



<div><p>CONTRALORIA GENERAL DEL RISARALDA</p></div>		<p>CONTROL INTEGRAL PARA EL BIEN COLECTIVO</p>	
<p>FORMATO No: 20A SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO - COMPROMISOS SUSCRITOS INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL RISARALDA</p>			
NOMBRE DE LA ENTIDAD QUE SUSCRIBIO EL PLAN		GOBERNACION DE RISARALDA	
MUNICIPIO		PEREIRA	
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL		Victor Manuel Tamayo Vargas	
NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO		Wilson Palacio Vasquez	
FECHA SUSCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		2009-09-10	
DESCRIPCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Auditoria Integral Especial a la Secretaria de Educación Departamental, al proceso de registro y cobro de incapacidades del personal administrativo, docente y directivo a cargo del Departamento.	
FECHA DE SEGUIMIENTO A COMPROMISOS		2011-08-09	
RESULTADOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL			

CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO GENERAL DEL PLAN	<p>El nivel de cumplimiento del plan es del 81%. Con relación al último reporte no se ha avanzado ( Dic. 31 de 2010: 80%).</p> <p>Se debe revisar con los responsables del mejoramiento si es posible cumplir en un 100% con los compromisos pendientes. Es importante que se tomen acciones para poder terminar el plan, teniendo en cuenta que se suscribio en Sept. del 2009.</p>
CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICOS	<p><b><i>Compromisos de mejoramiento pendientes y con términos vencidos:</i></b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Realizar balance trimestral sobre el estado de reintegros por EPS y Fiduprevisora relacionado con incapacidades (Avance 65%)</li><li>• Remitir cuenta por cobrar por concepto de incapacidad por parte de Recursos Humanos a Contabilidad. Constatar información de la Fiduciaria con las resoluciones de incapacidad remitidas verificando el valor de la incapacidad. Reintegrar el valor en el sistema. (Avance 50%)</li></ul>

<div><p>CONTRALORIA GENERAL DEL RISARALDA</p></div>		<p>CONTROL INTEGRAL PARA EL BIEN COLECTIVO</p>	
OBSERVACIONES		• VER las observaciones en la última columna del formato.	
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN		81.00	
CONCLUSIONES		ND	

\_\_\_\_\_  
REPRESENTANTE LEGAL

\_\_\_\_\_  
JEFE CONTROL INTERNO

\_\_\_\_\_  
LIDER AUDITOR  
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL

No	DEFICIENCIA ADMINISTRATIVA	COMPROMISOS DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS	RESPONSABLE	TERMINO	INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	LOGROS ALCANZADOS	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
	Deficiencia en controles para la	Efectuar el cruce de información y verificación de la nómina mensual liquidada contra los actos				<ul style="list-style-type: none"><li>Se hizo revisión de las incapacidades de la vigencia 2008, por parte de la Contraloría General de la República. Por parte del área de Recursos Humanos se está revisando la vigencia 2009. Se entregó y socializó circular sobre los términos establecidos para la entrega de incapacidades al Area de Recursos Humanos (circular No.002 de Enero 18 de 2010).</li><li>se hace revision mensual de las incapacidades tanto del personal administrativo como docente en el sistema humano haciendo cruce de la resolucion del mes respectivo contra la prenomina. En caso de encontrar alguna</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>Pueden existir incapacidades de la vigencia 2009, que no fueron reportadas por las Instituciones Educativas a Recursos Humanos, en caso de llegar a detectarse una novedad no reportada de manera oportuna, se remitirá a Control Disciplinario</li></ul>

<u>1</u>	Deficiencias en controles para los registros por novedades sobre incapacidades y licencias, para el personal administrativo, docente y directiva docente de la Secretaría de Educación Departamental	administrativos por los cuales se reconocen incapacidades y licencias, lo que permitirá constatar que todas las novedades de este tipo queden debidamente registradas en el sistema (prenómina), dejando registro sobre situaciones particulares.	Lina Maria Mesa Arcila, MARLENY GIRALDO NORENA	2009-09-11	No. de reportes trimestrales consolidados	<p>inconsistencia se informa directamente al funcionario responsable de generar la nómina.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Se hizo revisión de incapacidades vigencias 2008-2010, verificando que se hayan realizado los descuentos en nómina.</li></ul> <p>Se verificó de acuerdo a listados de Cosmitet, Resoluciones y sistema.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Se hizo revisión de incapacidades vigencias 2008-2010, verificando que se hayan realizado los descuentos en nómina.</li></ul> <p>Se verificó de acuerdo a listados de Cosmitet, Resoluciones y sistema.</p>	<u>100%</u>	<p>Disciplinario.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>El sistema Humano no permite generar un informe que contenga las correcciones. Se procesa la información para la prenómina, se revisa y ajusta en el sistema y por último genera la nómina final.</li><li>Se dispone de informe de revisión realizada. Informe DIC. 16/2010</li></ul>
						<ul style="list-style-type: none"><li>Se remitió a Contabilidad toda las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades de Docentes y Administrativos de la vigencia 2009, con sus respectivas direcciones de acuerdo a lo solicitado.</li></ul>		

