

 *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 PABLO VII**

**PERIODO AUDITADO VIGENCIA 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.

**AUDITORÍA ESPECIAL  
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL  
Í PABLO VII**

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 Rocio 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.

<b>CONTENIDO</b>	<b>Página</b>
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>1</b>
<b>2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>3</b>



## 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 PABLO VI, presentó 13 hallazgos para seguimiento, que incluyeron tres (3) relacionados con consejo directivo, uno (1) con participación, dos (2) con presupuesto, cinco (5) con contratación y dos (2) con estados contables e inventarios. una vez efectuado el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito por el colegio y verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se dejaron abiertos los hallazgos 1.3.1., 1.4.9., 1.5.1., y 1.5.3., los demás hallazgos se cerraron.

Se verificó gestión por parte del colegio en cuanto a las funciones, que por norma, debe cumplir el consejo directivo, Se evidenció el acuerdo 05 del 17 de abril de 2008, por el cual se establece el reglamento interno de procedimientos presupuestales, las compras, la contratación, la realización de pagos, y los recaudos; aunque se debe reforzar esfuerzos orientados a las convocatorias de los representantes del gobierno escolar, garantizando la participación de todos los estamentos de la comunidad educativa y de la convocatoria a la conformación de los diferentes comités. Sin embargo, se evidenció, mediante actas, las reuniones con el personero escolar y el contralor estudiantil.

En presupuesto, se han separado la aprobación y la liquidación como lo establecen las normas sobre la materia. Además, se verificó que para las vigencias 2008 y 2009, se contrató por separado la sistematización del rendimiento escolar y los carnés. Se gestionó la aprobación y puesta en marcha del procedimiento aprobado por el consejo directivo de reglamento interno de procedimientos presupuestales, las compras, la contratación, la realización de pagos, y los recaudos del fondo del colegio. Se siguieron presentando debilidades en la coordinación en contratación con presupuesto, por cuanto se emitieron disponibilidades y registros presupuestales por valores diferentes a los contratos suscritos, como en el caso del contrato del contador, de la vigencia 2009.



Para el manejo de inventarios se tuvo una dificultad por falta de personal, se hizo la solicitud a la SED, en diciembre de 2008, dirigido a la Subsecretaria de Gestión Institucional, pero no asignó funcionario por parámetro, según respuesta dada por la Directora de Talento Humano de la SED, en junio de 2009, y la medida que se adoptó en el colegio fue la asignación de funciones al administrativo; la dificultad aún persiste.

Presentó mejoras en el tema de consejo directivo, participación en el gobierno escolar, en presupuesto y en contratación, aunque estos dos últimos se deben reforzar para lograr un cumplimiento total.

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

#### **SED NIVEL CENTRAL.**

Del total de hallazgos corresponde a la SED el 1.5.3., del componente de inventarios, el cual se dejó abierto, por cuanto para el manejo de inventarios se tuvo una dificultad por falta de personal, se hizo la solicitud a la SED, en oficio del 10 de diciembre de 2008, dirigido a la Subsecretaria de Gestión Institucional, pero no asignó funcionario por parámetro, según respuesta dada por la Directora de Talento Humano de la SED en oficio del 18 de junio de 2009.

En la evaluación del plan de mejoramiento, se determinó que la SED en cuanto a PROMEDIO fue No Cumplido y en CUMPLIMIENTO fue Ineficaz.



## 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	
	1.1.4.	6	12	12	CERRADA	
Participación	1.2.1.	11	22	22	CERRADA	
Presupuesto	1.3.1.	1	2	0	ABIERTA	
	1.3.2.	1	2	2	CERRADA	
Contratación	1.4.2.	2	4	4	CERRADA	
	1.4.3.	1	2	2	CERRADA	
	1.4.5.	1	2	2	CERRADA	
	1.4.6.	1	2	2	CERRADA	
	1.4.9.	1	2	0	ABIERTA	
Estados contables Inventarios	1.5.1.	1	2	0	ABIERTA	
	1.5.3.	1	2	0	ABIERTA	
Total Acciones Correctivas		29	58	50		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.  
 $50 / 29 = 1.7$  Cumplimiento parcial.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2  
 $1.7 \times 100 / 2 = 86\%$  Eficaz.

### SED NIVEL CENTRAL

Cuadro No. 2  
Valoración Plan de Mejoramiento

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Inventarios	1.5.3.	1	2	0	ABIERTA	
Total Acciones Correctivas		1	2	0		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.  
 $0 / 1 = 0$  No Cumplido.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2  
 $0 \times 100 / 2 = 0\%$  Ineficaz.