 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO: MEJORA CONTINUA PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA	Código: F-MC-SI-005
	FORMATO: INFORME DE AUDITORIA	Versión: 2
		Fecha: 19/09/2012
		Página: 1 de 14

Auditoría a: SCI S&SO SGC SRS SIGA SGA SGTI

1. INFORME

Auditoría Interna al Proyecto de Inversión 1096 “Desarrollo integral desde la gestación hasta la adolescencia”.

2. CRITERIOS DE AUDITORIA

- Constitución Política de Colombia 1991, art 44 y 67.
- Ley 80 de 1993. Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, y Decretos reglamentarios.
- Ley 1098 de 2006. Código de la Infancia y la Adolescencia.
- Ley 1804 de 2016. Por la cual se establece la política de Estado para el Desarrollo Integral de la Primera Infancia de Cero a Siempre.
- Ley 1346 de 2009. Por medio de la cual se aprueba la Convención sobre los Derechos de las Personas con Discapacidad.
- Ley 1448 de 2011. Por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 520 de 2011. Por medio de la cual se adopta la Política Pública de Infancia y Adolescencia de Bogotá D.C.
- Decreto 057 de 2009. Por el cual se reglamenta el Acuerdo 138 de 2004 - prestación de servicios de educación inicial de niños y niñas entre 0 y menores de 6 años.
- Decretos 506 y 507. Por medio del cual se adopta el Plan Integral de Acciones Afirmativas para el reconocimiento de la diversidad cultural y la garantía de los derechos de la población raizal, la garantía de los derechos de la población Negra, Afrodescendiente y Palenqueras residentes en Bogotá D.C. respectivamente.
- Decreto 1953 de 2014. Por el cual se crea un régimen especial con el fin de poner en funcionamiento los territorios indígenas respecto de la administración de los sistemas propios de los pueblos indígenas, hasta que el congreso expida la Ley de que trata el artículo 329 de la Constitución Política.
- Decreto 470 de 2007. Política Distrital de Discapacidad.
- Decreto 1499 de 2017- MIPG "Modelo Integrado de Planeación y Gestión" – MECI
- Decreto 607 de diciembre 28 de 2007. Por el cual se determina el objeto, la estructura organizacional y funciones de la Secretaría Distrital de Integración Social.
- Decreto 587 de 2017. Por medio del cual se modifica la estructura organizacional de la Secretaría Distrital de Integración Social.
- Acuerdo 645 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".
- NTD SIG 001: 2011 Sistema Integrado de Gestión.
- Plan de Acción Institucional SDIS- SPI.
- Manual de Procedimientos del Banco Nacional de Programas y Proyectos BPIN – 2011
- Procedimientos establecidos en el SIG de la SDIS para la prestación de los servicios sociales: Procedimiento de prestación de servicio social de atención integral a mujeres gestantes, niñas y niños menores de dos años. PCD-PSS-003 versión 0- circular 031 del 10 de octubre de 2017(“Creciendo en Familia”) y criterios de identificación, priorización, restricciones por simultaneidad y egreso, para el acceso a los servicios sociales de la SDIS. F-SG-02 V. 3 del 20 de octubre de 2015.

3. LIDERES DEL PROCESO

Doctora Margarita Barraquer Sourdís – Directora Poblacional
Doctora Lina María Sánchez Romero – Subdirectora para la Infancia

4. EQUIPO AUDITOR

El equipo auditor que desarrolló la presente auditoria está conformado por:

Líder Auditor: Yolman Julián Sáenz Santamaría / Gloria Marcela Luna Riaño
Grupo Auditor: Astrid Yasmin Villanueva Calderón
Karina Córdoba Acero
Luz Stella Carvajal Moreno
Mauricio Rodríguez Ramírez
Jairo Enrique García Olaya

5. OBJETIVO

Verificar y evaluar el desarrollo e implementación del Proyecto de Inversión 1096 "Desarrollo integral desde la gestación hasta la adolescencia" de la Secretaría Distrital de Integración Social, en sus Metas 1, 5 y 8.

6. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Se verificará y evaluará el nivel de cumplimiento de las siguientes metas para la vigencia 2017, así como los servicios y estrategias relacionadas, así:

- Metas 1: Diseñar e implementar una ruta integral de atenciones desde la gestación hasta la adolescencia.
 - Meta 5: Atender integralmente 15.000 mujeres gestantes y niñas y niños de 0 a 2 años con enfoque diferencial.
- Meta 8: Atender integralmente 9.800 niñas y niños y adolescentes pertenecientes a grupo poblacionales históricamente segregados

7. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del ejercicio auditor se siguió la metodología descrita a continuación:

- 7.1 Reuniones con personal de la Subdirección de Infancia para conocer el Proyecto de Inversión, metas y servicios. Definición de las metas del proyecto a revisar.
- 7.2 Solicitud de información relacionada con el Proyecto de Inversión.
- 7.3 Elaboración y comunicación del Plan de Auditoría
- 7.4 Elaboración de las listas de verificación.
- 7.5 Determinación de las muestras con el apoyo de los líderes de la meta cinco (5) y ocho (8) del proyecto y personal de DADE quienes extractaron la información del participante del aplicativo SIRBE.

La muestra de la auditoría para la meta 5 (mínimo 67 y máximo 11.928 mujeres gestantes y niñas y niños de 0 a 2 años con enfoque diferencial), fue tomada bajo la metodología de muestreo probabilístico



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 3 de 14

aleatorio simple para poblaciones finitas, con un Universo de 42.116 mujeres gestantes y niñas y niños de 0 a 2 años con enfoque diferencial atendidos en la vigencia 2017. Se revisaron 258 participantes que arroja un nivel de confianza del 99% y un error máximo de estimación del 8%.

