

 **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 SAN BERNARDINOÍ**

**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.

**Al rescate de la moral y la ética pública**

**AUDITORÍA ESPECIAL  
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL  
Í SAN BERNARDINOÍ**

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

 **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**

<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>2</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 San Bernardino, presentó cuatro (4) hallazgos abiertos, que incluyeron dos (2) relacionados con presupuesto, uno (1) con inventarios y uno (1) con planta física. Verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron los hallazgos de presupuesto y planta física, quedando abierto el de inventario, que incluyó 10 acciones, de las cuales solo se evidenció el cumplimiento de dos (2) de ellas.

En el colegio, se observó una mejora sustancial en la gestión frente al tema de presupuesto, el cual se aprobó y se liquidó, dentro de los términos legales establecidos. Todas las acciones de planta física mostraron gestión tendientes a subsanar las observaciones presentadas. Se destaca en el tema de almacén e inventarios, que durante la vigencia 2009, el colegio no contó con un funcionario designado por la SED para el cumplimiento de funciones de almacenista, por lo cual, las acciones sobre este tema tuvieron una baja gestión.

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

### **SED NIVEL CENTRAL.**

Del total de hallazgos corresponde a la SED el 1.4.1., del componente de inventarios, el cual se dejó abierto, por cuanto en la visita de auditoría no se evidenciaron acciones tendientes a corregir la situación presentada.

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 IED

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Presupuesto	1.2.1.	1	2	2	CERRADA	
	1.2.3.	1	2	2	CERRADA	
Inventarios	1.4.1.	10	20	4	ABIERTA	
Planta Física	1.10.1.	6	12	12	CERRADA	Reforzamiento
Total Acciones Correctivas		18	36	20		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.  
 $20 / 18 = 1.11$   
 Cumplimiento parcial.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2  
 $1.1 \times 100 / 2 = 56\%$   
 Parcialmente 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	1.4.1.	10	20	4	ABIERTA	
Total Acciones Correctivas		10	20	4		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.  
 $4 / 10 = 0.4$   
 No Cumplido.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2  
 $0.4 \times 100 / 2 = 20\%$   
 Ineficaz.