

AUDITORÍA AL PROCESO ISEP- IMPLEMENTACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR-PROCEDIMIENTO ISEP- PR-03 SEGUIMIENTO INTEGRAL A LA OPERACIÓN DEL PAE

Auditar el procedimiento ISEP-PR-03 Seguimiento Integral a la Operación del PAE, el cual tiene como fin el seguimiento del Programa de Alimentación Escolar-PAE mediante los lineamientos vigentes del Programa, orientados a la gestión y el fortalecimiento territorial para una adecuada implementación en las Entidades Territoriales Certificadas.



Proceso *Implementación, seguimiento y evaluación de la política pública de alimentación escolar*, Código ISEP – CR.



Procedimiento *Seguimiento integral a la operación del PAE*, Código ISEP - PR – 03



Resolución No. 332 del 17 de diciembre de 2021 *Condiciones* del reporte de información para el seguimiento de *los* recursos destinados al Programa de Alimentación Escolar – PAE, por parte de las Entidades Territoriales.



Recomendaciones / Observaciones:

- Se evidenció** que no se ha elaborado la matriz de riesgos ni se han emitido los requerimientos formales a la entidad territorial, tal como lo exige el procedimiento de seguimiento del PAE. Solo se han realizado acciones preliminares para recopilar información, lo que constituye un incumplimiento parcial del procedimiento y una inobservancia de las actividades previstas.
- Se observó** que el directorio PAE, los tableros de control y las fichas de información no contienen todos los datos de las ETC auditadas, lo que constituye un incumplimiento del procedimiento y afecta la trazabilidad, dificultando la verificación integral de la gestión.
- Se evidenció** que el procedimiento integra todas las etapas del proceso en un solo instrumento, sin segmentación operativa ni definición clara de responsables, lo que dificulta la asignación de funciones, el seguimiento y la organización documental. Esta falta de estructura aumenta el riesgo de fallas de control interno, afecta la trazabilidad y limita la gestión oportuna de la información para la toma de decisiones.
- Se evidenció** que no se ejecutan las actividades de reporte y consolidación previstas para las etapas de Ejecución y Seguimiento, debido a que el Ecosistema SiPAE solo cuenta con módulos operativos para Planeación, Inicio y Contratación, mientras que los módulos de Ejecución, Seguimiento, Cierre y Evaluación no han sido desarrollados. Esta limitación afecta la trazabilidad, la continuidad del proceso y la disponibilidad de información consolidada para la toma de decisiones.

Recomendaciones / Observaciones:


5. **Se observó** que los módulos del subsistema SiGEPAE solo permiten consultar la información reportada por las ETC, sin opciones de descarga masiva, lo que obliga a realizar extracciones manuales. Esto ocurre porque el Ecosistema SiPAE aún no cuenta con funcionalidades completas ni con insumos consolidados para las fases posteriores, y algunas herramientas en desarrollo no han sido adoptadas plenamente.

6. **Se evidenciaron** registros incompletos, vacíos de trazabilidad, ausencia de herramientas tecnológicas y falta de lineamientos operativos unificados, situaciones derivadas de la falta de estandarización, definición de responsabilidades y controles preventivos. Esto incrementa los riesgos en el seguimiento y control de la operación integral del PAE.

Conclusiones:

En términos generales, la Subdirección de Fortalecimiento ha avanzado en el cumplimiento del procedimiento ISEP-PR-03 y desarrolla varias actividades con soportes verificables; sin embargo, persisten brechas importantes en trazabilidad, integridad de la información y disponibilidad de insumos obligatorios. Se identificaron registros incompletos, ausencia de matrices y soportes requeridos, vacíos en el directorio PAE y limitaciones en los tableros de control, así como restricciones tecnológicas del Ecosistema SiPAE que afectan la consolidación de información y el seguimiento en las etapas de ejecución, seguimiento y cierre.

Asimismo, se evidenció falta de estandarización operativa, debilidad en la definición de responsabilidades y demoras derivadas de la ausencia de lineamientos y documentación segmentada del procedimiento. Estas condiciones impactan el control interno y la oportunidad de la toma de decisiones. Por ello, se requiere fortalecer la organización documental, delimitar responsabilidades, segmentar el procedimiento en etapas claras, desarrollar los módulos tecnológicos pendientes y consolidar la matriz de riesgos institucional, con el fin de mejorar la trazabilidad, el control y la eficiencia del proceso PAE.



Incumplimiento grave: normativo y/o operacional que puede acarrear sanciones o multas para la entidad, fallos judiciales en contra o desprestigio nacional

Observaciones u oportunidades de mejora: requiere acoger recomendaciones u observaciones descritas en el informe, que pueden o no generar la suscripción de acciones de mejora en el SMGI .

Cumplimiento: conforme, sin observaciones. Cumple con el criterio evaluado

Siglas:

No se usaron siglas