Matriz de Tamaños Muestrales para diversos márgenes de error y niveles de confianza, al estimar una proporción en poblaciones Finitas

N [tamaño del universo] **42.116** ← Escriba aquí el tamaño del universo

p [probabilidad de ocurrencia] **0,5** ← Escriba aquí el valor de p

Nivel de Confianza (alfa)	1-alfa/2	z (1-alfa/2)
90%	0,05	1,64
95%	0,025	1,96
97%	0,015	2,17
99%	0,005	2,58

Fórmula empleada

$$n = \frac{n_o}{1 + \frac{n_o}{N}} \quad \text{donde:} \quad n_o = p^*(1-p)^* \left(\frac{z(1-\frac{\alpha}{2})}{d} \right)^2$$

Matriz de Tamaños muestrales para un universo de 42116 con una p de 0,5

Nivel de Confianza	d [error máximo de estimación]									
	10,0%	9,0%	8,0%	7,0%	6,0%	5,0%	4,0%	3,0%	2,0%	1,0%
90%	67	83	105	137	186	267	416	734	1.616	5.798
95%	96	118	150	195	265	381	592	1.041	2.272	7.821
97%	117	145	183	239	324	466	723	1.269	2.751	9.201
99%	166	204	258	337	457	655	1.015	1.771	3.786	11.928

Se realizó el mismo procedimiento para la muestra de la meta 8 (mínimo 67 y máximo 7.663 niñas, niños y adolescentes pertenecientes a grupos poblacionales históricamente segregados atendidos) con un universo de 14.203 niñas, niños y adolescentes pertenecientes a grupos poblacionales históricamente segregados atendidos en la vigencia 2017 (la información de los universos de la meta 5 y 8 se tomó del seguimiento al Plan de Acción Institucional - SPI, de enero a diciembre de 2017). Se revisaron 249 participantes que arroja un nivel de confianza del 99% y un error máximo de estimación del 8%.

Matriz de Tamaños Muestrales para diversos márgenes de error y niveles de confianza, al estimar una proporción en poblaciones Finitas

N [tamaño del universo] **14.203** ← Escriba aquí el tamaño del universo

p [probabilidad de ocurrencia] **0,5** ← Escriba aquí el valor de p

Nivel de Confianza (alfa)	1-alfa/2	z (1-alfa/2)
90%	0,05	1,64
95%	0,025	1,96
97%	0,015	2,17
99%	0,005	2,58

Fórmula empleada

$$n = \frac{n_o}{1 + \frac{n_o}{N}} \quad \text{donde:} \quad n_o = p^*(1-p)^* \left(\frac{z(1-\frac{\alpha}{2})}{d} \right)^2$$


Matriz de Tamaños muestrales para un universo de 14203 con una p de 0,5

Nivel de Confianza	d [error máximo de estimación]									
	10,0%	9,0%	8,0%	7,0%	6,0%	5,0%	4,0%	3,0%	2,0%	1,0%
90%	67	83	104	136	184	264	408	710	1.503	4.564
95%	95	118	148	193	262	374	576	993	2.054	5.730
97%	117	144	182	236	320	456	700	1.198	2.438	6.437
99%	164	203	255	332	448	636	969	1.636	3.218	7.663

Se seleccionaron aleatoriamente contratos que soportan la ejecución presupuestal de la vigencia 2017. Meta 1: se seleccionaron 2 contratos que representan el 100%. En la meta 5 se seleccionaron 10 contratos que representan el 10% de la ejecución presupuestal de la vigencia 2017. En la meta 8, se seleccionaron 30 contratos que representan el 10% de la ejecución presupuestal de la vigencia 2017

7.6 Aplicación de las listas de verificación a través de:

- Visitas: a) 13 Subdirecciones Locales, b) 11 unidades operativas, c) Archivo Central en Fontibón, d) Archivo aplicación estrategia Atrapa Sueños ubicado en el Centro Forjar Rafael Uribe

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	PROCESO: MEJORA CONTINUA PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA	Código: F-MC-SI-005
	FORMATO: INFORME DE AUDITORIA	Versión: 2
		Fecha: 19/09/2012
		Página: 4 de 14

Uribe y e) Nivel Central de la SDIS.

- Entrevistas: a) líderes de las metas del proyecto, b) servidores públicos y contratistas responsables de las acciones descritas en el objetivo de la auditoría y relacionadas en los papeles de trabajo.
- Revisión documental durante las visitas. (planes de acción, contratos de prestación de servicios, historias sociales, informes, actas, mapa de riesgos, entre otros).
- Verificación de información en aplicativos SIRBE, IOPS y SISPRO.
- Comparación de la documentación soporte, con los procedimientos y lineamientos definidos por la SDIS para la prestación de los servicios y aplicación de las estrategias que permiten el cumplimiento de la meta 5 y 8.

7.7 Presentaciones, en Cafés de -Autocontrol, de avances de la auditoría a líderes del proyecto y su equipo

8. PERIODO DE EJECUCION DE LA AUDITORIA

La presente auditoría se realizó desde el 19 de febrero al 14 de junio de 2018, iniciando con la reunión de apertura y cerrando con la entrega del informe final de auditoría.

