

 **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 AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL  
MODALIDAD ESPECIAL**

**SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

**COLEGIO TOMÁS RUEDA VARGAS IED  
VIGENCIA 2005**

**PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2010  
CICLO I**

**DIRECCIÓN SECTOR EDUCACION, 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 SED- COLEGIO TOMÁS RUEDA VARGAS IED**

Contralor de Bogotá	Miguel Ángel Moralesrussi Russi
Contralor Auxiliar	Víctor Manuel Armella Velásquez
Director Sectorial	Mauro A. Aponte Guerrero
Subdirector de Fiscalización Educación	Claudia Gómez Morales
Asesora Jurídica	Carmen Luz Vargas Silva
Equipo de Auditoria	Luis Camilo Dueñas Niño (Líder) Daniel Camacho Plazas Gladys Villate Monroy Pedro Becerra Perea Rosalba Rocío Corredor

 **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
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>1</b>
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED Tomás Rueda Vargas	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	6
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento SED Nivel Central	7



## 1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

### 1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED TOMÁS RUEDA VARGAS - SED . SED NIVEL CENTRAL VIGENCIA 2005.

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED TOMÁS RUEDA VARGAS, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 34100-28475 del 26 de diciembre de 2006, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, Fase II vigencia 2005.

Del Primer seguimiento, de treinta y siete (37) hallazgos administrativos se cerraron veintiséis (26) quedaron pendientes once (11) hallazgos, y que se relacionan a continuación para el seguimiento respectivo:

**CUADRO 1  
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>1.1. CONSEJO DIRECTIVO</b>						
1.1.1. Debilidades en los elementos del sistema de control interno. Manejo del riesgo, adopción de planes y procedimientos.	2	4	4	1., 1.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.1. Debilidades en los elementos del sistema de control interno. Manejo del riesgo, adopción de planes y procedimientos.	1	2	2	1.1.1.		CERRADA
1.1.3. Inexistencia de la evaluación institucional anual.	1	2	2	1.1.3.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.3. Inexistencia de la evaluación institucional anual.	ACCIONES PROPUESTAS 1. Consolidar la información de la evaluación institucional anual para fortalecer el plan de mejoramiento	2	1		1.1.3	VALORACIÓN: ABIERTA Resultado del seguimiento actual, se considera que el modelo sugerido de la SED, debe estar orientado a la evaluación de la gestión por procesos, enfoque señalado en el Sistema Integrado de Gestión MECI y SGC y que se plasma en el POA institucional. La encuesta de autoevaluación que se aplica según metodología, da una percepción de los encuestados sobre temas específicos y generales, que



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
						<p>sirven para advertir y diagnosticar deficiencias y potenciales riesgos, no así para evaluar el Plan Operativo de la vigencia, que es el insumo requerido para autoevaluar y presentar resultados de la gestión adelantada, a las partes interesadas.</p> <p>CONCLUSIONES: Se mantiene abierto el hallazgo de la SED.</p>
SED NIVEL CENTRAL 1.1.4. Deficiencias de la SED y la IED en la reglamentación, adopción y manejo de Caja Menor para gastos imprevistos y urgentes.	1	2	2	1.1.4.		CERRADA
<b>1.2. PRESUPUESTO</b>						
1.2.1. Aprobación y presentación Extemporánea del presupuesto anual.	1	2	2	1.2.1.		CERRADA
1.2.2. Inconsistencias de la SED y la IED en la aprobación y liquidación del presupuesto.	1	2	2	1.2.2.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.2	1	1	2	1.3.6.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.3. Adición de saldos de apropiación no afectados del presupuesto de las vigencias con autorización de la SED.	1	2	2	1.2.3.		CERRADA
1.2.7. No se da la destinación específica de Ingresos por concepto de restaurantes, cafeterías o tiendas escolares.	1	2	2	1.2.7.		CERRADA
1.2.8. Insuficiente seguimiento de la Dirección Financiera de la SED, en la ejecución de los recursos transferidos por Reposición de Fondos a los Centros Educativos.	1	2	2	1.2.8.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
SED NIVEL CENTRAL 1.2.8. Insuficiente seguimiento de la Dirección Financiera de la SED, en la ejecución de los recursos transferidos por Reposición de Fondos a los Centros Educativos.	1	2	2	1.2.8.		CERRADA
1.2.10. Deficiencias de Control Interno presupuestal.  1.2.10.2. No se cuenta con una aplicación presupuestal que permita el manejo óptimo de la información presupuestal, a pesar de existir cuadros en Excel para controlar el proceso.	1	2	2	1.2.10.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.10.3. El auxiliar Financiero asignado por la SED cumple funciones en tres IED lo que genera riesgos en el manejo presupuestal del colegio.	ACCIONES PROPUESTAS ACCIONES PROPUESTAS: 1. Es importante y necesario que cada FSE cuente con un pagador de tiempo completo. Motivo por el cual, la Dirección Financiera de la SED, viene apoyando al área de recursos humanos en el estudio de la posibilidad de asignar pagador por colegio con requisitos profesionales acorde a sus funciones.	2	1		1.2.10.3	1.2.10.3. VALORACIÓN: El Auxiliar Financiero continúa cumpliendo funciones en los Fondos de los Colegios La Gran Colombia, Aguas Claras y Tomás Rueda Vargas.  Se mantiene abierto el hallazgo a cargo de la Secretaría de Educación.
<b>1.4. ESTADOS CONTABLES . INVENTARIOS.</b>						
1.4.1. Actividades pendientes actualización sistema de inventarios.	1	2	2	1.4.1.		CERRADA
1.4.2. Funcionario Auxiliar Administrativo Traslado por la Subdirección de Personal	ACCIONES PROPUESTAS 1. Aclarar el traslado de personal que no entregan formalmente	2	1		1.4.2.	VALORACIÓN: Resultado del seguimiento, se pudo establecer que el Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario Interno, mediante auto No. 0545 del 13 de mayo de 2008, resultante de la queja 4123 de 2005, sancionó



