

MEMORANDO INTERNO

AL CONTESTAR CITE ESTE NÚMERO 2014012043-I

SERVI SOFT S.A. Remitente: OFICINA DE CONTROL INTERNO

OCI 2600 – 333

Tipo Doc: MEMORANDO



Fecha: 26/12/2014 15:22:16.0

PARA: Dr. WILLIAM BARRETO MENDEZ
Jefe Oficina Relaciones Internacionales (E)

DE: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA: Diciembre 26 de 2014

ASUNTO: Auditoría al Procedimiento Condonaciones Artista Jóvenes Talentos

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones, dentro de las cuales se encuentra la de evaluación y seguimiento, realizó Auditoría al Procedimiento Condonación Programa Artistas Jóvenes Talentos, la que fue desarrollada cumpliendo los criterios de independencia y objetividad atribuibles a la actividad de Auditoría Interna concebida para agregar valor y mejorar a los procesos de la Entidad.

Por lo anterior, atentamente remito el documento con el resultado de la auditoría, en el que se solicita diligenciar el plan de mejoramiento adjunto con base en las observaciones presentadas en el informe y remitirlo a esta Oficina a más tardar el 15 de Enero de 2015.

Cordialmente,


LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ

Anexos. Informe de Auditoría (6) folios con vuelto.
Plan de mejoramiento

Luis Francisco Santos Corredor
Oficina de Control Interno
Ext. 1023

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 1 de 9		

**INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y
ESTUDIOS TÉCNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX**

**AUDITORÍA AL PROCEDIMIENTO CONDONACIÓN PROGRAMA ARTISTAS JÓVENES
TALENTOS**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., Diciembre de 2014

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 2 de 9		

TABLA DE CONTENIDO

- 1. PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR**
- 2. OBJETIVO GENERAL**
- 3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS**
- 4. FUNDAMENTOS LEGALES**
- 5. ALCANCE**
- 6. SITUACIONES ENCONTRADAS**
- 7. RECOMENDACIONES**

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 3 de 9		

1. PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR

Auditoría al Procedimiento Condonación Programa Artistas Jóvenes Talentos.

2. OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las actividades establecidos en el procedimiento correspondiente a Condonación Programa Artistas Jóvenes Talentos.

3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar los requisitos para acceder a las Condonaciones del Programa Artistas Jóvenes Talentos, procedimiento establecido en el DOC – Manager y demás normas correspondientes.
- Verificar y analizar que se hayan proyectado las Resoluciones de Condonación y se hayan descargado del aplicativo C&CTEX “Gestión Cartera”.

4. FUNDAMENTOS LEGALES

- Acuerdo 029 de 2007
- Acuerdo 019 de 2011
- Resoluciones de condonación del procedimiento al Programa para Artistas Jóvenes Talentos.
- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.

5. ALCANCE

Evaluación del Procedimiento a Condonaciones Programa Artistas Jóvenes Talentos del mes de enero a octubre de 2014, rindiendo un informe con recomendaciones que mejoren la situación actual.

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 4 de 9		

6. SITUACIONES ENCONTRADAS

1. Revisar y analizar los requisitos contenidos en el procedimiento para acceder a la condonación del programa artistas jóvenes talentos y las Resoluciones que las soportan.

Durante el período comprendido entre los meses de enero a Octubre 10 de 2014, se proyectaron 10 Resoluciones de condonación del programa Artistas Jóvenes Talentos, de los cuales fueron beneficiados 42 estudiantes.

Las Resoluciones presentan la misma motivación en razón a que a pesar de corresponder a Convocatorias diferentes los requisitos no han sido modificados.

Se solicitaron las 42 carpetas de los beneficiarios de condonaciones al Grupo de Archivo, con el fin de verificar si cumplían con los requisitos contenidos en el Procedimiento Condonaciones Programa Artistas Jóvenes Talentos del Doc. - Manager y demás normas que regulan la materia.

Con base en el procedimiento establecido en el sistema Doc - Manager se procedió a realizar las verificaciones respectivas y se encontró que éste fue modificado el 1 de julio del presente, en razón al nuevo Convenio que se realizaría con el Ministerio de Cultura.

Teniendo en cuenta lo anterior, se solicitó copia de la versión anterior del procedimiento para la revisión. De la lectura de ésta se estableció que no contenía los requisitos para la condonación que establece el Acuerdo 019 de 2011, lo que significa que para ese período se encontraba desactualizado.