9. DESCRIPCION GENERAL DEL PROYECTO

En Concordancia con las apuestas del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos" y asociado al *Pilar 1 "Igualdad de calidad de vida"*, que busca la igualdad y la inclusión social mediante la ejecución de programas orientados prioritariamente a la población más vulnerable y especialmente a la primera infancia, el Proyecto 1096 Desarrollo Integral desde la gestación hasta la adolescencia tiene como objetivo "Contribuir al desarrollo integral con enfoque diferencial de niños, niñas y adolescentes de Bogotá que se encuentren en situación de amenaza, inobservancia o vulneración de derechos".ⁱ

Para lograr el fin mencionado la Secretaría estableció las siguientes metas 2016 -2020ⁱⁱ:

1. Diseñar e implementar una Ruta Integral de Atenciones desde la gestación hasta la adolescencia.
2. Diseñar e implementar una metodología de monitoreo y seguimiento a la corresponsabilidad de las familias y cuidadores.
3. Diseñar e implementar una herramienta de información que permita el seguimiento niño a niño.
4. Atender integralmente en 61.241 cupos a niños y niñas de 0 a 5 años en ámbitos institucionales con enfoque diferencial.
5. Atender integralmente 15.000 mujeres gestantes y niñas y niños de 0 a 2 años con enfoque diferencial.
6. Atender integralmente 43.000 niños, niñas y adolescentes de 6 a 17 años y 11 meses en riesgo o situación de trabajo infantil, víctimas y/o afectadas por el conflicto armado, o vinculados al sistema de responsabilidad penal adolescente en medio abierto en el marco de la ruta integral de atenciones.
7. Alcanzar 76.054 cupos de ámbito institucional con estándares de calidad superiores al 80%.
8. Atender 9.800 niñas, niños y adolescentes pertenecientes a grupos poblacionales históricamente segregados.

De otra parte, la gestión al interior de la SDIS en la ejecución de las metas objeto de esta auditoría, meta uno (1), cinco (5) y ocho (8), están enmarcadas dentro del Proceso de Prestación de los Servicios Sociales en:

- Procedimiento "Prestación del Servicio Social de Atención Integral a Mujeres Gestantes, Niñas y Niños menores de dos (2) años Gestión de Bienes y Servicios". PCD-PSS-003 Versión 0, Circular No. 031 del 10/10/2017.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 5 de 14

- Criterios de identificación, priorización, restricciones por simultaneidad y egreso para el acceso a los servicios sociales de la SDIS. F-SG-02 V. 3 del 20 de octubre de 2015
- Procedimiento acompañamientos y orientaciones pedagógicas disciplinares en ámbito familiar y centro de desarrollo infantil rural PCD-PSS-AR-613.
Lineamiento inclusión de la primera infancia con discapacidad y alteraciones en el desarrollo. “Entre Pares” L-PS-04 del 22 de septiembre de 2015.
- Estrategia atrapa-sueños F-PS-192 – Memo Interno 68413 del 11 de noviembre de 2015.
- Instructivo orientaciones para la inclusión de la primera infancia con discapacidad y alteraciones en el desarrollo “Entre Pares” INS-PSS-006, Versión 1 Memo Int. 84923 del 12 de diciembre de 2016

10. HALLAZGOS

En la identificación de los hallazgos se enuncian inicialmente las FORTALEZAS, es decir, aquellas actuaciones relevantes detectadas por el Equipo Auditor en el transcurso de la auditoría, luego se mencionan las OPORTUNIDADES DE MEJORA, situaciones que no implican incumplimientos de requisitos, pero que deben ser tenidas en cuenta para realizar mejoras en los procesos o mitigar posibles riesgos, y por último se plasman las NO CONFORMIDADES que son incumplimientos de requisitos. Es preciso elaborar un plan de mejoramiento, en el cual se deben incorporar tanto las acciones de mejora en relación con las oportunidades de mejora, las acciones preventivas para atender los riesgos advertidos, como las correcciones y acciones correctivas correspondientes a las no conformidades, para lo cual se debe tener en cuenta el procedimiento de acciones de mejora y su correspondiente instrumento de seguimiento y control.

Nota: Importante recordar que el procedimiento “Acciones preventivas, correctivas, de mejora continua y correcciones PCD-EV-MC-216, versión 4, indica que *“la Formulación del Plan de mejoramiento en el instrumento de acciones de mejora se debe realizar en un término no mayor a 10 días hábiles siguientes al registro e información del hallazgo por parte de la OCI.”*

10.1. FORTALEZAS

- 10.1.1 Frente a la estrategia Entre Pares se evidenció documentalmente su aplicación adecuada y oportuna. Presencialmente se observó el sentido de pertenencia de las profesionales que desarrollan la estrategia.
- 10.1.2 Se aprecia el interés de la Administración por fortalecer los ambientes adecuados y seguros, por ejemplo, en las Subdirecciones Locales de Chapinero, Kennedy, Rafael Uribe Uribe.
- 10.1.3 La Subdirección para la Infancia viene haciendo esfuerzos ingentes por la socialización constante del Talento Humano con resultados favorables hacia los servicios.

10.2. OPORTUNIDADES DE MEJORA

META 5 Y 8

- 10.2.1 En la revisión de las historias sociales de los participantes seleccionados en la muestra se evidenció:
- En las Subdirecciones Locales de Engativá y Rafael Uribe Uribe (para meta 5 y 8) y, Bosa (para meta 8) no fue posible tener acceso a las historias sociales dado que se encontraban organizando la información en los expedientes, incumpliendo con lo establecido en el *“Instructivo para la conformación, organización y administración de expedientes de historias sociales I-BS-067 versión 0”*, del 13 de julio



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 6 de 14

de 2016 referente a la conformación de un solo expediente por servicio y por beneficiario y/o participante. Por lo anterior se levantó la visita de auditoría en Engativá y Rafael Uribe Uribe. Para el caso de la SLIS Rafael Uribe Uribe, se realizó una 2ª visita donde fue posible revisar algunas historias sociales.

