

 **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.

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

**Í SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTOÍ
VIGENCIAS 2005, 2006, 2007 Y 2008**

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í LA ESTANCIA SAN ISIDROÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION 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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
LA ESTANCI SAN ISIDRO LABRADOR**

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.

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



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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 por IED Estancia San Isidro Labrador presentó dos (2) hallazgos abiertos, relacionados con la contratación de la tienda escolar. Una vez evaluado y verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se determinó cerrar todos los hallazgos.

Durante la vigencia del 2009, el contrato de la tienda escolar se ejecuto conforme a lo pactado y se encuentra a paz y salvo aunque se sugiere que se dentro de la labor de interventoría se vigile el cumplimiento de las consignaciones dentro de los términos señalados..

2. EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
IED LA ESTANCIA SAN ISIDRO LABRADOR
PAD 2005



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTA JE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO	VALORACIÓN
CONTRATACION					
1.4.1 Inconsistencias contrato tienda escolar El consejo debe reglamentar el manejo de los ingresos por arrendamiento de los espacios libres	Aprobación Plan Operativo	2	2	Cerrado	Para la vigencia 2009, según paz y salvo del Consejo Directivo, del 24.02.10, se canceló el canon de arrendamiento para el año 2009. La IED debe estar pendiente de que los términos del contrato se cumplan tal como se establece en el mismo ya que se verificó que los valores no se consignan en tiempo. (Hallazgo cerrado).
1.4.2. La destinación de los recursos obtenidos por concepto del rubro tienda	Decreto 992 y Decreto 1035 y Dir Pres. 1857/94	2	2	Cerrado	La nueva normatividad que rige estos actos administrativos no contempla la destinación específica para ingresos.
TOTAL 2	2	4	4		

3. Concepto Control interno y gestión del Plan de Mejoramiento

Promedio: total puntos obtenidos dividido en total actividades evaluadas.

$$4 / 2 = 2. \text{ Cumplido}$$

$$\text{Porcentaje de cumplimiento} = \text{Promedio} \times 100 / 2$$

$$2.0 \times 100 / 2 = \mathbf{100\%}$$

La evaluación al plan de mejoramiento, determinó que las acciones correctivas implementadas solucionaron en promedio las deficiencias encontradas en la auditoría. No obstante, se exhorta al consejo directivo a realizar durante cada vigencia el diseño y/o ajuste de los manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.