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
Administrativo de la SED, sin entregar formalmente el cargo asignado de responsable del manejo de los equipos de los laboratorios de química, física y Biología, emisora y ayudas educativas.	inventarios, aclarar situación traslado de funcionario y tramitar el hallazgo ante la SED.					<p>disciplinariamente con suspensión en el ejercicio del cargo, el Señor José Orlando Corredor Díaz con al cédula de ciudadanía 2.971.935 de Bosa, por el término de tres (3) meses, luego de comprobársele que permitió la pérdida de algunos bienes del inventario de la SED a cargo del Colegio Tomás Rueda Vargas, dejados bajo su responsabilidad en razón de sus funciones, y que se relacionan dentro del proceso por un valor aproximado de \$9.02 millones de pesos.</p> <p>2. Así mismo, que mediante auto No. 0724 del 3 de julio de 2008, resultante de la queja 2130 de 2004, lo sancionó disciplinariamente con suspensión en el ejercicio del cargo, el Señor José Orlando Corredor Díaz con al cédula de ciudadanía 2.971.935 de Bosa por el término de cuatro (3) meses, luego de comprobársele que permitió la pérdida de algunos bienes del inventario de la SED a cargo del Colegio Tomás Rueda Vargas, dejados bajo su responsabilidad en razón de sus funciones, elementos que se relacionan en el proceso por un valor aproximado de \$19.13 millones.</p> <p>Para garantizar la recuperación de los elementos, el hallazgo se mantiene abierto. Resta que la Administración a cargo de la Rectoría del colegio, haga el seguimiento a la gestión realizada sobre el particular, por la oficina de Control interno de la Secretaría de Educación y del proceso de responsabilidad fiscal para la recuperación de los elementos pedidos.</p>
SED NIVEL CENTRAL 1.4.2. Funcionario Auxiliar Administrativo Traslado por la Subdirección de Personal Administrativo de la SED, sin entregar formalmente el cargo Las situaciones descritas demandan la gestión de las áreas competentes de la Secretaría de Educación y la recuperación de los bienes.	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Se hará seguimiento al proceso que adelanta la Oficina de Control Interno Disciplinario.	2	1		1.4.2.	<p>VALORACIÓN: Resultado del seguimiento, se pudo establecer que el Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario Interno, mediante auto No. 0545 del 13 de mayo de 2008, resultante de la queja 4123 de 2005, sancionó disciplinariamente con suspensión en el ejercicio del cargo, el Señor José Orlando Corredor Díaz con al cédula de ciudadanía 2.971.935 de Bosa, por el término de tres (3) meses, luego de comprobársele que permitió la pérdida de algunos bienes del inventario de la SED a cargo del Colegio Tomás Rueda Vargas, dejados bajo su responsabilidad en razón de sus funciones, y que se relacionan dentro del proceso por un valor aproximado de \$9.02 millones de pesos.</p> <p>2. Así mismo, que mediante auto No. 0724 del 3 de julio de 2008, resultante de la queja 2130 de 2004, lo sancionó disciplinariamente con suspensión en el</p>



