



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

óAl rescate de la moral y la ética pública

**INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL**

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
óBRASILIA BOSAô**

PERIODO AUDITADO VIGENCIAS 2005 Y 2006

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

 **PDF**
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Al rescate de la moral y la ética pública

**AUDITORÍA ESPECIAL
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
ÓBRASILIA BOSAÔ**

Contralor de Bogotá	Miguel Ángel Moralesrussi Russi
Contralor Auxiliar	Victor Manuel Armella Velásquez
Director Sectorial	Mauro A. Aponte Guerrero
Subdirector de Fiscalización de Educación	Claudia Gómez Morales
Asesora Jurídica	Carmen Luz Vargas Silva
Equipo de Auditoria	Luis Camilo Dueñas Niño (Líder) Rosalba Rocio Corredor Ortega Daniel Camacho Plazas Gladys Villate Monroy Pedro Ignacio Becerra Perea

 **PDF**
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Al rescate de la moral y la ética pública

CONTENIDO	Página
1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	1
2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2

1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.

El objetivo general de la auditoría de seguimiento, consiste en evaluar el cumplimiento de las acciones correctivas presentadas por las Instituciones Educativas Distritales en los formatos de planes de mejoramiento, resultantes de los seguimientos y las auditorías realizadas a las vigencias fiscales 2005, 2006, 2007 y 2008, en dichas entidades verificando su incidencia en el mejoramiento de la gestión fiscal.

Esta evaluación se encuentra enmarcada bajo los lineamientos de las Resolución 029 del 3 de noviembre de 2009, procedimiento para la conformidad y seguimiento al plan de mejoramiento, código 4015, versión 7.0 y la Resolución 021 del 9 de noviembre de 2007, que regula lo pertinente a los planes de mejoramiento.

El plan de mejoramiento suscrito por la IED BRASILIA BOSA presentó dos (2) hallazgos abiertos, que incluyeron uno (1) relacionados con consejo directivo y (uno) 1 con inventarios. Verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron todos los hallazgos.

En términos generales, se observó una mejora sustancial en la gestión del colegio frente al tema del control interno del consejo directivo. Se pudo evidenciar que las actas de reuniones del consejo directivo se registran en un libro foliado lo que permite verificar las decisiones tomadas, el seguimiento de la agenda de las reuniones, las actas cuentan con firmas de los consejeros superior a seis de los miembros, se ha encontrado dificultad con el representante de los exalumnos, en términos generales se ha subsanado las situaciones detectadas en la observación.

Se creó el comité de sostenibilidad del sistema contable y de inventarios del colegio. Se verificó el reglamento interno del comité de saneamiento contable y de inventarios. Se presentaron mejoras sustanciales en la gestión del tema de almacén en inventarios, aunque aún se debe trabajar más en este tema, el cual se encuentra en proceso de mejoramiento continuo.

En la evaluación del plan de mejoramiento del colegio, se determinó que en cuanto a PROMEDIO fue Cumplido y en CUMPLIMIENTO fue eficaz.

2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

Cuadro No. 1
 Valoración Plan de Mejoramiento

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Consejo directivo	1.2.1.	1	2	2	CERRADA	
Inventarios	1.5.	1	2	2	CERRADA	
Total Acciones Correctivas		2	4	4		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $4 / 2 = 2.0$
 Cumplido.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $2.0 \times 100 / 2 = 100\%$
 Eficaz.