<u>2</u>	Deficiencias en controles por manejo de reintegros de entidades, sobre incapacidades pagadas por la SED y con cargo a las EPS	Remitir cuenta por cobrar por concepto de incapacidad por parte de Recursos Humanos a Contabilidad . Constatar información de la Fiduciaria con las resoluciones de incapacidad remitidas verificando el valor de la incapacidad. Reintegrar el valor en el sistema.	Luz Astrid Vasquez Ruiz, Lina Maria Mesa Arcila, MARLENY GIRALDO NORENA	2009-09-11	No. de informes trimestrales remitidos por Contabilidad	<ul style="list-style-type: none"><li>• Con relación a las incapacidades del personal administrativo, se han realizado los descuentos a través de la planilla de Asocajas y se remitió a Contabilidad para el respectivo cruce contable.</li></ul> <p>Respecto al personal Docente, las resoluciones de la vigencia 2009, fueron remitidas a la Fiduprevisora en el mes de Enero de 2010, siendo devueltas el 22 de Abril de 2010 por parte de la Fiduprevisora para realizar ajustes con fundamento a la Circular No.003 de 2009</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Para el caso del personal Administrativo, se ha enviado de manera oportuna a Contabilidad los descuentos realizados a través de planillas.</li></ul> <p>El caso del personal Docente, se encuentra por definir, puesto que a la fecha existe concepto de la Fiduprevisora que modifica los valores de las vigencias 2008-2009 para el ajuste contable.</p> <p>Una vez se tenga claridad entre Departamento y Fiduprevisora sobre el valor real de</p>	<u>50%</u>	•
----------	---	--	---	------------	---	---	------------	---

						<p>reintegro, serán remitidos a Contabilidad nuevamente, incluyendo la vigencia 2010.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Para el caso del personal Administrativo, se ha enviado de manera oportuna a Contabilidad los descuentos realizados a través de planillas.</li></ul> <p>El caso del personal Docente, se encuentra por definir, puesto que a la fecha existe concepto de la Fiduprevisora que modifica los valores de las vigencias 2008-2009 para el ajuste contable.</p> <p>Una vez se tenga claridad entre Departamento y Fiduprevisora sobre el valor real de reintegro, serán remitidos a Contabilidad nuevamente, incluyendo la vigencia 2010.</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

						<ul style="list-style-type: none"><li>• Se remitió a la Fiduprevisora cuenta de cobro por concepto de las incapacidades de toda la vigencia 2009, por valor de \$ 195.816.665 mediante oficio del 27 de Enero de 2010.</li></ul> <p>Con relación a las EPS los cobros se encuentran actualizados.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Con relación al personal Administrativo, se vienen realizando los cruces de cobros oportunamente y directamente en la Planilla de Asocajas. Se encuentra pendiente reintegro por Porvenir.</li></ul> <p>Para el caso del personal Docente, las incapacidades de una parte de la vigencia 2008 y 2009 fueron devueltas en el mes de Abril de 2010, para realizar los ajustes por parte de la Secretaria, de acuerdo a la circular No. 003 de 200. Por lo anterior dicha entidad no ha realizado los reintegros respectivos, lo que ha frenado el cumplimiento de dicha acción.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Con relación al personal</li></ul>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--