Para realizar la verificación se tuvo en cuenta los requisitos contenidos en la norma, Acuerdo 019 de 2011, los cuales se relacionan a continuación:

- Condonación dentro de los 12 meses contados a partir de la terminación de los estudios debidamente certificados.
- Inicio del proceso de condonación al regresar al país dentro de los 90 días.
- 120 horas de capacitación de acuerdo con la propuesta presentada en la convocatoria, en la disciplina artística de especialidad del beneficiario.

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 5 de 9		

La revisión realizada a los 42 casos de beneficiarios que solicitaron la condonación de sus deudas arrojó los siguientes resultados:

- 37 no presentaban evidencia de que la condonación se iniciara dentro de los 90 días de ingreso al país.
- 15 casos en que se realizó la Resolución de condonación en un término superior a los 12 meses. Cabe precisar que de éstos, 6 beneficiarios entregaron oportunamente la documentación requerida.
- 1 caso en que la Resolución de condonación se realizó tres (3) días antes de que se recibieran los documentos soportes en la Entidad.

Estas observaciones se dieron a conocer a la Oficina de Relaciones Internacionales para que informara que sucedió en cada caso. Sobre los puntos expuestos no se obtuvo respuesta, razón por la cual quedan relacionados en el presente informe.

Teniendo en cuenta lo señalado anteriormente, se puede observar que existen debilidades de control sobre el procedimiento en razón a que, en algunos casos, tal y como los muestra el cuadro anexo, no se está dando cumplimiento con lo señalado en el Acuerdo 019 de 2011, en lo que tiene que ver con los requisitos para condonar estas obligaciones.

CONDONACIONES PROGRAMA ARTISTAS JOVENES TALENTOS(ALGUNOS CASOS ESPECIALES)						
ASUNTO EXPEDIENTE	Certificado de culminación y aprobación de estudios o diploma	Certificado de la institución en donde efectuó la actividad de condonación (120) horas de actividad pedagógica	Informe de la experiencia en el exterior y expectativas	Plazo de condonación		Iniciación de propuesta de condonación 90 días después de llegar al país
				Fecha final de estudios	Fecha condonación	
ADELAIDA MEJIA ECHEVERRIA	Certificado de Aprobación	• Certificación Fundación Manuel Mejia Vallejo - 153 horas.	OK	no se observa fecha de finalización de estudios	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GABRIEL EMILIO VASCO RUIZ	Certificado de Aprobación	• Certificación Universidad del Valle – 9 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	17//12/2010 (Fecha de Grado)	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 6 de 9		

ANDREA CAROLINA BÁCARES JARA	Certificado de Aprobación	Certificación del Museo de Arte Contemporáneo, no se evidencia certificación de las horas de duración de actividad pedagógica necesaria para la condonación	OK	41153	09/07/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
JUAN PABLO BLANCO NIETO	Certificado de Aprobación	Certificación Escuela de artes y Oficios Santo Domingo – 120 horas.	OK	41061	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
MARÍA FERNANDA SARMIENTO BONILLA	No se observa certificado de culminación y aprobación, se anexa certificación en donde consta que en la fecha se encontraba en curso la maestría.	• Certificación Universidad Distrital Francisco José de Caldas – 30 horas.	OK	41609	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
VALENTINA CORDOBA FRANCO	Certificado de Aprobación	• Certificación Escuelas de Música de Medellín – 60 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	40695	01/08/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
ALEIDA ANDREA MARTÍNEZ ROMERO	Certificado de Aprobación	• Certificación Fundación Sentires - 120 horas	OK	41671	02/09/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
ANDREA MARGARITA MÉNDEZ GONZÁLEZ	Certificado de Aprobación	• Certificación Institución Educativa Liceo del Norte - 120 horas	OK	jul-12 (según certificado de admisión)	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
ANGELA VIVIANA CONTRERAS REYES	Certificado de Aprobación	Certificación Fundación Nacional BATUTA - 120 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	41030	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	 Instituto Colombiano de Estudios e Investigaciones Educativas
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 7 de 9		

