

NOMBRE DE LA AUDITORIA: Auditoría No. 03 de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 03 de 2017 de Evaluación al PGRI según Decreto Municipal No. 0059 de 2009	FECHA DE ELABORACION: 26/feb/2017
--	--

FECHA DEL INFORME DE LA AUDITORIA OBJETO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 07/mar/2017	PLAZO DE EJECUCIÓN DE LAS METAS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: INICIO: 21/mar/2017 FINAL: 30/sep/2017
---	---

JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO: Jaime Lopez Ronda
--

EQUIPO AUDITOR:	LIDER: Monica Tojar Rojas - Contratista APOYO: Elizabeth Acosta Gueles - Contratista Jose Luis Aguado Gueles - Contratista Pablo Calcedo Munka - Contratista Maritza Liera Herrerera Filigrana - Contratista Rebeca Rosano Rodriguez Trocha - Contratista
------------------------	--

MACROPROCESO: CONTROL PROCESO: CONTROL INTERNO A LA GESTION SUBPROCESO: EVALUACION Y SEGUIMIENTO DEPENDENCIA: DIRECCION DE CONTROL INTERNO Y GESTION DE CALIDAD
--

MACROPROCESO: DISEÑO ORGANIZACIONAL Y ESTRATEGICO PROCESO: PLANIFICACION FISICA Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL SUBPROCESO: No aplica PROCEDIMIENTO: No aplica DEPENDENCIA: Institución Educativa Evaristo Garcia PERSONAL ENTREVISTADO: Cesar Augusto Castro Arco - Rector, Gema Yusti - Docente

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA

OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 03 de seguimiento de evaluar la implementación, cumplimiento y fiscalización del Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos - Empezando por Casa - Departamento Administrativo de Planeación Municipal y Secretaría Educación Municipal/ Instituciones Educativas Públicas

PERIODO EVALUADO:	INICIO: 21/mar/2017	FINALIZACIÓN: 07/sep/2016
--------------------------	---------------------	---------------------------

CONCLUSIÓN: Resultado de una muestra, en condiciones de auditoría, DAN para lograr los objetivos.
EFFECTIVIDAD: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos asignados y disponibles.
ESTADO: Determina la escala de calificación de las acciones de mejoramiento, así como el cumplimiento de las acciones de mejoramiento.
INCUMPLIMIENTO: Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría.
RECOMENDACION: Sugerencia para corregir o mejorar debilidades en el proceso.

CALIFICACION DEL ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO:	ESTADO	CALIFICACION
	Excelente desempeño, con avances en su planificación Buena planificación y ejecución Proceso en avance satisfactorio Proceso en desarrollo Excelente desempeño, con avances en su planificación	20% - 13% 13.1% - 40% 40.1% - 70% 70.1% - 80% 80.1% - 120% >120%
CALIFICACION DE LA EFECTIVIDAD DE LAS ACCIONES:	EFFECTIVIDAD	CALIFICACION
	Efectiva Parcialmente efectiva No efectiva	100% 50% 0%

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

INCONVENIENTES PRESENTADOS

No aplica

CONCLUSIONES

De acuerdo con los meses 1091 acciones asignadas en el plan de mejoramiento suscrito de la Auditoría No. 03 de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoría No. 03 de 2017 de Evaluación al PGRI según Decreto Municipal No. 0059 de 2009 y según los plazos de ejecución de las metas, el promedio del porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento es del 76%, situación que se describe a continuación:

Acciones Cumplidas: 3

Frente al tiempo de ejecución, el plan de mejoramiento debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 100% y se observa en un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento promedio del 76%, lo cual representa un cumplimiento adecuado y eficaz con los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 76% con respecto al 100% que debería estar a la fecha.

Frente a la efectividad de las acciones de mejoramiento, el plan de mejoramiento se observa en un 78%.

La Institución Educativa Evaristo Garcia, presenta debilidad en la delegación de responsabilidades y roles para la implementación del Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PGIRS".

