



1. RESULTADOS AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO IED CHUNIZA

1.1. CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED CHUNIZA VIGENCIA AUDITADA 2005

En desarrollo del PAD 2010, Ciclo I, de conformidad con el encargo de auditoría y el respectivo memorando de planeación, se realizó la Auditoría Gubernamental de Seguimiento con Enfoque Integral, Modalidad Especial, para evaluar el cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito por la IED Chuniza, recibido de conformidad por la Dirección Sectorial de Educación el 26 de diciembre de 2006, como resultado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial, PAD 2006, Fase II, vigencia auditada 2005.

Se realizó un primer seguimiento en septiembre de 2008, obteniendo como resultado que de 36 hallazgos se cerraron 25, con un promedio de 1,38 y una eficacia parcial del 69.4%. De este seguimiento quedaron abiertos once hallazgos que se enuncian y evalúan a continuación.

1 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.1 Gestión del consejo directivo.

Descripción del hallazgo u observación: 1.1.3. Deficiencias de la evaluación institucional anual.

Acción correctiva: realizar la evaluación institucional, presentarla ante el consejo directivo para su conocimiento y aprobación mediante acuerdo.

Indicador: medir a través de encuesta los niveles de calidad de la IED, elaboración del POA

Meta: contar con una evaluación institucional que articule el plan operativo anual, el plan de compras institucional, el cual debe ser socializado y aprobado por el consejo directivo.

Área responsable: consejo académico, coordinación, rectora.

Responsable de la ejecución: consejo académico, coordinación, rectora.

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/12/15

Fecha de terminación: 2007/12/15

Resultado del indicador de seguimiento: Socializar la evaluación institucional con todos los estamentos del gobierno escolar y aprobarlo mediante acuerdo del consejo directivo

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento entidad: Elaboración del POA. Acto administrativo del consejo directivo para los años 2008, 2009, acuerdo pendiente de presentarlo en la reunión del consejo directivo a realizarse en el mes de enero de 2010+

En el seguimiento se verificó que en el acta No.001 de la reunión de consejo directivo efectuada el 27 de enero de 2009, quedó registro de la presentación y socialización del POA y la evaluación institucional, siendo aprobados por esa instancia con acuerdo No.02 de la misma fecha, esa actividad tuvo continuidad en la reunión del 22 de febrero, registrada en acta de esa fecha. Por lo tanto la acción correctiva y propuestas fueron cumplidas eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

2 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.3 Control interno contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.3.1. Desactualización del manual de contratación de la Institución Educativa.

Acción correctiva: elaborar, socializar y aprobar mediante acuerdo del consejo directivo el manual de contratación de la institución.

Indicador: numero de inconsistencias sobre el total de requisitos del procedimiento

Meta: tener un manual de contratación actualizado y conocido por la comunidad.

Área responsable: consejo directivo

Responsable de la ejecución: consejo directivo

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/01/23

Fecha de terminación: 2008/01/23

Resultado del indicador de seguimiento: Se reviso el manual de contratación se hicieron las correcciones establecidas en la norma, se realizó la socialización del mismo con los estamentos de la comunidad.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: El manual se había actualizado para la vigencia 2007 y 2008 pero durante la última vigencia la normatividad cambio haciéndose necesario volver a actualizar el manual y ajustarlo a la norma que contempla la contratación directa hasta 20 salarios mínimos.+

En el seguimiento se pudo observar que el manual de contratación, el plan de compras y el PAC fueron aprobados el 10 de abril de 2008 con acuerdo 03, del 10 de abril de 2008, por el consejo directivo, se dio a conocer a los estamentos educativos y se actualizó a la normatividad expedida en 2009. La acción correctiva y la meta propuestas fueron realizadas eficazmente por lo tanto el hallazgo se cierra.

3 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.3 Control interno contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.3.3. La ejecución de la contratación de la sistematización de boletines presenta deficiencias.

Acción correctiva: minimizar la contratación por fuera de la aplicación de los procedimientos y normas

Indicador: numero de inconsistencias sobre el total de requisitos del procedimiento

Meta: cero errores en la contratación

Área responsable: Rectora

Responsable de la ejecución: Rectora

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2008/09/30

Fecha de terminación: 2008/09/30

Resultado del indicador de seguimiento: En el año 2008, la institución adquirió el programa para la sistematización de notas y se elaboran los boletines en el colegio

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: El adquirir el programa de sistematización de notas, ayudó a la organización de la Institución y no se dio el proceso de selección de los oferentes para el servicio de elaboración de los boletines+



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

En el seguimiento se observó que en junio de 2008 el colegio adquirió un software para la administración de la información académica, lo que permitió la elaboración de los boletines por el colegio, solucionando las inconsistencias que se presentaban. La acción correctiva y metas propuestas se cumplieron eficazmente, por lo tanto el hallazgo se cierra.