- Adicionalmente en el Jardín Infantil Payacua de la SLIS Los Mártires y en Subdirecciones como por ejemplo, Tunjuelito, Antonio Nariño – Puente Aranda, Engativá (para meta 5 y 8) y, Bosa, Mártires y Kennedy (para meta 8), en algunas de las historias sociales se observó que no tienen o no esta diligenciada la hoja de control, creada con el fin de tener registro de la existencia de cada uno de los documentos que conforman la historia social (*"Instructivo para la conformación, organización y administración de expedientes de historias sociales I- BS-067 versión 0"*, del 13 de julio de 2016).
- En todas las Subdirecciones visitadas se archivan por separado los siguientes documentos: a) encuentros grupales y círculos familiares, b) control de asistencias, c) registro de llamadas y, d) actas de la aplicación de la estrategia Atrapa sueños, sin que sea posible identificar desde la historia social su existencia y ubicación.

Atendiendo a lo indicado anteriormente y en el Instructivo mencionado en los párrafos anteriores, *"la Historia Social es considerada como información histórica y por lo tanto de conservación total para ser transferida al Archivo de Bogotá"*, cualquier debilidad en su archivo y conservación podrían generar riesgo en su integridad para el aporte en la ciencia y la cultura y, de paso pérdida de la memoria institucional.

Adicionalmente se podría generar desorden documental y desgaste administrativo en la consecución de la información que debería reposar en la historia social, tal como lo establece el *"Instructivo para la conformación, organización y administración de expedientes de historias sociales I-BS-067 versión 0"*, del 13 de julio de 2016, como también en el *"Procedimiento de Prestación de Servicio Social de atención integral a mujeres gestantes, niñas y niños menores de dos años, PCD-PSS-003 versión 0"*, en su glosario establece *"Historia Social: Expediente conformado con la totalidad de la documentación generada o recibida en desarrollo de la prestación de los diferentes servicios que ofrece la Secretaría Distrital de Integración Social en cumplimiento de su objeto social"*.

No obstante que se menciona el incumplimiento de requisitos establecidos en el *"Instructivo para la conformación, organización y administración de expedientes de historias sociales I-BS-067 versión 0"*, el presente hallazgo no es clasificado como no conformidad, dado que dicho instructivo no se consideró como criterio de auditoría.

10.2.2 Luego de realizar revisión al proyecto 1096, meta 5 y 8, en el SEGPLAN vigencia 2017 se evidencian sobre-ejecuciones de más del 100% de beneficiarios, lo cual podría generar posibles recortes presupuestales que podrían afectar la prestación del servicio y evidencia debilidades en la planificación del proyecto.

10.2.3 En la revisión selectiva de los contratos vigencia 2017 que soportan la ejecución presupuestal de las metas 5 y 8 se evidenció en algunos que:

En el informe del supervisor se señala que "No aplica" la obligación cuando el contratista reporta actividades realizadas o viceversa, e indica "cumple" cuando el contratista en su informe señala que "no aplica" para el periodo reportado. Ejemplos:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 7 de 14

Contrato No.	Contratista	Supervisor
4559	INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA	Subdirector Mártires
5234		Subdirector Engativá
6739		Subdirector Suba
7766		Subdirector Ciudad Bolívar
5427		Subdirector para la Infancia
4210		Subdirector Fontibón
4826		Subdirector Usme-Sumapaz

10.2.4 En el desarrollo de la auditoría se identificaron participantes de la estrategia Atrapa sueños (caracterizados como víctimas de conflicto armado) siendo contabilizados para la magnitud de la ejecución para la vigencia 2017, no obstante la documentación soporte revisada en las historias sociales, no da cuenta de algún tipo de atención realizada desde el 1º de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2017, para ilustrar, se trae a contexto algunos casos encontrados:

No. DE DOCUMENTO	NOMBRE	LOCALIDAD	OBSERVACIÓN
INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA		Bosa	Última atención evidenciada en vigencia 2015
		Bosa	Último documento de enero de 2016
		Bosa	Última atención enero de 2016
		Bosa	Último documento de noviembre de 2015

Igualmente, se presentó participantes del servicio creciendo en familia que siendo contabilizados para la magnitud de la ejecución presupuestal vigencia 2017, la documentación soporte revisada en las historias sociales, no da cuenta de algún tipo de atención realizada desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, ejemplos:

No. DE DOCUMENTO	NOMBRE	LOCALIDAD	OBSERVACION
INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA		Usaquén	Ultimo documento en la carpeta el 16 de enero de 2017 Acta de cierre de expediente.
		Usaquén	No se evidencia atención para el 2017, últimos documentos del 2016.
		Tunjuelito	Ultima atención 6 de diciembre de 2016.
		Tunjuelito	Ultima atención 21 de octubre de 2016.
		Puente Aranda	Ultima atención 12 de diciembre de 2016.

Lo anterior podría evidenciar alteraciones en el reporte de cumplimiento de metas.

