


<div>  <div> <div>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</div> <div>NOMBRE DEL FORMATO:</div> <div>FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO</div> </div> </div>														
<div> <div>FECHA</div> <div>10-Sep-25</div> </div>				<div> <div>VERSIÓN</div> <div>12</div> </div>		<div> <div>CÓDIGO</div> <div>EI-F-007</div> </div>		<div> <div>CONSECUTIVO</div> <div>1 de 1</div> </div>						
PLAN DE MEJORAMIENTO : AUDITORIA No 13 de la vigencia 2024.														
Unidad Auditable:			No. de la auditoria:		Periodo de la auditoria:		Fecha suscripción:		SEGUIMIENTO (para diligenciamiento exclusivo de la OCI)					
No.	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO U OBSERVACIÓN	CAUSA	ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS	RESPONSABLE	TIEMPO PROGRAMADO		META	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	% DE AVANCE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES	ESTADO DE LA ACCIÓN	% DE HALLAZGO	ESTADO DE HALLAZGO
					FECHA INICIAL	FECHA FINAL								
1	<b>Transferencias Presupuestales Realizadas a las IEM, con base en los Hallazgos de Entes de Control.</b> Durante el proceso Auditor se pudo evidenciar que algunas Instituciones Educativas Municipales, como es el caso de las Instituciones Educativas INEM, La Normal entre otras, no han ejecutado los recursos trasladados a través del Fondo de Servicios Educativos, en vigencias anteriores por parte de la Secretaría de Educación Municipal, esto ha conllevado a que los recursos no estén cumpliendo con el objeto para los cuales fueron transferidos, convirtiéndose en recursos ineficientes;	Debilidad en el seguimiento a los recursos transferidos por la Secretaría de Educación Municipal, para proyectos de destinación específica.	Emitir circular a los fondos de servicios educativos de los 41 Establecimientos Educativos, recordando la normatividad vigente para la ejecución de los recursos transferidos.  Fortalecer el seguimiento a los recursos financieros transferidos mediante Resoluciones a los fondos de servicios educativos de los 41 establecimientos , por parte de la Secretaria de Educación Municipal.  Dar aplicabilidad a la correcta ejecución de los recursos financieros transferidos, dentro de los términos establecidos en la Resolución de transferencia.	Subsecretaria Administrativa y Financiera  Profesionales Lideres de los proyectos en coordinacion con la Subsecretaria Administra y financiera de la SEM.  Rectores de los Establecimientos Educativos y Lideres de proyectos.	1/12/2025	31/12/2025	circular elaborada y comunicada  informes de seguimientos realizados.	una circular enviada y comunicada al total de los fondos de servicios educativos.  No de informes realizados/No total de Establecimientos Educativos del sector publico del municipio de Pasto supervisados.						
2	<b>Política Pública PIEMSA.</b>  En concordancia con lo establecido en el Acuerdo No. 011 de 2019, el equipo auditor, solicitó el informe anual de la vigencia 2024 presentado ante el Concejo Municipal, el cual debe emitir la Secretaría de Educación. El auditado manifestó no haberse generado dicho informe, contraviniendo lo establecido en el artículo décimo primero del documento.  La omisión en la generación del informe ante el Concejo Municipal derivaría en una posible violación de las disposiciones legales o reglamentarias que regulan la obligación de rendir cuentas sobre políticas públicas, generando posibles sanciones y afectación de la imagen institucional.	La no aplicabilidad de lo establecido en el acuerdo No 011 del 29 de abril de 2019 en su artículo 11.	Socializar ante el comité directivo el acuerdo 011 de 2019, elaborar informe y enviar al concejo municipal.	Secretaria de Educación y Subsecretaria de Calidad	17/11/2025	22/12/2025	Acuerdo socializado, informe realizado y enviado al concejo.	Un Acuerdo socializado, informe realizado y enviado al concejo municipal.						
3	<b>Metas de Producto Plan de Desarrollo Municipal 2024-2027</b> Al efectuar la revisión de la hoja de captura de la Secretaría de Educación del mes de diciembre de 2024, se evidencia que no se dio cumplimiento a 11 de las 43 metas programadas para la vigencia 2024, de las cuales, 8 quedaron no iniciadas y 3 en estado atrasado.	Debilidad en la planificación, para la distribución y desagregación del presupuesto.	Socializar metas de plan de desarrollo con el equipo de trabajo de cada subsecretaria al inicio de cada vigencia.  Mayor articulación entre la La Oficina Asesora de Planeación y Subsecretaria Administrativa y Financiera para realizar la planeación presupuestal de cada vigencia; con relación a la desagregación de los techos presupuestales para la totalidad de los indicadores de producto, con el fin de garantizar la ejecución de los recursos y el cumplimiento de las metas programadas en el Plan de Desarrollo.	Oficina de Planeación en coordinación con los lideres de Proyecto.  Oficina Asesora de Planeación y Subsecretaria Administrativa y Financiera.	16/01/2026	31/03/2026	Metas plan de desarrollo socializadas con los lideres de proyectos.	1 socialización de metas plan de desarrollo de acuerdo a los proyectos de cada dependencia.						
					17/01/2026	31/03/2026	Indicadores de producto con con asignacion de recursos financieros.	41 indicadores de producto con recursos financieros para su ejecución en cada vigencia.						