4 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.3 Control interno contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.3.4. La contratación de Agenda y Manual de Convivencia, presenta inconsistencias.

Acción correctiva: minimizar la contratación por fuera de la aplicación de los procedimientos y normas

Indicador: numero de inconsistencias sobre el total de requisitos del procedimiento

Meta: cero errores en la contratación

Área responsable: Rectora

Responsable de la ejecución: Rectora

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2008/04/01

Fecha de terminación: 2008/04/01

Resultado del indicador de seguimiento: Para la vigencia 2009 se adelanto el proceso de contratación de la agenda y manual de convivencia de acuerdo a la normatividad vigente

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: En las vigencias 2008 y 2009 se realizo el proceso de contratación de la agenda y manual de convivencia de acuerdo a la normatividad vigente.+

En el seguimiento se observó que durante las vigencias 2008 y 2009, la contratación de la agenda y manual de convivencia se realizó de acuerdo con lo estipulado en el manual de contratación y la normatividad vigente, quedando registrado en las correspondientes actas y acuerdos de consejo directivo, así como en los contratos suscritos para ello (Nos.008 en 2008 y 005 en 2009), subsanándose las inconsistencias presentadas en vigencia anterior (2005). La acción correctiva y metas propuestas se cumplieron eficazmente, por lo tanto el hallazgo se cierra.

5 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.3 Control interno contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.3.12. Deficiencias en el perfeccionamiento de los contratos de Servicios Profesionales del contador y revisor fiscal.

Acción correctiva: evaluar las propuestas de servicio

Indicador: informes trimestrales sobre totales

Meta: asesoría confiable de parte de los profesionales de servicio de contador y revisor fiscal

Área responsable: consejo directivo

Responsable de la ejecución: consejo directivo

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/12/30

Fecha de terminación: 2008/12/30

Resultado del indicador de seguimiento: se logro disminuir los errores presentados en la elaboración del contrato del contador



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

*Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: Para la vigencia fiscal 2009 y 2010 solo se contrata los servicios profesionales del contador. En el año 2009 se presentaron los informes correspondientes y requeridos ante los diferentes órganos de control+*

En el seguimiento se verificó que en el acta No.001, de la reunión de consejo directivo efectuada el 28 de enero de 2008 quedó registro de la aprobación de los contratos de contador y revisor fiscal del colegio para el año 2008, presentando los respectivos informes y cumpliendo con las obligaciones de los contratos. La acción correctiva y la meta propuestas fueron cumplidas eficazmente, por lo tanto el hallazgo se cierra.

6 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.4 Estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.1. Los estados financieros no fueron dictaminados a diciembre 31 de 2003, 2004 y 2005.

Acción correctiva: contratar al revisor fiscal para el manejo del F.S.E. presentar los estados financieros al consejo directivo para su aprobación.

Indicador: estados financieros certificados por el revisor fiscal.

Meta: contar con los servicios profesionales del contador y revisor fiscal para el manejo del F.S.E. de acuerdo a la normatividad vigente.

Área responsable: consejo directivo, rectora

Responsable de la ejecución: consejo directivo, rectora

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/02/15

Fecha de terminación: 2008/02/15

Resultado del indicador de seguimiento: A diciembre de 2008, el revisor fiscal presento los estados contables ante el consejo directivo, se entregaron en las fechas establecidas los informes financieros y contables solicitados por las diferentes entidades de control

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: Se presentaron los informes requeridos por los entes de control, ante el consejo directivo. Para el año 2009 según la norma no se contrata Revisor fiscal para el FSE.+

En el seguimiento se verificó que el revisor presentó dictamen el 2 de febrero de 2009, sobre los estados financieros del FSE, emitiendo opinión de razonabilidad sobre los mismos. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente, por lo tanto el hallazgo se cierra.

7 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.4 Estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.2. Saneamiento contable, depuración, sostenimiento y actualización del sistema de inventarios, inconcluso.