META 1

10.2.5 Los documentos base para la implementación de la RIA, como "Ruta Integral de Atenciones para la Primera Infancia – RIA de Bogotá D.C. Módulo de Implementación Local", "Documento de orientaciones de la ruta integral de primera infancia (RIAPI)", entre otros, se encuentran en



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 8 de 14

borrador o preliminar, están en construcción y aún no tienen aprobación de la Mesa Intersectorial o el Consejo Distrital de Política Social o del órgano competente distrital establecido para tal fin y, debido a su redacción, no es posible establecer si lo allí plasmado fue realizado o está por adelantarse.

10.2.6 Una vez verificada la implementación de la RIA en las localidades visitadas (se verificaron 11 de las 13 localidades), junto con los productos que se debían entregar en la vigencia 2017 (de acuerdo con el cronograma entregado por el responsable de la RIA en Nivel Central): se encontró que:

- Los productos que se debían entregar a 31 de diciembre de 2017 eran: a) Conformación del equipo de trabajo local RIA, b) Plan de trabajo local, c) Panorama local primera infancia, d) Oferta de servicios y
- e) el Plan de Gestión Intersectorial para el Fortalecimiento de las Atenciones Integrales – PGFAI.
- Usaquén es la única localidad donde se evidenció la elaboración de la totalidad de los productos.
- De las 11 localidades, 8 no terminaron el PGFAI que era el producto final entregable en el 2017 y con el que se adelantarían acciones en el 2018 (Usme, Sumapaz, Tunjuelito, Kennedy, Engativá, Mártires, Puente Aranda, Rafael Uribe Uribe y Ciudad Bolívar).
- En las actas de la Mesa RIA se evidenció participación intermitente de las entidades corresponsables para la elaboración de los productos, por ejemplo, en las localidades de Tunjuelito, Usme-Sumapaz y Mártires.
- En las actas de las mesas RIA en 8 de las 11 localidades, no se evidenció la elaboración y/o aprobación de algunos productos (Usme, Sumapaz, Tunjuelito, Kennedy, Engativá, Mártires, Puente Aranda, Rafael Uribe Uribe y Ciudad Bolívar).

Lo anterior pudo generar retraso en el cumplimiento de la meta 1 del proyecto 1096.

META 5

10.2.7 Se evidenció la baja asistencia a los encuentros grupales definidos en el procedimiento como forma 1 y 2 de atención de “Creciendo en Familia”, por ejemplo:

Localidad	Total Asistentes	No. Participantes por grupo	% Prom. de Asistencia
Kennedy	Entre 5 y 8	16 – 19	37%
Puente Aranda – A. Nariño	Entre 4 y 12	10 – 20	53%
Ciudad Bolívar	Entre 6 y 10	Aproximadamente 20	40%

Se relaciona a continuación ejemplo de participantes que no fue posible identificar la asistencia a encuentros grupales

No.	PARTICIPANTE
1	INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA
2	
3	
4	
5	

Esta baja participación de padres y/o cuidadores, podría evidenciar poca optimización de los recursos asignados a la prestación de los servicios, adicionalmente se podría estar comprometiendo el cumplimiento del objetivo de dicha actividad.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 9 de 14

10.2.8 En el documento denominado perfil del proyecto de inversión, formato FOR-DE-012, en el capítulo análisis de riesgos, se identificaron los siguientes: “*Personal insuficiente por estándar para brindar atención de calidad*” y “*Debilidad en la línea técnica para la implementación de los servicios*”, los cuales no se encuentran incluidos dentro del mapa de riesgos del proceso.

En el transcurso de la auditoría se evidenció que en las Subdirecciones de Rafael Uribe Uribe, Puente Aranda, Usaquén, Chapinero y Santafé – Candelaria el servicio se prestó a partir de los meses de mayo y junio de 2017, porque el recurso humano necesario no estaba contratado. Para el caso de la localidad Tunjuelito la profesional encargada de realizar los encuentros grupales estaba incapacitada y no fue reemplazada. Las anteriores situaciones podrían afectar la prestación del servicio.

Respecto a la debilidad en la línea técnica, en el presente informe se genera la no conformidad en el numeral 10.3.2.

META 8

10.2.9 En algunas de las visitas realizadas se observó que la información aportada a la auditoría, correspondiente a datos del SIRBE, es diferente a la que se reporta en las Subdirecciones,. Ejemplos:

PARTICIPANTE	SLIS	REGISTRO SIRBE	REGISTRO FÍSICO
INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA	Rafael Uribe Uribe	Egreso de 31/12/2017	Egreso 28/09/2017
	Rafael Uribe Uribe	Retiro Voluntario 21/12/2016	Retiro Voluntario 01/09/2017
	Puente Aranda	Retiro 31/12/2017	Retiro 04/09/2017

Lo anterior podría generar información o datos misionales registrados en el aplicativo SIRBE no confiables. Esta situación es considerada en el mapa de riesgos del proceso Gestión del conocimiento, tal y como se presenta en el numeral “11. Riesgos” de este informe.