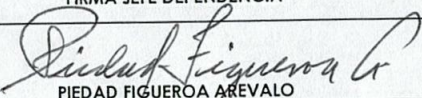


			Realizar seguimiento semestral a las Instituciones Educativas a través de las relaciones de las actas de entrega de los elementos de protección personal por parte de los directivos de Establecimientos Educativos, según la normatividad vigente.	Equipo de Seguridad y salud en el trabajo - Secretaria de Educación.	9/02/2026	16/11/2026	Seguimientos realizados	Nº de seguimientos realizados/No. Total de EE.						
	Finalmente, se revisaron las evaluaciones de puestos de trabajo, evidenciándose que, aunque se realizaron las valoraciones correspondientes y se informó al jefe inmediato, no se cuenta con seguimiento documentado que permita verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas, lo cual afecta la trazabilidad y eficacia del proceso de mejora continua del SG-SST.	Seguimientos no documentados.	Realizar seguimiento semestral a los análisis de puestos de trabajo, conforme a las solicitudes de los administrativos de las Instituciones Educativas, registrando en actas el cumplimiento, avances y observaciones sobre las recomendaciones emitidas, garantizando la trazabilidad y la mejora continua del proceso en el marco del SG-SST.	Equipo de Seguridad y salud en el trabajo - Secretaria de Educación.	17/11/2025	30/11/2026	seguimientos realizados, según solicitudes de los administrativos	No. de seguimientos realizados al análisis de puestos de trabajo/No de solicitudes de análisis de puestos de trabajo realizados						
7	<b>Evaluación de Desempeño:</b>  Durante la auditoría se realizó la revisión del formato de evaluación del desempeño correspondiente a la vigencia 2024 y primer semestre de 2025, en una de las evaluaciones se observó que, si bien el funcionario obtuvo una calificación sobresaliente en los compromisos comportamentales, se registraron las siguientes observaciones por parte del evaluador, Esta situación devela una posible inconsistencia entre el resultado obtenido y las observaciones registradas en la evaluación, lo cual contraviene lo dispuesto en la Ley 909 de 2004 (artículo 38), el Acuerdo 6176 de 2018 (artículo 1º) y el Decreto 815 de 2018 (artículo 2.2.4.5), Lo que puede generar posibles riesgos administrativos y disciplinarios.	Debil acompañamiento por parte de la Subsecretaria de Talento Humano para el proceso de evaluación de desempeño laboral.	Solicitar a la Subsecretaria de Talento Humano, asistencia técnica en el proceso de evaluación de desempeño y manejo de plataforma y dar aplicabilidad a las evaluaciones según lineamientos de talento humano. Ok	Subsecretaria de Calidad Educativa.	17/11/2025	30/03/2026	solicitud de capacitación y aplicación de evaluación	1 solicitud realizada y evaluaciones aplicadas						
8	<b>Informe de Gestión Ley 951 de 2005:</b> Dentro del proceso de evaluación se pudo evidenciar que, en el mes de enero de 2025, el Subsecretario de Calidad Educativa, hizo entrega del cargo, sin dar cumplimiento con lo establecido en la Ley 951 del 31 de marzo de 2005, respecto a la entrega del informe de gestión, situación que no fue informada a la Oficina de Control Interno.	La no aplicabilidad de la ley 951 de 2005.	Solicitar socialización de ley 951 de 2005 y Res. 269 de la Contraloría Municipal de Pasto a la OCI y realizar un acto administrativo por parte de la Secretaria de Educación Municipal, reiterando al equipo directivo la aplicabilidad de la Ley 951 de 2005.  Entregar informe de Gestion en original al funcionario entrante, copia a contraloría municipal a través de ventanilla, copia a control interno.	Secretaria de Educación Municipal  Equipo Directivo Secretaria de Educación Municipal.	17/11/2025	28/02/2025  31/12/2026	Solicitud socialización Acto Administrativo realizado y comunicado  Informe de gestion realizado y entregado.	1 socialización y Acto Administrativo realizado y comunicado  1 Informe de gestion realizado y entregado.						
	<b>Gestión Documental.</b> Durante la visita de auditoría realizada a la Secretaría de Educación, el equipo auditor evidenció la ausencia de organización, preservación y control de los archivos, desconociendo los principios de procedencia y orden original, el ciclo vital de los documentos y la normatividad archivística. Estas situaciones contravienen los principios archivísticos establecidos en la normativa vigente, afectando la conservación adecuada de los documentos públicos.	La no aplicabilidad en su totalidad de los TRD por la escasa capacitación y claridad del manejo de las mismas, por parte de la Oficina de Archivo y Gestión Documental.	Solicitar mediante oficio a la Oficina de Archivo de Gestion Documental, acompañamiento sobre la normatividad de archivo y manejo de las tablas de retención y FUID.	Secretaria de Educación Municipal	4/11/2025	6/11/2025	oficio de solicitud	1 oficio de solicitud realizado y enviado.						