Acción correctiva: generar una administración de los inventarios de acuerdo a la normatividad

Indicador: contabilización y verificación de inventario físico según procedencia sobre el total

Meta: control eficaz de los inventarios

Área responsable: rectoría

Responsable de la ejecución: rectoría



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/02/15

Fecha de terminación: 2008/02/15

Resultado del indicador de seguimiento: Se depuro del inventario según su procedencia, se dio continuidad al comité de saneamiento contable, se plaquetizaron los elementos devolutivos.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: Durante la vigencia 2009, se trabajo en la depuración del inventario utilizando el software de inventarios adquirido por la institución y se procedió a la plaquetización de los elementos devolutivos.+

Mediante el seguimiento realizado se verificó que el comité técnico de sostenimiento contable se constituyó mediante acuerdo de consejo directivo No.07 el 18 de junio de 2008, realizando las funciones asignadas y contribuyendo a la actualización y depuración de los inventarios. La revisión del aplicativo implementado para el manejo de almacén e inventarios y sus documentos soportes, permitió comprobar que se encuentra depurado y actualizado en un 85%. Se constató en el aplicativo utilizado en formato Excel, que llevan los registros en 15 libros a saber: inventario de elementos devolutivos, consumo y consumo controlado de propiedad de la SED y el FSD, inventarios individuales y por dependencias, formatos de ingresos, de egresos, elementos devolutivos de la SED y del FSD, elementos de consumo de la SED y el FSD, preescolar, vitrina pedagógica, textos de la SED y del FSD, comodatos, Asopadres y donaciones, equipos de cómputo, aula de informática, banda de música y elementos de educación física, entre otros. Están concluyendo con el proceso de plaquetización. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron con eficacia parcial y el hallazgo queda abierto.

8 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.4 Estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.3. Existen actividades pendientes que a la fecha no se han realizado y que no permitieron la consolidación y mantenimiento del sistema de inventarios, generando riesgos que demandan la intervención del Comité sostenimiento de inventarios, que no ha funcionado desde 2004.

Acción correctiva: verificación física al momento del traslado aceptable la nueva sede plaquetización de los elementos depuración de los inventarios sistematización de los inventarios contabilización de los inventarios

Indicador: numero de dependencias organizadas sobre dependencias totales de la IED inventario sistematizado por procedencia sobre total de procedencias.

Meta: tener actualizado los inventarios que permitan un control eficaz

Área responsable: rectoría

Responsable de la ejecución: rectoría

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/03/15

Fecha de terminación: 2008/03/15

Resultado del indicador de seguimiento: Se actualizo el programa de inventarios, se digito la información requerida para alimentar el sistema, se inicio el proceso de plaquetizacion de elementos



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

*Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: Durante la vigencia 2009, se trabajo en la depuración del inventario y la plaquetización de los elementos+*

Se verificó en el seguimiento que el comité técnico de sostenimiento contable se constituyó mediante acuerdo de consejo directivo No.07 el 18 de junio de 2008, realizando las funciones asignadas y contribuyendo a la actualización y depuración de los inventarios. Se actualizó el programa de inventarios, se realizó el cargue de la información y se avanzó en la plaquetización de los elementos devolutivos. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente, el hallazgo se cierra.

9 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.5 Planta de personal

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.6. Los documentos de las dependencias no se lleva con base en la tabla documental respectiva, que permita su organización, conservación archivo y disposición final, generando riesgos en este elemento de control interno.

Acción correctiva: basados en las tablas de retención documental organizar y conservar el archivo institucional.

Indicador: archivo organizado

Meta: al finalizar el año lectivo 2007 tener el archivo organizado de acuerdo a las tablas de retención documental

Área responsable: consejo directivo

Responsable de la ejecución: consejo directivo

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/01/23

Fecha de terminación: 2008/12/30

Resultado del indicador de seguimiento: se recibió la capacitación dada por la SED al personal administrativo sobre archivística, se inicio el proceso de reorganización del archivo de acuerdo a la norma

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: Una vez capacitado el personal se dio inicio al proceso de organización del archivo, se espera que a 15 de diciembre de 2009 ya se tenga organizado todo el archivo de acuerdo a los estándares establecidos+

Durante el seguimiento la IED presentó la tabla de retención documental en 24 folios, con la definición de los diferentes ítems, códigos, series, subseries, retención, tradición, disposición final y procedimientos, la que están aplicando para la conservación y disposición final del archivo documental. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas fueron eficaces y el hallazgo se cierra.