La Institución Educativa Evaristo Garcia, promueve y socializa por medio de capacitaciones, pláticas y murales el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PGIRS" en toda la comunidad estudiantil, así como en zonas aledañas por medio de folletos.

La Institución Educativa Evaristo Garcia, asigna un rubro presupuestal para la implementación y ejecución del Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PGIRS".

La Institución Educativa Evaristo Garcia, cuenta con mobiliario de recolección de residuos sólidos (DUS) y puntos ecológicos, resultado del presupuesto asignado para el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PGIRS".

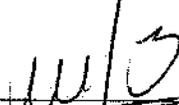
DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	INICIO EJECUCIÓN (DIA/MES/AÑO)	FINAL DE EJECUCIÓN (DIA/MES/AÑO)	PORCENTAJE DE AVANCE PLANIFICADO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO RESPECTO AL TIEMPO DE EVALUACIÓN	ESTADO DE LA ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	CALIFICACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	SUSTENTACIÓN DE LA CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN
1. Diseñar un plan de mejoramiento específico para el manejo de los residuos sólidos.	21-Mar-17	30-Sep-17	100%	100%	100%	Excelente desempeño	100%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidencia el Proyecto del PGRI "Al Rescate de Nuestro Entorno. Ya al Cuidado y Manejo Adecuado de los Residuos Sólidos" vig. 2017, Objetivo General: Implementar estrategias pedagógicas que faciliten la enseñanza del manejo adecuado de los residuos sólidos, integrando a toda la institución para mejorar su calidad de vida y su entorno ambiental; y para la efectividad se observó cumplimiento del Plan Operativo febrero 2017, con su respectivo seguimiento de la 18 actividades. 1) La clasificación de basura correcta de los residuos sólidos producidos en la I. E. con el apoyo de la UAR, y en la disposición de los puntos ecológicos. 2) El manejo adecuado de residuos sólidos incluyó capacitación del recolector, se evidencia mediante fotos.</p> <p>Frente a la efectividad de la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, evidenciándose la acción efectiva, con total efectividad, cumplida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.</p>