<u>3</u>	La Secretaría de Educacion no hace un balance periódico sobre valores cobrados y valores reintegrados por las entidades EPS y Fiduprevisora	Realizar balance trimestral sobre el estado de reintegros por EPS y Fiduprevisora relacionado con incapacidades.	Luz Astrid Vasquez Ruiz, Lina Maria Mesa Arcila	2009-09-11	No. de informes consolidados que identifican valores cobrados y por cobrar.	<p>Administrativo, se vienen realizando los cruces de cobros oportunamente y directamente en la Planilla de Asocajas. El caso que se encontraba pendiente con la entidad Porvenir, lo asumió la funcionaria Patricia Hidalgo.</p> <p>Para el caso del personal Docente, las incapacidades de una parte de la vigencia 2008 fueron enviadas el 26-10-10 de acuerdo a los requisitos exigidos por la Fiduciaria, en fecha 19-11-2010 fueron devueltas por la Fiduciaria. La Secretaria las envia nuevamente 20-12-2010.</p> <p>Las incapacidades de la vigencia 2009-2010, están en revisión nuevamente para ser enviadas, teniendo presente que se realizará visita por parte un funcionario de Recursos Humanos a la Fiduprevisora, para aclaración y definición de conceptos para las 3 vigencias.</p> <p>• Con relación al personal Administrativo, se vienen realizando los cruces de cobros oportunamente y</p>	<u>65%</u>	<ul style="list-style-type: none"><li>Según conversación via web, con el Sr. Pablo Tovar de Funcionario que ordena el pago por parte de la Fiduprevisora, informa que finalizando el mes de Junio de 2011, consignarían una parte de las incapacidades.</li></ul>
----------	---	--	---	------------	---	---	------------	---

							<p>directamente en la Planilla de Asocajas.</p> <p>Para el caso del personal Docente y Directivo Docente se han remitido los siguientes oficios a la Fiduprevisora, dirigidos a la Dra. Inés Malavera Rodríguez, Directora de Prestaciones Económicas.</p> <p>Vigencia 2008, cobro por valor de \$34.163.548 SAIA No. 5740 del 8 de Abril de 2011</p> <p>Vigencia 2009, cobro por valor de \$ 17.521.898 SAIA No.8968 del 3 de Junio de 2011 y SAIA No. 9471 del 14 de Junio de 2011 por valor de \$27.418.080.</p> <p>Vigencia 2010, cobro por valor de \$21.875.558 SAIA No. 7028 del 4 de Mayo de 2011.</p> <p>La Secretaría se encuentra en espera de respuesta y reintegro de los recursos.</p> <p>Se remitió igualmente a Contadora Margoth Aguirre, para su consolidación en el Sistema Contable., mediante comunicación 5981 del 5 de Mayo de 2010 (incapacidades 2010)- SAIA No. 5747 del 29 de Abril de 2011 (incapacidades</p>		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

						2009) y 5493 del 26 de Abril de 2011 (incapacidades 2008)		
<u>4</u>	La Oficina de Recursos Humanos no tiene información desagregada por nombre, periodo, valor de incapacidad, pagado en forma directa o pagado por la EPS, para el personal administrativo, docente y directivo docente de la SED.	Generar base de datos que identifique nombre, periodo, valor de la incapacidad, identificación sobre su estado de pago, discriminando si corresponde a personal docente	Lina Maria Mesa Arcila, MARLENY GIRALDO NORENA	2010-09-11		<ul style="list-style-type: none"><li>• Se estableció base de datos que identifica nombres, periodo de incapacidad, dirección, teléfono, valor de la incapacidad, valor a pagar por la Fiduprevisora. resolución,</li><li>• Se dispone de base de datos en excell, que contiene información detallada de incapacidades de manera mensual, tanto del personal Docente como Administrativo.</li><li>• Se dispone de base de datos actualizada tanto para el personal Docente como Administrativos, relacionado con incapacidad, resolución, Unidad presupuestal, días de incapacidad, concepto de incapacidad, valor pagado y valor a cobrar.</li><li>• Se dispone de base de datos actualizada tanto para el personal Docente como Administrativos, relacionado con incapacidad, resolución, Unidad</li></ul>	<u>100%</u>	<ul style="list-style-type: none"><li>• La información se encuentra en medio magnético a cargo de la funcionaria Marleny Giraldo Noreña.</li></ul>

						presupuestal, días de incapacidad, concepto de incapacidad, valor pagado y valor a cobrar.		
						<ul style="list-style-type: none"><li>Se remitió cuenta por cobrar a la Fiduprevisora, correspondiente a toda la vigencia 2009, a la fecha aún existen pagos pendientes de la vigencia 2008, por parte de dicha entidad.</li></ul> <p>Respecto a las EPS se encuentra pendiente reintegro por parte de Porvenir</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Para el caso de Porvenir se presentó D.P con fecha 26 de Mayo de 2010, el cual fue respondido el 8 de Junio de 2010, respuesta que no satisfiso a la Administración, por lo cual el 24 de Junio se presenta nuevo D.Petición.</li></ul> <p>Con relación a los cruces sobre valores reintegrados para el caso de la Fiduprevisora no se ha realizado debido a que a la fecha dicha entidad no ha reintegrado los recursos correspondientes a : Una parte del 2008, toda la vigencia 2009.</p>		

