

 **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

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

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í LA PALESTINAÎ**

PERIODO AUDITADO VIGENCIA 2007

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

 *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.

**AUDITORÍA ESPECIAL
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í LA PALESTINAÍ**

| | |
|---|---|
| Contralor de Bogotá | Miguel Ángel Morales Russi 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 Rocío Corredor Ortega Daniel Camacho Plazas Gladys Villate Monroy Pedro Ignacio Becerra Perea |

 *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.

| 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 LA PALESTINA presentó nueve (9) hallazgos para seguimiento, que incluyeron tres (3) relacionados con consejo directivo, dos (2) con presupuesto, dos (2) con contratación, uno (1) con inventarios y uno (1) con sistemas de información. Una vez efectuado el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito por el colegio y 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, en especial en la aprobación de procedimientos y de planes, como lo establece la normatividad que le es aplicable y en los registros de las actas de las reuniones. Corrigió lo relacionado con el tema presupuestal pues mediante acuerdo No. 2 del 19 de febrero de 2008, el consejo directivo aprueba el reglamento de la caja menor. En lo contractual se implementaron medidas como las cuentas de cobro y se enviaron oficios que manifiestan la mora en el pago del canon de arrendamiento; sin embargo, el colegio aún es muy débil en la toma de decisiones frente al tema de la tienda escolar, por cuanto, no aplica las herramientas que se conforman en el clausulado del contrato, ni se ejecutan la caducidad del contrato y no se hace efectiva la póliza de cumplimiento que el arrendatario suscribe como requisito contractual. Todos los actos administrativos se refrendaron con las firmas de los miembros del consejo directivo. Se realizaron mejoras en el área de almacén, se tienen 3 indicadores: presupuesto de almacén, plan de mantenimiento planta física y solicitudes de elementos de almacén. Se verificaron los informes de gestión de biblioteca y almacén, como el presentado el 15 de julio de 2008; también, se verificó el kárdex que se lleva en una plataforma de Excel y se confrontó con las tarjetas por elementos de almacén.

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 | 1.1.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| | 1.1.2. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| | 1.1.3. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Presupuesto | 1.3.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| | 1.3.2. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Contratación | 1.4.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| | 1.4.2. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Inventarios | 1.5.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Sistemas de Información | 1.6.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Total Acciones Correctivas | | 9 | 18 | 18 | | |

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $18 / 9 = 2.0$
 Cumplido.

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