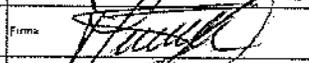
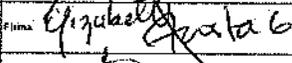
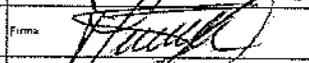
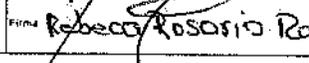
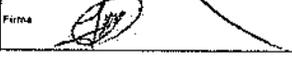
2. Se otorga el proyecto ambiental del PGIRS	21-Mar-17	30-Nov-17	100%	70%	70%	Proceso en desarrollo con algunos avances y debilidades.	50%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidenció 1. Diseño de documento vigente 2017. Proyecto Ambiental Escolar (PAE) y el plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS) "al rescate de nuestro entorno", el cual tiene el proyecto "Yo al Ciudadano Más Responsable de los Residuos Sólidos (PGIRS) 2017", y para la efectividad se verificó el Plan Operativo 2017, con las 18 actividades, se evidencia mediante registro fotográfico, que existen y se respaldan la ejecución del Plan Operativo. Sin embargo no se evidenció 1) Documentos que acredite la capacitación programada PGIRS. 2) Actividad de Taller creativo y. No se realizó actividad de cierre, ni el día del reciclaje, actividades incluidas en el Plan Operativo.</p> <p>Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 70%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 50%.</p>
3. Colocar en práctica los lineamientos establecidos por el PGIRS.	21-Mar-17	30-Nov-17	100%	100%	100%	Evidencia documental	100%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento y efectividad, se evidenció 1) Folleto "Al Rescate de Nuestro Entorno" vigente 2017, se socializó a los padres de familia, a la comunidad educativa y estudiantes mediante campaña puerta a puerta, se evidenció mediante registro fotográfico 2) Acta del comité establecido en el PGIRS, con el fin de realizar divulgación del programa PGIRS a la comunidad educativa en fecha 05/04/2018. Se evidenció con fotos de las jornadas 3) Acta No. 12 con fechas 10/09/2017 y 15/09/2018, en el que se socializa el manejo adecuado de las canchales de separación de residuos sólidos dentro del personal I.E., con sus respectivas listas de asistencia. 4. Socialización con los estudiantes del programa PGIRS mediante presentación en Power Point de fecha de octubre y noviembre del 2017, evidenciada por registros fotográficos de los estudiantes de los grados 6 a 11.</p> <p>Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, encontrándose la acción cerrada con excelente desempeño, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.</p>
4. Hacer visible el programa PGIRS dentro de las instalaciones de la I.E.	21-Mar-17	05-May-17	100%	100%	100%	Evidencia documental	100%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidenció 1) Material impreso de comunicación en la I.E. enmarcado en la visibilidad del PGIRS y para efectividad se observa, cartelera con el logo "Al Rescate de Nuestro Entorno", calendario ecológico, fotos y murales con, frases del momento de residuos sólidos. 2) En los salones en los pabellones ecológicos, se observa el logo "Aquí Oportunistas". Aquí Reciclamos", Aquí Recuperamos", y cartelería del mismo PGIRS. 3) Dos videos de socialización del tema PGIRS en Power Point para los estudiantes, en el mes octubre del 2017, 4) Exposición de los productos hechos con material reciclados en la I.E. Hechos por los estudiantes; 5) Guías de estudio del proyecto denominado "Yo al Ciudadano Más Responsable de los Residuos Sólidos" del grupo ambiental en la recolección de desechos sólidos en la compostera y separación de residuos sólidos.</p> <p>Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.</p>
5. Mejorar la campaña de divulgación del programa PGIRS.	21-Mar-17	05-May-17	100%	100%	100%	Evidencia documental	100%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidenció: Campaña de divulgación en la I.E. la cual incluye 1. Cartelera visible en los pasillos de la I.E. 2. Folleto socializado en los salones de clase y campaña Puerta a puerta en la Comunidad educativa evidenciada mediante registro fotográfico 3. Murales en los pabellones de desechos, toda relacionada con el PGIRS; 4. Afiches con información del PGIRS observándose su efectividad a su vez, la comunidad ha tomado conciencia sobre el manejo de los residuos sólidos, generados en la acción educativa en el marco del PGIRS llevando a una divulgación constante en la institución.</p> <p>Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.</p>
6. Definir el esquema organizacional para liderar el Programa de Gestión de Residuos Sólidos integrando docentes, Alumnos, Directivos Docentes y Administrativos de I.E.	24-Mar-17	24-Mar-17	100%	0%	0%	Evidencia documental	0%	<p>Para el avance físico respecto al cumplimiento y la efectividad, no se evidenció que la institución Educativa Evaristo García tenga definido el esquema organizacional para liderar el Programa de Gestión de Residuos Sólidos.</p> <p>Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 0%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 0%.</p>

