sireci- Enviados dentro del tiempo a partir del año 2015 (Control Interno Contable, Informa Trimestral (mensual) de contratos, informe consolidado Anual e informe de personal y costos)	La entidad Cumple a Satisfacción con los informes de ley - Anuales e intermedios.	Se verifico en las plataformas SIRECI - CHIP -CGN y las demás respectivas el cumplimiento de los Informes de ley -

9999	#####	12/06/2015	Deficiencias en el registro de los compromisos y obligaciones presupuestales en el sistemas SIIF, generando que algunos rubros presupuestales presenten sobreestimacion y otros por el contrario subestimacion	Dar cumplimiento al Principio de Especializacion, definidos en la Ley 38-1989, Articulo 14 Ley 179-1991, articulo 55 inciso 3o.	Ejecutar el presupuesto partiendo de las actividades y objetos contractuales - asignandole los rubros presupuestales SIIF conforme el principio de especializacion.	Profesional de Presupuesto	Ejecucion rubros Presupuestales coherente con el objeto del Gasto	2015/06/12	2016/06/11	A la fecha conforme los rubros presupuestales y su clasificacion se vien cumpliendo con el registro de los compromisos y obligaciones en linea a traves del SIIF.-	A la fecha conforme los rubros presupuestales y su clasificacion se vien cumpliendo con el registro de los compromisos y obligaciones en linea a traves del SIIF.-	Se viene dando cumplimiento a los Lineamientos del SIIF- Nacion - se evidencian los compromisos y obligaciones con el lleno de los requisitos
9999	#####	12/06/2015	Obedece a las debilidades presentadas en la ejecucion del convenio, traducida en la obligacion asumida por la entidad (Infotep) en la selección del personal docente (investigadores) beneficiados, toda vez que se incumple con los parametros establecidos en el objeto del convenio	Revisar e implementar un procedimiento de Convenios	Tramitar la Aprobacion de Este tipo de convenios a traves del protocolo interno	Rectoria	Aprobacion de Convenios	2015/06/12	2016/06/11	A partir de este hallazgo que viene desde la vigencia 2014, la institucion no ha desarrollado mas convenios para personal docente - viculando personal que no tiene relacion con estas areas- sin embargo lo anterior - conforme este hallazgo - se tiene previsto que en los futuros convenios de este tipo - cumplir los estrictamente los parametros establecidos en el objeto y actividades del convenio.	La Institucion solo a traves del liderazgo de la rectoria establece los convenios, la cual tiene presente las observaciones presentadas en este hallazgo.	No han existido este tipo de convenios solo convenios interadministrativos con ejecucion a traves de recursos <i>proprios</i> - y <i>con objetos</i> - especificos.

9999	#####	12/06/2015	Omision en el formalismo de elevar por escrito la designacion del supervisor indicando las funciones a realizar, presuntamente por el desconocimiento de dicha exigencia en el manual de contratacion	1,- Revisar y ajustar según corresponda el Manual de Contratacion- en materia de asignar supervisores 2,- Dar cumplimiento a lo definido en el Manual de Contratacion- En Materia de Designacion de Supervisores.	1,- Revision y Ajuste del Manual de Contratacion. 2,- Asignacion del supervisor	Vicerectoria Administrativa	Revision - y asignacion del supervisor	2015/06/12	2016/06/11	Se cumple este mandato de designacion del supervisor - conforme viene descrito en el manual de contratacion y hace parte de los firmantes del contrato, en calidad de notificado, adicionalmente se le envia comunicacion o correo, de asignacion de supervision, con informacion del contrato para	Se Ajusto el Manual de Contratacion y se definio un formato para designacion de supervision, que se viene aplicando en cada contratacion	Se Evidencia en cada carpeta o cuerpo unificado de contratos revisados por la oficina de control interno la existencia de esta designacion.
9999	#####	12/06/2015	Se omitió el formalismo por parte de la rectoría de suscribir constancia escrita sobre la idoneidad o experiencia directamente relacionada con el área de que se trate para los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, presuntamente por un desconocimiento de dicha exigencia en el manual de contratación aplicable	Dar cumplimiento a lo definido en el Manual de Contratacion- En Materia de Constancia sobre idoneidad o experiencia por escrito.	Dejar constancia documental - escrita de la idoneidad o experiencia del contratista en los estudios Previos	Vicerectoria Administrativa	Constancia	2015/06/12	2016/06/11	Hallazgo subsanado totalmente - a partir del año 2015 y hasta la fecha de hoy - se viene expidiendo de manera clara y concisa la certification de idoneidad o experiencia directametne relacionada en el area que se va a desempeñar.-	Existencia de constancia documental en cada cuentro unificado de contrato	Se Evidencia en cada carpeta o cuerpo unificado de contratos revisados por la oficina de control interno la existencia de la suscripcion de la constancia escrita sobre la idoneidad o experiencia

