

 **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

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL DE SEGUIMIENTO CON
ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL
VIGENCIAS 2005, 2006, 2007 Y 2008**

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

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION SECTOR EDUCACION, CULTURA, RECREACION 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 LA CANDELARIAÎ**

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 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.

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



1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

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 la IED La Candelaria presentó cinco (5) hallazgos abiertos, que incluyeron dos (2) relacionado con consejo directivo, uno (1) con presupuesto dos (2) con inventarios. Verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron todos los hallazgos.

En el colegio, se observó una mejora sustancial en la gestión frente a los temas de gestión a nivel del consejo directivo que se oriento a subsanar las observaciones detectadas en la auditoría, especialmente en cuanto a la adopción de procedimientos correspondientes a las áreas de contratación, inventarios, compras entre otros; también en Inventarios se elaboraron en forma general y por dependencias y se encuentran valorizados. El Consejo Directivo adoptó mediante acuerdos las adiciones y traslados presupuestales, cumpliendo con los requisitos

2. VALORACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

CUADRO 1 IED LA CANDELARIA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNT AJE MÁXI MO	PUNT AJE ASIGN ADO	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
Consejo Directivo				
1.1.1. No adopción de procedimientos de Control Interno para, manejo del riesgo, presupuesto, compras, contratación y manejo de inventarios.	1. Revisión y ajuste de los procedimientos existentes. Diseño de los procedimientos no existentes. Presentación de los diferentes procedimientos al Consejo Directivo para su estudio. Adopción de los procedimientos por parte del Consejo directivo. -Socialización de acuerdos.	2	2	La IED, elaboró el manual de procedimiento correspondiente a presupuesto, inventario, proceso de contratación, mantenimiento escolar, compras, inventarios entre otros y fue aprobado por el Consejo Directivo. mediante actas No. 006 de 5 de julio de 2009 y 11 de 09.11.2009. Hallazgo cerrado.
1.2.2. Deficiencias en la Aprobación de traslados presupuestales por parte del rector.	Actualización de normas vigentes y Documentación de Leyes de Educación Presupuestal	2	2	Para subsanar la observación, el Consejo adoptó mediante Acuerdos de traslado presupuestal No. 3 de septiembre 30 2009, modificaciones al presupuesto, cumpliendo los requisitos Hallazgo Cerrado
Inventarios				
1.4.1. Deficiencias del Sistema de inventarios.	1.-Actualizar carpetas de inventarios por dependencia asignando responsables. 2. Crear los mecanismos necesarios para el cuidado y buen uso de los recursos de la institución.	4	4	1. La IED tiene los inventarios por dependencia, estos se encuentran valorizados y firmados por los responsables. Hallazgo cerrado. 2. La IED, creó mecanismos para el cuidado de los recursos entre los que se destacan entregar a cada funcionario el inventario por aéreas para su responsabilidad, de igual forma se implantó el mecanismo de control de bitácora Hallazgo cerrado
1.4.2. Debilidades en el manejo de los Bienes de la IED	Crear los mecanismos necesarios para el cuidado y el buen uso de los recursos de IED, capacitar al personal administrativo asignado al almacén en las funciones propias del cargo	2	2	La SED, por medio de comunicado del 05 06.2009, programó curso de inventarios para el almacén de funcionarios de la IED, el cual fue aprovechado ya que se observó que los inventarios se actualizaron y se valorizaron. Hallazgo cerrado
1.5.1.. La IED no cuentan con un auxiliar Financiero de tiempo completo.	Estudio de la normatividad vigente. - Oficio a nivel central de la SED solicitando el auxiliar de tiempo completo	2	2	La SED, manifestó que dado que el total de alumnos no es muy alto, y la norma dispone que un pagador deba servir a dos instituciones, no es posible esta solicitud. Hallazgo Cerrado.
5	6	12	12	

 **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.

3. Concepto control interno y gestión Plan de Mejoramiento

Promedio: total de puntos obtenidos / total de actividades evaluadas
 $12 / 6 = 2$ Cumplió

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $2 \times 100 / 2 = \mathbf{100\%}$

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.