7	Asignación de responsabilidades por parte de la alta dirección para el equipo o comité.	31/03/2017	31/03/2017	100%	15%	15%	Notable debilidad	50%	Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidencia 1) Acta sin número consecutiva, de fecha 23/abr/2017, obvia Conformación Grupo PQIRS, sin embargo en el documento no se evidencia la designación y/o conformación del comité 2) Documento denominado "Dirección de Grupo" de fecha 20/abr/2017, asunto jornada de Embarcamento y Recuperación de nuestro Ambiente, el cual contiene dentro de los puntos, la elección de dos representantes para el comité PQIRS y reparte las responsabilidades para la ejecución del Plan de Acción, no se evidencia las personas asignadas para esta elección. Para la efectividad se denota la conformación de manera verbal de un grupo de docentes encargados del PQIRS, sin documento que evidencie la asignación de responsabilidades, roles, por parte de la alta dirección para el equipo o comité, ni la asignación de recursos físicos, académicos, tecnológicos, de infraestructura que garanticen el funcionamiento del Programa de Gestión de Residuos Sólidos. Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 15%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 50%.
8	Asignación de rubro presupuestal al Plan Integral de Residuos Sólidos de la IE	31/03/2017	31/03/2017	100%	100%	100%	Cumplimiento	100%	Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidencia 1) Acta del Consejo Directivo No. 2143 D06 1.5.02 del 05-abr/2017, objetivo realizar modificación presupuestal para aprobar recursos del PQIRS, en el punto 3.15 se hace necesario disponer una partida presupuestal para el funcionamiento del PQIRS, fumata por Peñonera Estudiantil. 2) Representante de padres de familia, representante de maestras, representante Sector administrativo y fiscal 3) Documento "Movimiento Presupuestal de Gastos" 2017, cuenta Actividades Pasagógicas, Proyecto PQIRS, 3) Plan Anual de Admisión - 2018 de la cual se deriva el código -UNSPFC 8040 1500, descripción PQIRS, modalidad de selección Regimen Especial. En el informe realizado por el equipo auditor a la I.E. se observa la efectividad al verificar el imbitario en los diferentes espacios y puntos estratégicos establecidos, La I.E. está en proyecto de ser demolida, razón por la cual, no se puede realizar inversión en la infraestructura. Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.
9	Realiza diagnóstico, identificando lugares de generación, lugares críticos de acumulación, sitios de almacenamiento temporal, sitios de clasificación y entrega de los residuos	21-Mar-17	05-May-17	100%	100%	100%	Efectiva	100%	Para el avance físico respecto al cumplimiento, se evidencia que la I.E. realizó el diagnóstico local en zonas alejadas, zonas de ingreso de estudiantes, docentes, directivos, personal administrativo, maestras y zonas comunes al interior de la misma, y se observa la efectividad en la correcta ubicación de los puntos de residuos sólidos, se evidencia mediante el plano para los puntos Estratégicos en la I.E. y registro fotográfico, donde se marcan los puntos claves para el manejo y mejoramiento de generación de los residuos sólidos. Por lo anterior la acción alcanza un porcentaje de avance físico respecto al cumplimiento del 100%, encontrándose la acción abierta, con notable debilidad, vencida en su plazo de ejecución y una efectividad frente al objetivo de la acción y la eliminación de la causa raíz que generó el hallazgo del 100%.

CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:				100%	76%	76%	76%
---	--	--	--	------	-----	-----	-----

- RECOMENDACIONES**
- Reformular la acción de mejoramiento número 2, con la finalidad de solucionar la causa raíz que generó el hallazgo y lograr el 100% de efectividad en cumplimiento, en un plazo preventivo de máximo un mes
 - Establecer un plan de contingencia que permita cumplir con las acciones número 06 y 07, en un plazo preventivo de máximo un mes
 - Documentar la estructuración y conformación del Esquema Organizacional, para liderar el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PQIRS"
 - Establecer y documentar de manera formal el Equipo del Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PQIRS" en la Institución Educativa Evaristo García
 - Fortalecer la comunicación entre Rectoría, representantes de docentes y estudiantes de las sedes para divulgar el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PQIRS" y las actividades de control.
 - Fortalecer los proyectos de la Institución Educativa Evaristo García para realizar gestión y financiamiento del Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PQIRS"


 Jaime López Boryll
 Director

EQUIPO AUDITOR					
Nombre del Auditor Líder:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Mónica Toral Rojas		Peter Calcedo Murao		Martha Luvia Henaozoa Esigra	
Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
Esteban Acosta Cuello		Martha Luvia Henaozoa Esigra		Rebeca Rosario Rodríguez Pacheco	
Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma
José Luis Aguado Giraldo		Rebeca Rosario Rodríguez Pacheco	