9999	#####	12/06/2015	Falta de control y seguimiento por parte de la supervisión del contrato al momento de realizar la exigibilidad de los requisitos necesarios de carácter previo a la expedición del recibo a satisfacción de las labores contratadas sin dejar constancia de ello.	Dar cumplimiento con lo definido en La Resolución 007 del 16 de enero de 2014 manual de contratación numeral 4.2.2. Página 87 respecto al pago o desembolso, señala: "27. El supervisor y/o jefe de control de	Exigir y revisar el cumplimiento del pago de Seguridad social por parte del Supervisor	Vicerectoria Administrativa	Documento	2015/06/12	2016/06/11	Se viene cumplimiento en su totalidad por parte de los supervisores el cumplimiento del pago de seguridad social por parte de los contratista	Existe evidencia de los seguimiento por parte de los supervisores a los contratistas - inclusive en la vigencia 2019 se presentaron 03 casos de contratistas que habian presentado	Se evidencio el cumplimiento y revision del pago seguridad social por parte del supervisor del contrato - a tal punto que fueron evidenciados 03 contratistas que presentados falsedad
9999	#####	12/06/2015	La entidad desconoce e inaplicó presuntamente los controles adicionales respecto a la liquidación adoptados en la etapa pos contractual, desconociendo el cumplimiento de las obligaciones contraídas respecto a los resultados financieros, contables, jurídicos y/o técnicos al	Dar cumplimiento con lo definido en La Resolución 007 del 16 de enero de 2014 manual de contratación Numeral 4.3.1, página 98 sobre liquidación del contrato, señala: "...Se liquidan aquellos contratos cuya ejecución o	1,- Ajustar el Manual de Contratacion en materia de Liquidacion de contratacion directa 2,- Dar cumplimiento con lo definido en el manual de contratacion	Vicerectoria Administrativa	Documento	2015/06/12	2016/06/11	Se Ajusto el Manual de Contratacion y se definio un formato para designacion de supervision, que se viene aplicando en cada contratacion	Se dio cumplimiento a lo definido en el Manual de Contratacion en materia de liquidacion de contratos, revisandoel cumplimiento de las obligaciones contraidas	Se evidencio la actualizacion del manual de contratacion
9999	#####	12/06/2015	Presuntamente por la inoportuna elaboración de los estudios previos y la premura de satisfacer la necesidad contratada al interior de la entidad, cercenando la posibilidad de permitir valor adecuadamente el alcance de lo requerido contraviniendo el principio de economía que debe regir en la contratación pública.	Realizar la Contratacion dando respuesta a un proceso de Planificacion en cada Estapa del Proceso Contractual	Eleborar la Minuta de la contratacion como resultado a un proceso de Planificacion de la gestion contractual cumpliendo con los estudios oportunos como base del mismo	Vicerectoria Administrativa	Estudios previos oportunos	2015/06/12	2016/06/11	Se consolida el plan de compras como principio de planeacion de la contratacion al , definiendo los requisitos minimos y legales dentro de la minuta de contratacion	Se evidencia en procesos de auditoria que se cumple con tener estudios previos oportunos como base para el inicio del proceso contractual	la ofician de control interno dentro de los procesos de auditoria -pudo verificar que en su mayoría obedecen a un proceso de planificacion - donde se definen los estudios de manera oportuna