DIANA CRISTINA PATIÑO MARTÍNEZ	Certificado de Aprobación	Certificación Corporación Mujeres Unidas - 120 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	41244	02/09/2014	Según lo manifestado en la comunicación "informe de condonación Beca Jóvenes Talento Icetex. 2011" y la certificación de la Corporación de Mujeres Unidas, se infiere que la beneficiaria comenzó las actividades pedagógicas de condonación con una extemporaneidad superior a los 90 días siguientes de la llegada al país.
ELIZABETH ARIAS CASTRILLÓN	Certificado de Aprobación	Certificación Municipio de Copacabana - 120 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	dic-12 (según Informe de Experiencia)	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
JAIME ALEXANDER RÍOS PACHÓN	Certificado de Aprobación	Certificación Casa Tres Patios - 120 horas.	OK	41518	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
JOANNA CATALINA MORENO MUNÉVAR	Certificado de Aprobación	Certificación Pontificia Universidad Javeriana - Bogotá - 120 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	41091	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
JULIÁN ANDRÉS VÁSQUEZ HENAO	Certificado de Aprobación	Certificación Batuta - 138 horas no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	41030	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
JULIÁN DAVID RUIZ GONZÁLEZ	Certificado de Aprobación	• Certificación FRACTALAB - 120 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	no se observa documento alguno en donde se evidencie este requisito		03/04/2014	cumple con el requisito según fotocopia del pasaporte
JULIÁN ENRIQUE SANTANA RODRÍGUEZ	Certificación aprobación, el documento no cuenta con membrete.	Certificación Fundación Gilberto Alzate Avendaño - 120 horas.	OK	41183	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
KELLY JOHANNA REYES ROMERO	Certificado de Aprobación	certificación de 130 horas -- - Institución Educativa Distrital de Palominito ---- no se informa el número de asistentes a la actividad	OK	41214	08/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 8 de 9		

PALOMA SALGADO JIMÉNEZ	Certificado de Aprobación	Certificación ENDA América Latina - 140 horas, no certifica número de asistentes a la actividad de condonación	OK	40969	no se observa resolución	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
RICARDO MUÑOZ IZQUIERDO	Certificado de Aprobación Sin membrete de la Institución que certifica.	Certificación Alianza Francesa de Pereira – 120 horas, no se certifica el número de asistentes a la actividad.	no se observa documento alguno en donde se evidencie este requisito	41061	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
VICTOR ALEXANDER PALACIOS ROMERO	Certificado de Aprobación	Certificación Institución Educativa Nuevo Latir Movimiento Utopías Jóvenes – 120 horas.	OK	40725	03/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GÓMEZ VALENCIA ANA MARÍA	Certificado de Aprobación	Certificación Universidad del Valle – 120 horas, no se certifica el número de asistentes a la actividad.	OK	41518	03/04/2014	Se observa documento de solicitud de proroga
CRISTIAN ALBEIRO PULIDO MELO	Certificado de Aprobación	Certificación Movimiento Utopías Jóvenes – 120 horas, no se certifica el número de asistentes a la actividad.	OK	41426	25/02/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GALLEGO GIL JUAN CARLOS	Certificado de Aprobación	Certificación Corporación Escuela de Artes y Letras – 120 horas, no se certifica el número de asistentes a la actividad.	OK	41426	25/02/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
ROMERO MARÍN MARIO FERNANDO	Certificado de Aprobación	Certificación de 128 horas - Universidad de Caldas --- no se mencionan el número de asistentes a la actividad.	OK	41458	25/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GOMEZ MENDEZ ANGELA ALEJANDRA	Certificado de Aprobación	Certificación Institución Educativa Técnico Industrial José María Carbonel – Barranquilla - 120 horas, no se certifica el número de asistentes a la actividad.	OK	41456	08/04/2013	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
KATERIN JULIETH OSUNA ROBLES	Certificado de Aprobación	Certificación Institución Educativa Nueva Colombia de Perico Aguo -de 139 horas.	OK	no se observa fecha de finalización de estudios	25/02/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GALVIS FORERO SEBASTIÁN GABRIEL	certificado de aprobación y asistencia	Certificación de 120 horas - aldea Infantil S.O.S ---- no se observa el número de asistentes y la fecha de realización.	OK	no se observa fecha de finalización de estudios	25/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 9 de 9		