10.3. NO CONFORMIDADES

META 1

10.3.1. Luego de la revisión de los soportes de la meta 1 se evidenció que se incumplió con el producto entregable y una de las tareas que soportan el cumplimiento de la Actividad 1 “*Armonizar los objetivos, alcances e implementación de la gestión intersectorial Nacional, Distrital y Local en el marco de la Ruta de Atención Integral (RIA)*” registrada en el Plan de Acción Institucional 2017 del proyecto 1096, así:

- Producto entregable: “*Documento del módulo de implementación local del pilotaje de la RIA (Ruta Integral de Atenciones) para la primera infancia en 5 localidades*”, como se definió en la hoja de actividades y tareas del Plan de Acción Institucional de enero a diciembre de 2017.
- Tarea: No se formularon los indicadores de gestión y de resultado que se especificaron en la descripción de la tarea “*Formular el plan de acción con los objetivos, las metas, los indicadores de gestión y de resultado, las acciones, los recursos y los responsables para la ejecución de la RIA (Ruta Integral de Atenciones) para la Primera Infancia*”.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 10 de 14

META 5

10.3.2. De las visitas realizadas a las Subdirecciones Locales se evidenció la prestación del servicio "Creciendo en Familia" sin la aprobación de los criterios de focalización, priorización y egreso del ciudadano. Lo anterior se confirmó a través de la circular interna No. 013 de 17 de mayo de 2017, donde se indica que en la actualidad la SDIS se encuentra revisando los criterios conforme a lo que establece la ley y en el marco del Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos. Así mismo, se observó que en el primer semestre de 2017 se inició la transición del servicio "Ámbito Familiar" al servicio "Creciendo en Familia", cuando el procedimiento "Prestación del Servicio Social de Atención Integral a Mujeres Gestantes, Niñas y Niños menores de 2 años PCD-PSS-003 versión 0", se aprobó mediante la circular No. 031 el 10 de octubre de 2017.

De acuerdo a lo anterior se evidenció el incumpliendo con lo establecido en el documento denominado "Criterios de identificación, priorización, restricciones por simultaneidad y egreso, para el acceso a los servicios sociales de la SDIS, F-SG-02 versión 3 del 20 de octubre de 2015", donde está vigente el servicio "Atención Integral a la Primera Infancia Ámbito Familiar".

10.3.3. En la revisión de las caracterizaciones de los espacios comunales que se van a utilizar en los encuentros grupales se evidenció que algunos no cumplen o cumplen parcialmente los lineamientos establecidos en el formato "ficha caracterización de espacios" FOR – PSS- 047 Versión 0 – Memo interno 49064 del 26 de septiembre de 2017", se citan a continuación algunos ejemplos:

- No cumplen: salón comunal Barrio Amparo de la localidad de Kennedy,
- Cumple parcialmente: salón comunal San Carlos de la Localidad de Tunjuelito, Salón comunal Floralia, la Igualdad y Chucua de Kennedy.

De acuerdo con el instructivo "ficha caracterización de espacios" FOR – PSS- 047 Versión 0 – Memo interno 49064 del 26 de septiembre de 2017", cuando la calificación es "cumple parcialmente" "se debe analizar si se pueden hacer cambios o adecuaciones para poder hacer uso del espacio", dicho análisis o adecuaciones no se evidencian en los formatos diligenciados para los ejemplos citados. A pesar de lo anterior estos sitios fueron utilizados para los encuentros, situación que podría generar responsabilidades legales para la entidad en caso de la ocurrencia de un evento desfavorable.

10.3.4. No se dio cumplimiento a algunas actividades definidas en el "Procedimiento para la prestación del servicio social de atención integral a mujeres gestantes, niñas y niños menores de dos años PCD-PSS-003 versión 0", como se detalla a continuación:

- Actividad 7: Realizar contacto telefónico con los participantes para concertar la programación del encuentro inicial en casa, cuyo punto de control es la verificación de la primera atención grupal o en casa máximo 8 días después de la asignación. Para los participantes que tienen ficha SIRBE del 2017 se evidenció que el encuentro de acogida se realizó vencidos los 8 días de la asignación a los profesionales. La mayoría son participantes que ingresaron en años anteriores al 2017, donde no se observó encuentro de acogida, sino actas de ubicación del participante y retiro del servicio.
- Actividad 13: Se debe diligenciar el formato de "acuerdo de corresponsabilidad". Ejemplos: No se tiene para los participantes [REDACTED] Subdirección Puente Aranda, [REDACTED] y [REDACTED] de la Subdirección de Tunjuelito.
- Actividad 14: Realizar caracterización familiar y comunitaria. Se manifestó por parte del líder de la meta que el diligenciamiento de estos formatos no se aplicó en el 2017, por requerir una socialización de éste.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 11 de 14

- Actividad 17: Como punto de control verificar que se realice y entregue informe trimestral de avances a familias. Ejemplos:

PARTICIPANTE	SUBDIRECCIÓN LOCAL
INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA	Santafé- Candelaria
	Usaquén
	Tunjuelito
	Bosa

- En los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, en algunas Subdirecciones no se utilizaron formatos definidos en el procedimiento y que fueron oficializados en el mes de septiembre de 2017. Ejemplos: Subdirección Local Puente Aranda – Antonio Nariño-Santafé y Rafael Uribe Uribe- Mártires

PARTICIPANTE	SUBDIRECCIÓN LOCAL	REGISTRO
INFORMACIÓN CLASIFICADA Y RESERVADA	Rafael Uribe Uribe	Formato no controlado seguimiento en salud y nutrición de 7-24 meses (07/09/17), formato no controlado atención individual/familiar (18/10/17)
	Santafé	Acuerdo de corresponsabilidad
	Puente Aranda	Se utilizan los documentos no controlados en octubre y noviembre cuando ya estaban estandarizados
	Mártires	Los formatos novedades, compromiso, consentimiento informado y formato para completar esquema de vacunación, no se evidencian oficializados
	Mártires	Formato novedades, compromiso, formato para completar esquemas de vacunación y consentimiento informado sin oficializar

Lo anterior podría generar riesgos en la prestación del servicio ya que no se asegura al seguimiento al cumplimiento de requisitos.