9			Realizar transferencias de archi de Gestion documental según las tablas de retención y el l cronograma establecido por cada dependencia de las vigencias 2020,2021 y 2022. (Subsecretaria de Cobertura, Inspeccion Y vigilancia, Jurídica, Subsecretaria de Calidad y Administrativa y Fonanciera, Despacho de la Secretaría), lo anterior, de acuerdo a los tiempos establecidos por la Oficina de Gestion Documental asi: A marzo 31 del 2026, la vigencia 2020 Y a 31 de diciembre de 2026, las vigencias 2021, 2022 y 2023)	Secretaria del Despacho, Subsecretaria de Cobertura, Administrativa y Financiera, Subsecretaria de Calidad, Inspección y Vigilancia.	17/11/2025	1/12/2026	transferencias entregadas	No de Dependencias /No de transferencias entregadas.						
10	<b>Principios de Integridad Pública (Código de Integridad y la gestión de conflictos de intereses)</b>  El equipo auditor evidenció un conocimiento limitado del Código de Integridad y de la normativa relacionada con el manejo de conflictos de interés por parte del talento humano de la Secretaría de Educación Municipal. El desconocimiento y la falta de apropiación de estos principios pueden comprometer la transparencia, la eficiencia, la moralidad administrativa y derivar posibles investigaciones disciplinarias.	Debil conocimiento en los principios de integridad pública.	Solicitar por parte de la Secretaría de Educación a la Subsecretaria de Talento Humano la realizacion de una capacitacion sobre codigo de integridad y gestion de conflicto de intereses.	Oficina de Planeación en coordinación con la Subsecretaria Administrativa y financiera.	17/11/2025	31/03/2026	Capacitación realizada	1 Capacitación realizada						

PORCENTAJE FINAL DE EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO	
EVALUACIÓN CUALITATIVA DE PLAN DE MEJORAMIENTO	

Proyectó:	
FIRMA JEFE DEPENDENCIA	
	
PIEDAD FIGUEROA AREVALO Secretaria de Educación.	
FIRMA JEFE OFICINA CONTROL INTERNO	
NOMBRE JEFE OFICINA CONTROL INTERNO OFICINA DE CONTROL INTERNO	