<u>5</u>	En relación a liquidación de incapacidades. No existe cruce de valores sobre registros contables y de nómina de la Secretaría de Educación Departamental vs valores cobrados y recibidos de la Fiduprevisora y EPS por el concepto de incapacidades y licencias.	Realizar balance trimestral sobre el estado de reintegros por EPS y Fiduprevisora relacionado con incapacidades.	Luz Astrid Vasquez Ruiz, Lina Maria Mesa Arcila	2010-09-11	No. de informes consolidados que identifican valores cobrados y por cobrar.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Para el caso del personal Administrativo, se ha realiza oportunamente los cruces de información, siendo remitidos por parte de Recursos Humanos a Contabilidad.</li></ul> <p>Para Docentes se encuentra pendiente aclaración con la Fiduprevisora. Una vez se disponga de dicho concepto, se realizarán el cruce contable.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Con relación al personal Administrativo, se vienen realizando los cruces de cobros oportunamente y directamente en la Planilla de Asocajas.</li></ul> <p>Para el caso del personal Docente y Directivo Docente se han remitido los siguientes oficios a la Fiduprevisora, dirigidos a la Dra. Inés Malavera Rodríguez, Directora de Prestaciones Económicas.</p> <p>Vigencia 2008, cobro por valor de \$34.163.548 SAIA No. 5740 del 8 de Abril de 2011</p> <p>Vigencia 2009, cobro por valor de \$ 17.521.898 SAIA No.8968 del 3 de Junio de 2011 y SAIA No. 9471 del</p>	<u>75%</u>	<ul style="list-style-type: none"><li>• La información sobre los D.P se encuentran en carpeta física Cobro de incapacidades.</li></ul> <p>A la fecha se están haciendo los ajustes a las incapacidades devueltas por la Fiduprevisora.</p>
----------	--	--	---	------------	---	---	------------	--

						<p>14 de Junio de 2011 por valor de \$27.418.080.</p> <p>Vigencia 2010, cobro por valor de \$21.875.558 SAIA No. 7028 del 4 de Mayo de 2011.</p> <p>La Secretaría se encuentra en espera de respuesta y reintegro de los recursos.</p> <p>Se remitió igualmente a Contadora Margoth Aguirre, para su consolidación en el Sistema Contable., mediante comunicación 5981 del 5 de Mayo de 2010 (incapacidades 2010)- SAIA No. 5747 del 29 de Abril de 2011 (incapacidades 2009) y 5493 del 26 de Abril de 2011 (incapacidades 2008)</p>		
<a href="#">6</a>	<p>Deficiencia en controles periódicos sobre aplicación de procedimientos y normativa vigente en el proceso de incapacidades y pago de nóminas al personal docente y administrativo de la SED, respecto a incapacidades acumulativas y</p>	<p>Solicitar la revisión y concepto relacionado con la formulación y parametrización del software de nómina a fin de verificar que éste se encuentre enmarcado rigurosamente en la normatividad vigente que rige para este tipo de novedad y en caso necesario solicitar los ajustes respectivos a</p>	<p>Lina Maria Mesa Arcila</p>	<p>2010-09-11</p>	<p>Informe que dictamine la formula parametrizada según la normativa.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se solicitó a Soporte Lógico la revisión y parametrización de un nemónico o concepto de programación del sistema parra la inserción de novedades de incapacidad correspondiente a los 3 primeros días.</li><li>• Fue ajustado por la Empresa Soporte Lógico, el concepto de incapacidades no</li></ul>	<p><a href="#">100%</a></p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se evidencia en el sistema Humano.</li></ul>

	porcentajes de liquidación	sonar los ajustes respectivos a Soporte Lógico.				remuneradas por tres (3) días.		
						<ul style="list-style-type: none"><li>Fue ajustado por la Empresa Soporte Lógico, el concepto de incapacidades no remuneradas por tres (3) días.</li></ul>		