10 %Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.11 Sistemas de información

Descripción del hallazgo u observación: 1.11.1. La IED no cuenta con una sala de sistemas que preste sus servicios a los estudiantes de la IED, deficiencia relevante en la prestación del servicio educativo.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Acción correctiva: dotar las áreas con equipos de cómputo. Dotar las áreas de audiovisuales. Programar el mantenimiento que asegure la funcionalidad para labor educativa. Sensibilizar sobre el buen uso y cuidado de todas las instalaciones

Indicador: número de áreas que se apoyan en las aulas de sistemas para labor docente sobre total de áreas de la IED

Meta: lograr promover la educación basada en recursos tecnológicos de vanguardia

Área responsable: coordinadores, docentes, almacén

Responsable de la ejecución: coordinadores, docentes, almacén

Recursos: humanos, financieros

Fecha de inicio: 2007/03/01

Fecha de terminación: 2008/02/15

Resultado del indicador de seguimiento: Durante el año 2009 la institución aun se encontraba en obra y sin la conexión definitiva de la luz, por tal razón no se pudo habilitar el aula

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 80

Análisis - Seguimiento Entidad: La SED doto sala de sistemas de equipos y mobiliario se requiere la instalación del cableado estructural para el inicio del año 2010.

En el seguimiento se verificó que la sala de sistemas fue dotada por la SED con 20 computadores nuevos, se instaló el cableado estructurado y fue puesta al servicio de la comunidad educativa. Por lo que la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo se cerró.

11 Origen: PAD 2006, Fase II Vigencia 2005 Colegio Chuniza

Capítulo: 1.11 Sistemas de información

Descripción del hallazgo u observación: 1.11.2. El proceso de inventarios, a la fecha no tiene implementado y en producción el aplicativo que permita articulación con presupuesto, contabilidad y rectoría y corregir las desviaciones observadas en la administración del proceso.

Acción correctiva: promover el desarrollo del comité de saneamiento contable. Realizar depuración y ajuste de valores de los bienes de la IED

Indicador: número de dependencias organizadas sobre total dependencias inventario sistematizado por procedencia sobre total procedencias

Meta: crear un sistema de información que permita una administración eficiente en la toma de decisiones de la IED

Área responsable: comité saneamiento contable

Responsable de la ejecución: comité saneamiento contable

Recursos: recurso humano

Fecha de inicio: 2007/03/01

Fecha de terminación: 2008/02/15

Resultado del indicador de seguimiento: Se solicitara a la SED la inclusión en el aplicativo SIP CAPITAL, que permita articular el programa de inventarios, pagaduría y rectoría

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: Se creó la base de datos para iniciar la ejecución y puesta en marcha del aplicativo adquirido por la institución para el manejo del inventarios, se plaquetizaron los elementos.+

En el seguimiento se verificó que el comité técnico de sostenimiento contable se constituyó mediante acuerdo de consejo directivo No.07 el 18 de junio de 2008, realizando las funciones asignadas y contribuyendo a la actualización y depuración de los inventarios. Actualizaron el programa de inventarios, realizaron



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

el cargue de la información y avanzan en la plaquetización de los elementos devolutivos. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron con eficacia parcial, el hallazgo queda abierto.

1.1.1. Grado de cumplimiento plan de mejoramiento IED Colegio Chuniza

11 acciones correctivas:

9 cumplidasx2= 18 puntos

2 cumplimiento parcialX1= 2 puntos

20 puntos/11 acciones= 1.82 promedio

Porcentaje de cumplimiento = Promedio del total de puntos x 100% / 2=

20/11x100% / 2= 1.82x 100%/2 = 182%/2= 91% Eficaz IED

La ejecución de las acciones correctivas dio como resultado una eficacia del 91%., no obstante quedaron dos hallazgos abiertos por cumplimiento parcial (%4.2. Saneamiento contable, depuración, sostenimiento y actualización del sistema de inventarios, inconcluso+y %11.2. El proceso de inventarios, a la fecha no tiene implementado y en producción el aplicativo que permita articulación con presupuesto+.)

CUADRO 1
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO IED COLEGIO CHUNIZA

SEGUIMIENTO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADAS	ABIERTAS	EFICACIA
SEPTIEMBRE 2008	36	72	50	25	11	69.4%
MARZO 2010	11	22	20	9	2	91%