

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.



| | |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recomendaciones / Observaciones: | <ol style="list-style-type: none">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: | <p>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.</p> <p>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.</p> |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Conclusiones: | <p>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.</p> <p>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.</p> |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| | <p>Incumplimiento grave: normativo y/o operacional que puede acarrear sanciones o multas para la entidad, fallos judiciales en contra o des prestigio nacional</p> | |
| | <p>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 .</p> | <p>Siglas: No se usaron siglas</p> |
| | <p>Cumplimiento: conforme, sin observaciones. Cumple con el criterio evaluado</p> | |