11. RIESGOS

- 11.1. Se reiteran las observaciones realizadas en el informe de seguimiento de administración del riesgo con corte a diciembre de 2017, presentado por la OCI mediante radicado INT66391 de 16/12/2017, así:
- En el documento denominado riesgos PPSS ámbito familiar septiembre de 2016, allegado al equipo auditor, se identificaron acciones preventivas iguales a los controles que se analizan para la valoración del riesgo después de los controles y que determinan el riesgo residual.
 - No se ha hecho la revaloración de los riesgos como mínimo una vez al año, a partir de su oficialización.
- 11.2. Se identificaron en la auditoría algunos riesgos pertenecientes a otros procesos que se materializaron, así:
- El riesgo RPSS 08 “Puede suceder que se ejecuten las actividades y tareas del proceso de manera inadecuada”, identificado en el proceso prestación de los servicios sociales, oficializado con la circular nro. 7 del 20/03/2015, calificado como moderado, se materializó en la prestación del servicio



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 12 de 14

“Creciendo en Familia” toda vez que debido a la carencia de estandarización de actividades del procedimiento “*Prestación del Servicio Social de Atención Integral a Mujeres Gestantes, Niñas y Niños menores de dos (2) años, PCD-PSS-003 Versión 0*”, y de los criterios focalización, priorización y egreso del servicio; se ejecutaron actividades y tareas del proceso de manera inadecuada.

- El riesgo RBS-5 “*que no se garantice de forma permanente y oportuna la conservación, organización y acceso a la información*”, correspondiente al proceso de gestión de bienes y servicios, se materializó dentro del proceso de prestación del servicio en las metas 5 y 8, en las Subdirecciones Locales de Rafael Uribe Uribe, Engativá y Bosa, en cuanto no se pudo hacer la revisión de las historias sociales.
- El riesgo RPSS01-6 “*Pueden presentarse incumplimientos frente a los lineamientos de gestión documental*” correspondiente al proceso prestación de los servicios sociales, se materializó dentro del proceso de prestación del servicio “Creciendo en Familia” evidenciado en: Historias sociales sin hojas de control, sin cierre del expediente y en general, sin la totalidad de los formatos que se establecen en el procedimiento.
- El riesgo RGC-1 “*Información o datos misionales no confiables*” oficializado mediante circular 36 del 20/12/2016 correspondiente al proceso de gestión del conocimiento, se materializó en la prestación del servicio a gestantes, niños y niñas beneficiarios en la meta 8 para las estrategias Atrapa Sueños y Entre Pares.

En algunas de las visitas realizadas se observó que la información aportada a la auditoría, correspondiente a datos del SIRBE, es diferente a la que se reporta en las Subdirecciones, ver ejemplos en el numeral 10.2.11 de este informe.

La Oficina de Control de Interno comunicará esta información a los líderes de los procesos correspondientes para que sea tenida en cuenta en la valoración de riesgos. Se recomienda que desde el proyecto 1096 se articulen con los procesos correspondiente para la aplicación del plan de manejo o de contingencia.

- 11.3. En el documento denominado perfil del proyecto de inversión, formato FOR-DE-012, en el capítulo análisis de riesgos, se identificaron los siguientes: “*Personal insuficiente por estándar para brindar atención de calidad*” y “*Debilidad en la línea técnica para la implementación de los servicios*”, los cuales no se encuentran incluidos dentro del mapa de riesgos del proceso, y en el trascurso de la auditoría se evidenció que se materializaron. Ejemplos: En varias visitas se manifestó por parte de los servidores, que en los meses de enero a marzo de 2017 no se prestó el servicio de “Creciendo en familia” debido a la ausencia del recurso humano, por la demora en los procesos de contratación de los profesionales y la atención a los participantes se inició entre los meses de mayo y junio, ver ejemplos en el numeral 10.2.12 de este informe. Adicionalmente el servicio creciendo en familia inició su transición e implementación en la vigencia 2017, sin la debida aprobación de: a) los criterios de identificación, priorización, restricciones por simultaneidad y egreso y b) el Procedimiento con sus respectivos formatos.

12. CONCLUSIONES

12.1. Meta 1

- Los cronogramas de actividades de la meta 1 que no se cumplieron para la vigencia 2017, se reprogramaron para la vigencia 2018, lo que puede comprometer el cumplimiento de la meta planteada para el cuatrienio.
- El avance de los documentos base de la implementación de la RIA no ha sido presentado para su



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 13 de 14

aprobación distrital al órgano competente.

- Las actas y documentos productos de las mesas de trabajo de la RIA no dan cuenta de la gestión desarrollada y de los compromisos y decisiones adoptadas.

12.2. Meta 5

- La transición en la prestación del servicio “Ámbito Familiar” a “Creciendo en Familia”, se ha surtido sin la aprobación de los criterios y procedimientos correspondientes.
- La contratación de los profesionales en algunas Subdirecciones para la prestación del servicio “Creciendo en Familia”, sólo se logró hasta los meses de marzo y abril, iniciando con la refocalización de los participantes de ámbito familiar para definir su continuidad en “Creciendo en Familia” de tal forma que el servicio inició en los meses de mayo y junio.
- Las historias sociales no están conformadas por la totalidad de la documentación generada o recibida en desarrollo de la prestación del servicio “Creciendo en Familia” y no es posible desde ella identificar la existencia y conservación de la información faltante.
- Se pudieron ver afectados los reportes de magnitud de la meta 5 del proyecto 1096, dado que se están reportando beneficiarios del servicio en la vigencia 2017 que no tiene el correspondiente soporte en las historias sociales.
- En el reporte SEGPLAN se reporta para la vigencia 2017 una sobre-ejecución en la magnitud de la meta del 180.77%.