RIOS GOMEZ MABEL LORENA	Certificado de Aprobación	Certificación Convenio Interadministrativo Alcaldía de Medellín y Universidad de Antioquia - 149 horas	OK	41487	20/01/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
PRECIADO LOPEZ SERGIO LEONARDO	Certificado de Aprobación	Certificación Benposta Nación de Muchachos – 190 horas.	OK	41518	25/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
DE ALBA ANTONIO DE JESÚS	Certificado de Aprobación	• Certificaciones de varias universidades m120 horas.	No se Observa Informe	41456	20/01/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
GARCÍA PUERTO DANIEL	Certificado de Aprobación	Certificación Secretaria de Integración Social – 130 horas, no se certifican el número de asistentes a la actividad.	OK	41365	08/04/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
BERNAL VIVIANA ANDREA	Certificado de Aprobación	Certificación Fundación Doctora Clown - 140 horas.	OK	41518	01/08/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
ANGULO CORTES LUIS GONZALO	Certificado de Aprobación	Certificación Universidad del Quindío – 146 horas.	OK	41518	09/08/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
MARIA PAULA HERNANDEZ CUCALON	Certificado de Aprobación	• Certificación Pontificia Universidad Javeriana - 80 horas, la certificación no tiene membrete de la institución, y otra certificación que no se relaciona el número de horas	OK	41609	02/09/2014	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito
MARTINEZ OSPINA JOHANA ANDREA	Certificado de Aprobación	Certificación Agencia Techobita – en la certificación no se informa el número de horas de la actividad pedagógica; igualmente no se certifican el número de asistentes a la actividad.	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	41275	No	No
HERNANDEZ CARDONA DIEGO ARMANDO	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	No	No	No

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 10 de 9		

ISAZA TABORDA MARIANA	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	no se observa documento alguno en donde se evidencie el requisito	No	No	No
-----------------------------	---	---	---	----	----	----

Según las verificaciones realizadas podría presentarse condonaciones, con incumplimiento de los requisitos establecidos o se estarían realizando de manera extemporánea, incumpliendo el contenido del artículo 10 del Acuerdo 019 de 2011 que establece que se debe iniciar el cobro junto con los intereses moratorios correspondientes, si no se cumplen con los requisitos para acceder a la condonación.

Recomendaciones

- Se recomienda tener en cuenta en las Resoluciones las situaciones diferentes presentadas y que se relacionan en la parte motiva de las mismas, sobre la particularidad del beneficiario, a fin de desatar el resuelve.
 - Se recomienda dar cumplimiento al Acuerdo 019 de 2011, sobre los requisitos para acceder a la condonación, teniendo en cuenta que son taxativos.
 - Se recomienda proyectar las Resoluciones una vez se reciba toda la documentación debidamente radicada por parte de los beneficiarios dentro de los términos señalados en el Acto Administrativo, dado que determina plazo para éste cumplimiento; responsabilidad ésta que se encuentra a cargo de la Oficina de Relaciones Internacionales, lo anterior con el fin de evitar que la cartera se sobreestime.
2. Verificar que se hayan descargado del aplicativo C&CTEX, Gestión Cartera, las Resoluciones de Condonación, emanadas de la Oficina de Relaciones Internacionales, con el fin de evitar que la cartera no se encuentre sobreestimada.

Se verificaron en el aplicativo C&CTEX, lo correspondiente a los 42 beneficiarios de condonaciones y se pudo establecer que fueron descargados del sistema en su totalidad.

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión:1		
Fecha: 26/02/2014		
Página 11 de 9		

7. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones fueron dadas al final de cada uno de los puntos tratados.

Informe elaborado por: LUIS FRANCISCO SANTOS CORREDOR

Informe aprobado por: LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ

Código: F263

Versión: 1

Fecha: 02/04/2014

Página 1 de 1

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS DE GESTIÓN



AREA : Oficina de Relaciones Internacionales

FECHA DILIGENCIAMIENTO FORMATO: _____

PROCEDIMIENTO	HALLAZGO/OBSERVACION	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	FECHA DE INICIO DE LA ACCIÓN	FECHA DE FINALIZACIÓN DE LA ACCIÓN	RESPONSABLE
Condonaciones artista Jóvenes Talentos	Se puede observar que existen debilidades de control sobre el procedimiento en razón a que, en algunos casos, no se está dando cumplimiento con lo señalado en el Acuerdo 019 de 2011, en lo que tiene que ver con los requisitos para condonar estas obligaciones				
	Proyectar las Resoluciones una vez se reciba toda la documentación debidamente radicada por parte de los beneficiarios dentro de los términos señalados en el Acto Administrativo, dado que determina plazo para este cumplimiento; responsabilidad ésta que se encuentra a cargo de la Oficina de Relaciones Internacionales. lo anterior con el fin de evitar que la cartera se sobreestime				

ELABORADO POR.

NOMBRE _____

CARGO _____

APROBADO POR.

NOMBRE _____

CARGO _____