9999	#####	12/06/2015	La entidad presuntamente se sustrajo de la obligación de cumplir con el principio de selección objetiva al no requerir en los estudios previos la idoneidad o experiencia al contratista, exponiendo al contratante a suscribir contratos sin previamente establecer la capacidad de la persona para ejecutar el objeto pactado.	Realizar un análisis previo a la suscripción del contrato, análisis en el cual se deberán examinar factores tales como experiencia, equipos, capacidad económica, precios, entre otros, con el fin de determinar si la propuesta presentada resulta ser la más ventajosa para la entidad que contrata	Exigir y revisar el cumplimiento de la Idoneidad o experiencia en los estudios previos	Vicerectoria Administrativa	documento	2015/06/12	2016/06/11	Se adopto correctivo inmediato al hallazgo, exigiendo y validando la existencia de la exigencia de idoneidad o experiencia en los estudios previos.	En cada cuerpo unificado de cada contrato	Se pudo establecer en los proceso de auditorias efectuados en la vigencia 2019- al proceso contratacion que existe certificacion de indoneida y experiencia en cada cuerpo unificado de contrato
9999	#####	12/06/2015	Situacion presentada al momento de elaborar la minuta del contrato por desatencion de los soportes del mismo, tales como estudios y documentos previos, los cuales geenan obligaciones para la entidad por contener los elementos necesarios para ejecutar el objeto a contratar, lo que resulta en suscribir contratos desatendiendo lo requerido para satisfacer la necesidad evidenciada.	Identificar y consolidar las necesidades a satisfacer en los estudios previos, como fundamento para elaborar la minuta del contrato.	Revision por parte del Proceso de contratacion - la conformidad entre estudios previos y minuta del contrato, antes de inicar el contrato	Vicerectoria Administrativa	revisión	2015/06/12	2016/06/11	Existe conformidad entre los estudios previos y la minuta del contrato antes de iniciar el contrato- dentro de cada cuerpo unificado del contrato -se definen primero los estudios previos y basado en estos se hacen las minitas de los contratos	En cada cuerpo unificado de cada contrato	Se pudo establecer en los proceso de auditorias efectuados en la vigencia 2019- La coherencia entre lo definido en los estudios previos y en la minuta del contrato.

9999	#####	12/06/2015	Situación presentada presuntamente por falta de rigurosidad al momento de elaborar la minuta del contrato por desatención de los soportes del mismo, tales como estudios y documentos previos	Identificar y consolidar las necesidades a satisfacer en los estudios previos, como fundamento para elaborar la minuta del contrato.	Revisión por parte del Proceso de contratación - la conformidad entre estudios previos y minuta del contrato, antes de iniciar el contrato	Vicerectoría Administrativa	revisión	2015/06/12	2016/06/11	EXISTE conformidad entre los estudios previos y la minuta del contrato antes de iniciar el contrato- dentro de cada cuerpo unificado del contrato -se definen primero los estudios previos y basado en estos se hacen las minutas de los	En cada cuerpo unificado de cada contrato	Se pudo establecer en los procesos de auditorías efectuados en la vigencia 2019- La coherencia entre lo definido en los estudios previos y en la minuta del contrato.
9999	#####	12/06/2015	Lo anterior, debido a la inaplicabilidad a lo conceptuado por el PGCP, denotando deficiencias de control interno contable, presentando subestimación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipos y sobrestimación en los gastos, situación que afectó la razonabilidad de los estados contables	Dar cumplimiento con las dinámicas del PGCP, en materia de contabilización del costo de las adiciones o mejoras	1,- Revisar la dinámica PGCP, con relación al registro de adiciones y mejoras 2,- Revisar el efecto y la ruta para definir la adopción de correctivos 3,- Cumplir con la dinámica del PGCP - en materia de adiciones y mejoras	Vicerectoría Administrativa	revisión	2015/06/12	2016/06/11	Con la implementación del nuevo marco normativo - se viene avanzando positivamente - logrando presentar el ESFA, y los reportes contables y demás obligatorios conforme define la CGN.	Políticas contables definidas pendientes de aprobación parte del consejo directivo ( documento que se aprueba de forma Retroactiva.	Conforme el seguimiento y el acompañamiento que realiza la oficina de control interno al área contable, se puede establecer que al cierre del año 2019-se avanza significativamente en el mejoramiento del control interno contable- en apuesta a los lineamientos del MEN - en materia del nuevo marco normativo - se tiene documentada la política contable - la cual por agenda del consejo directivo esta pendiente de aprobación.- la cual deberá ser aprobada de forma retroactiva