12.3. Meta 8

- La documentación soporte de la aplicación de la estrategia Atrapa sueños es incompleta, se encuentra dispersa, haciendo compleja su consulta y verificación por participante.
- Se pudieron ver afectados los reportes de magnitud de la meta 8 del proyecto 1096, dado que se están reportando beneficiarios de la estrategia atrapa sueños del 1 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2017 que no tiene el correspondiente soporte en las historias sociales.
- En el reporte SEGPLAN se reporta para la vigencia 2017 una sobre-ejecución en la magnitud de la meta del 122.97%.

13. RECOMENDACIONES

GENERALES

- 13.1 Dar cumplimiento a los requisitos normativos externos e internos.
- 13.2 Evaluar la necesidad de atender oportunamente los ajustes o justificaciones que puedan requerir ante un eventual incumplimiento o desviación de las tareas, actividades y productos entregables descritos en el seguimiento al plan de acción institucional.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 14 de 14

META 5 Y 8

- 13.3 Considerar la importancia de agilizar el proceso de aprobación de los criterios de identificación, priorización, restricciones por simultaneidad y egreso de los servicios sociales de la SDIS.
- 13.4 Teniendo en cuenta que en el “Manual para la construcción de indicadores de gestión (MNL-MC-001)” se presentan como beneficios: “Apoya el proceso de planificación (definición de objetivos y metas) y de formulación de políticas de mediano y largo plazo”, “Posibilita la detección de procesos de la institución en las cuales existen problemas de gestión tales como: uso ineficiente de los recursos, demoras excesivas en la entrega de los productos, asignación del personal a las diferentes tareas...”, se recomienda ponderar la viabilidad de diseñar y aplicar una herramienta de medición que permita conocer el impacto de los servicios prestados y estrategias aplicadas en las metas 5 y 8 del proyecto 1096 que le permita a la SDIS tomar decisiones que optimicen los recursos y dar cumplimiento a la normatividad interna y externa.
- 13.5. Evaluar la necesidad de mejorar los registros en los informes de la supervisión de los contratos de prestación de servicios, para que haya concordancia con los informes del contratista.
- 13.6. Valorar la importancia de incluir en el mapa de riesgos del proceso, los riesgos identificados en el documento denominado “Perfil del Proyecto de Inversión”, igualmente revisar los riesgos existentes frente a los controles y a las evidencias en esta auditoría para dar cumplimiento a la política de Gestión de Riesgos.
- 13.7. Considerar la posibilidad de revisar y ajustar la planeación de la magnitud de las personas atendidas en la meta 5 y 8.
- 13.8. Analizar la conveniencia de reconsiderar los criterios establecidos para el conteo de las metas, buscando que se refleje de manera inequívoca la atención.

META 1

- 13.9. Considerar la importancia de priorizar, el ajuste y presentación del avance de los documentos base para la implementación de la RIA al órgano competente para su aprobación.
- 13.10. Analizar la incidencia que puede tener el incumplimiento de los cronogramas de actividades de la meta 1 en el cumplimiento del objetivo planteado en el cuatrienio y tomar las acciones pertinentes.
- 13.11. Observar los lineamientos de gestión documental para la elaboración y conservación de las Actas, teniendo en cuenta que son documentos que evidencian los compromisos y decisiones frente a la implementación de la Política Pública de Infancia y Adolescencia. Igualmente en lo referente a la conformación, organización y administración de expedientes de historias sociales, sin perder de vista la importancia que tiene el expediente para la SDIS y el archivo de Bogotá.

META 5

- 13.12. Dar cumplimiento al “procedimiento para la prestación de los servicios sociales a mujeres gestantes, niños y niñas menores de dos años, PCD-PSS-003 Versión 0”.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

PROCESO: MEJORA CONTINUA
PROCEDIMIENTO: EJECUCION DE AUDITORIA INTERNA

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA

Código: F-MC-SI-005

Versión: 2

Fecha: 19/09/2012

Página: 15 de 14

META 8

13.13. Para los cinco jardines sociales de la muestra – Meta 8 (La Paz-Chapinero, Samper Mendoza-Mártires, Santa Marta-Bosa, Bellavista-Kennedy y Chuniza-Usme), se evidenció que el proceso de gestión documental tiene lineamientos diferentes a los establecidos por la SDIS. Sobre este tema se pronunció la Oficina de Control Interno en el informe de la auditoria SIG-SIGA 2017, en el ítem Oportunidades de mejora, numeral 10.2.1.1.

Se recomienda articular con los responsables del plan de mejoramiento que atiende los hallazgos del informe de auditoría SIG-SIGA 2017, para que dentro de su competencia implemente las actividades definidas.

EQUIPO AUDITOR

Gloria Marcela Luna Riaño

Luz Stella Carvajal Moreno

Astrid Yasmin Villanueva Calderón

Karina Córdoba Acero

Mauricio Rodríguez Ramírez

Jairo Enrique García Olaya

Firma(s):

[Handwritten signatures of the audit team members]

JEFE-A OFICINA DE CONTROL INTERNO

Yolman Julián Sáenz Santamaría

Firma:

[Handwritten signature of the Internal Control Office Chief]

FECHA DE ENTREGA

19 de junio de 2018

ⁱ Formato Perfil Proyecto de Inversión - Dirección Poblacional, Subdirección para la Infancia, diciembre 2017

ⁱⁱ Ficha de Estadística Básica de Inversión Distrital EBI-D



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**