

KRESTON RM S.A.

AVANCE DESARROLLO DE AUDITORÍA INTEGRAL A LA GESTION REALIZADA
POR EL INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y
DESARROLLO HUMANO – IDEXUD-

FECHA DE CORTE: 31-01-2021

Con relación a la información revisada a continuación, nos permitimos indicar:

1. A continuación relacionamos las suspensiones y prorrogas que se han presentado durante la ejecución del contrato

Suspensión	Días calendario	Fechas	Causa
Suspensión No. 1	25	27-05-2020 al 21-06-2020	En razón la disponibilidad y acceso de manera magnética y física de los expedientes correspondientes a los convenios y contratos por el periodo comprendido del año 2012 al 2015 dado que el ingreso al personal solo era posible a partir del 15 de junio de acuerdo con las disposiciones del Gobierno Nacional.
Suspensión No. 2	31	28-07-2020 al 27-08-2020	En razón a la disponibilidad y acceso a la información a los expedientes físicos que se encuentran en el Colegio Thomas Jefferson y al UGI de acuerdo con información del director del Idexud de fecha 13 de julio de 2020, quien indico que no se podría continuar con el suministro de la información hasta tanto no culminara el periodo de cuarentena.
Suspensión No. 3	15	1-09-2020 al 15-09-2020	En razón de que el Director del Director informó que una vez realizado el análisis del estado de la información y organización del archivo correspondiente a los años 2012 a 2015 y los tiempos requeridos para su alistamiento teniendo en cuenta que el equipo de trabajo disponible de 11 personas (no todas de tiempo completo) el Instituto se tomará alrededor de 17 semanas para cubrir la totalidad de los expedientes restantes.
Ampliación suspensión No. 3	21	16-09-2020 al 6-10-2020	Ante la imposibilidad de contar con el número de expedientes requeridos para iniciar la auditoría de manera inmediata debido a los argumentos expuestos por el Director del Idexud, la empresa Kreston y el supervisor del contrato consideran pertinente tramitar la ampliación de la suspensión No. 3 durante 15 días hábiles con el fin de permitir la entrega de la información de los años 2012 a 2015.

Suspensión	Días calendario	Fechas	Causa
Prorroga No. 1	52	Fecha final del contrato 18-12-2020	Teniendo en cuenta los múltiples inconvenientes para la entrega de la información por parte del Idexud por el estado de los expedientes, la disposición de los mismos para su revisión al equipo auditor no ha permitido lograr el avance de la ejecución del contrato en los tiempos planeados. Pese a las suspensiones efectuadas al contrato, por lo anterior en reunión virtual de seguimiento No. 18 realizada el 15 de octubre de 2020 se acordó entre las partes y se confirmó mediante comunicación por parte del contratista su aceptación de la modificación del contrato sin adición, lo que permitirá al contratista terminar con la revisión de los convenios <u>previo alistamiento por parte del Idexud.</u>
Suspensión No. 4	17	08-01-2021 al 24-08-2021	En correo electrónico del 7 de enero de 2021 el Supervisor del contrato indico que: <i>"Teniendo en cuenta las instrucciones impartidas el día de hoy por la Alcaldía Mayor de Bogotá, en lo referente a la declaración de Alerta Roja, Toque de Queda y el anuncio de nuevas medidas adoptadas para la cuarentena estricta desde el martes 12 de enero a las 00:00 horas y hasta el jueves 21 de enero a las 11:59 p.m. en las localidades de Kennedy, Fontibón y Teusaquillo, siendo esta última el lugar donde se encuentra ubicada la nueva sede del IDEXUD (ubicada en la Diagonal 33 A Bis No. 16-56) y en la cual se mantienen los archivos de expedientes de contratos y convenios de los años 2012, 2013 y 2014. Por lo cual, de acuerdo con la conversación sostenida con usted el día de hoy, actuando en calidad de supervisor de contrato 1855 de 2019, de manera atenta solicitamos nos envíe el oficio de aceptación por parte de KRESTON al trámite de la cuarta suspensión del contrato 1855 de 2019 por las razones anteriormente expuestas."</i>

2. A continuación relacionamos los convenios revisados durante el mes de enero 2021

Año	Número_Pro	Contratos
2012	5484	14
2012	5503	3
2012	5565	5
2012	5572	3
2012	5586	21

Año	Número_Pro	Contratos
2012	5587	8
2012	5487	30
2012	5492	4
2012	5493	55
2012	5509	8
2012	5512	13
2012	5517	5
2012	5578	7
2012	5596	6
2013	5610	49
2013	5618	68
2013	5622	23
2013	5626	6
2013	5634	42
2013	5639	3
2013	5655	11
2013	5661	43
2013	5663	21
2013	5665	78
2013	5666	28
2013	5678	56
2013	5680	27
2013	5681	12
2013	5687	23
2013	5689	34
2013	5690	21
2013	5693	32
2013	5702	16
2013	5708	13
2013	5709	56
2013	5711	47
2013	5716	38
2013	5717	135
2013	5718	29
2013	5725	10
2013	5727	15
2013	5729	31
2013	5731	29
2013	5736	38
2013	5738	47
2013	5749	60
2013	5750	3
Total	47	1.198

Total documentos validados (contratos): 1.198

Con corte al 31 de enero de 2021 el total de convenios revisados correspondientes al periodo 2012 a 2015 es de 152 lo cual representa el 42,58%, del total de convenios comprendidos entre el período 2012 a 2015 (357)

3. Avance entregables contrato 1855:

Entregable	% Avance
Informe parcial revisión financiera y jurídica de convenios y contratos correspondientes a los años 2016 a 2018. Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondiente a los años 2016 a 2018	100%
Informe parcial revisión financiera y jurídica de convenios y contratos correspondientes a los años 2012 a 2015.	42,53%
Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondiente a los años 2012 a 2015.	90%
Propuesta de reorganización y mejoramiento del IDEXUD desde los puntos de vista normativo, organizacional, administrativo y financiero	55%
Informe de sostenibilidad financiera	85%
Estructura de costos y punto de equilibrio del IDEXUD	85%

4. A la fecha de corte del presente informe no se encontraban solicitudes de información RM pendientes por responder por parte del Idexud, sin embargo los expedientes de convenios y contratos del año 2014 aún no han sido entregados al equipo auditor.

5. Matriz de riesgos

RIESGO	IMPACTO		
	ALTO	MEDIO	BAJO
Disminución tiempos de revisión de convenios y/o contratos del periodo 2012 – 2015 (Horario laboral)	X		
Entrega de información parcial (órdenes de pago años 2012 a 2014)	X		

6. Con relación al equipo auditor, los cambios en el equipo auditor adicional han sido informados a través de correo electrónico enviado el 2 de noviembre de 2020 al email auditoriaidexud2020@udistrital.edu.co



HERNAN MORA MARTINEZ
Presidente
Por delegación de
Kreston RM S.A
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembro de Kreston International Ltd.

Elaborado por: Luz Diana Bermúdez Castrillón – Gestor líder de auditoría financiera y de impuestos.

Revisado por: Lucy Yadira Castro Rodríguez – Gerente Regional de Auditoría.

Aprobado por: Joaquín Araque Mora – Gerente Nacional de Auditoría

CC Archivo