9999	#####	12/06/2015	Situación anterior denota debilidades de control interno contable en el registro de las operaciones y la adecuada ejecución de los rubros presupuestales, presentado posibles cuentas sobrestimadas y otras subestimadas, o inadecuada clasificación del gasto.	Dar cumplimiento con lo señalado Capítulo VI – Definición de los Gastos, Artículo 39 numeral 1.2 – Servicios personales Indirectos del Decreto de liquidación de Presupuesto de Rentas y Gastos de la vigencia 2014.	Revisión del Concepto del Gasto y Clasificación en el rubro presupuestal conforme las definiciones de los rubros del Presupuesto de Renta	Vicerectoría Administrativa	Clasificación de Gastos	2015/06/12	2016/06/11	Con la implementación del nuevo marco normativo - se viene avanzando positivamente - logrando presentar el ESFA, y los reportes contables y demás obligatorios conforme define la CGN.	Políticas contables definidas pendientes de aprobación parte del consejo directivo ( documento que se aprueba de forma Retroactiva.	Se evidencia cumplimiento en este hallazgo toda vez que la ejecución de los rubros presupuestales - en muchas veces no concilian con lo reportado en los auxiliares contables- sin embargo - tanto la ejecución presupuestal como el registro de la operaciones en la contabilidad - cumplen con los lineamientos de los entes rectores.-
9999	#####	12/06/2015	Se evidencia que el Instituto no registró de manera oportuna el derecho de cobro de los ingresos por concepto de arrendamiento de la cafetería. No se observa ninguna gestión de cobro por parte del INFOTEP, y sin hacer efectiva la póliza de cumplimiento No 067515021 del contrato de arrendamiento de la cafetería No 009/2006.	Tomar acción de repetición en contra de los funcionarios responsables de las omisiones que hayan podido generar la causa del hallazgo.	Verificación del proceso	Vicerectoría Administrativa	Acciones	2015/06/12	2016/06/11	Los ingresos por concepto de Arrendamiento así como en materia de arrendamiento de cafetería - son registrados oportunamente.	Información financiera contiene los registros de causación de los ingresos por arrendamiento en cada periodo mensual que corresponden.	Revisado los auxiliares contables se pudo evidenciar los registros de operaciones relacionadas al concepto de ingresos por arrendamientos en la vigencia 2019

9999	#####	12/06/2015	No se ha realizado el trámite para la obtención del Registro Calificado ante el MEN.	Revisión de la ruta para la obtención del registro.	Plan de trabajo	Vicerectoría Académica	Plan	2015/06/12	2016/06/11	Se cumple - toda vez que en el año 2016- se realizó un estudio de mercado - que arrojó nuevas necesidades de programas académicos para estudiantes - igual para este año 2020, se tiene previsto actualizar dicho estudio de mercado.	La dinámica Institucional, cambia permanentemente - al igual que las líneas de acción y políticas en materia de educación superior.	En la vigencia 2019- se obtuvieron 04 registros calificados - es decir nuevos programas conforme las nuevas necesidades detectadas en estudio de mercado realizado en el año 2017
9999	#####	12/06/2015	incumplimiento del Estatuto Docente.	Adecuación Del Estatuto docente	Adecuación Del Estatuto docente en el ítem.	Vicerectoría Administrativa	Adecuación Del Estatuto docente	2015/06/12	2016/06/11	A la fecha se tiene actualizado el nuevo estatuto docente	A la fecha se tiene actualizado el nuevo estatuto docente	A la fecha se tiene actualizado el nuevo estatuto docente

<b>Elaborado por:</b> ANDRES A. MEZA VILLARREAL	<b>Aprobado por:</b> ANDRES A. MEZA VILLARREAL	<b>Fecha:</b> 27/01/2020
--	---	-----------------------------

**ANDRES AVELINO MEZA VILLARREAL -ASESOR DE CONTROL INTERNO  
Jefe de Control Interno o Quien Haga sus veces**