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
						ejercicio del cargo, el Señor José Orlando Corredor Díaz con al cédula de ciudadanía 2.971.935 de Bosa por el término de cuatro (3) meses, luego de comprobársele que permitió la pérdida de algunos bienes del inventario de la SED a cargo del Colegio Tomás Rueda Vargas, dejados bajo su responsabilidad en razón de sus funciones, elementos que se relacionan en el proceso por un valor aproximado de \$19.13 millones. Para garantizar la recuperación de los elementos, el hallazgo se mantiene abierto. Resta que la Administración a cargo de la Rectoría del colegio, haga el seguimiento a la gestión realizada sobre el particular, por la oficina de Control interno de la Secretaría de Educación y del proceso de responsabilidad fiscal para la recuperación de los elementos pedidos.
(6 ) 1.5.2 1.5.2.1. La IED no cuenta con un auxiliar Financiero de tiempo completo. El mismo desempeña funciones en tres IED.	1	2	2	1.5.2.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.5.2.1.	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Es importante y necesario que cada FSE cuente con un pagador de tiempo completo. Motivo por el cual, la Dirección Financiera de la SED, viene apoyando al área de recursos humanos en el estudio de la posibilidad de asignar pagador por colegio con requisitos profesionales acorde a sus funciones.	2	0		1.5.2.1.	VALORACIÓN:La Subdirección de Personal Administrativo de la SED, mediante oficios 421-S-046987 del 11 de abril de 2007, 421-134922 del 27 de octubre de 2008 y 421-S-163966 del 26 de diciembre de 2008 ha respondido a las solicitudes de la rectoría, argumentando que no es posible atender la solicitud de exclusividad del Auxiliar Financiero para el fondo, porque a la fecha no se cuenta con personal del perfil requerido para desempeñar dicha función en las IED La Gran Colombia, Aguas Claras y que por la matrícula de alumnos 185 y 276 inferior al requerido, no se puede asignar otro funcionario. Se mantiene abierto el hallazgo.
SED NIVEL CENTRAL 1.5.2.2. Deficiencias de control interno en la asignación de funciones al personal administrativo.	1	2	2	1.5.2.		CERRADA
1.11. SISTEMAS DE INFORMACIÓN.						
1.11.4. Deficiencias en los sistemas de información de los	1	2	2	1.11.4.		CERRADA





**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
aplicativos de biblioteca, presupuesto y almacén.						
SED NIVEL CENTRAL 1.11. 1.11.1. Deficiencias en el soporte técnico de Red P. 1.11.2. Por la deficiente planeación y ausencia de plan de contingencia por parte de la SED a raíz del proyecto de reforzamiento, las salas se encuentran fuera de servicio. 1.11.3. La biblioteca se encuentran fuera de servicio. 1.11.4. Deficiencias en los sistemas de información de los aplicativos de biblioteca, presupuesto y almacén.	ACCIONES PROPUESTAS 1. La situación se supera una vez se haga entrega de las obras. 2. Se realizara una visita técnica por parte de la mesa ayuda con el objetivo de llevar a cabo una brigada de mantenimientos preventivos y correctivos para de dejar operativos el mayor número de equipos. 3. Se realizará una visita técnica en infraestructura (espacio físico y recursos humanos) por parte del responsable del proceso de modernización de Bibliotecas escolares a fin de determinar la viabilidad de inclusión del colegio.	6	4		1.11.4.	VALORACIÓN: 1.11.1. Deficiencias en el soporte técnico de Red P. La SED informa en el avance, que el 3 de abril de 2009, se comenzó la ejecución de las acciones propuestas. Desde julio, la Oficina Administrativa de Redp ha prestado el servicio de soporte y mantenimiento a los equipos del colegio a través de la mesa de ayuda, atendiendo con oportunidad los servicios requeridos y los programados (õ), adicionalmente el administrador de aula ha realizado visitas de seguimiento donde se verifica y reporta el estado de los equipos. 1.11.2. A la fecha las obras fueron entregadas y el servicio se presta normalmente. 1.11.3., La biblioteca funciona normalmente, y cuenta con el aplicativo Winnisys para el control y prestación del servicio. 1.11.4. Para solucionar las deficiencias de Presupuesto y Almacén, la SED se encuentra en el proceso de implementación del Sistema SI CAPITAL.  Se cierra el hallazgo a excepción del numeral 1.11.4.
<b>IED 11</b>	<b>12</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	

FUENTE: IED . SIVICOF

“ Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento IED.

De los once (11) hallazgos que fueron objeto de seguimiento, se cierran diez (10), porque y se relacionan a continuación:

1.1.1., 1.1.3., 1.2.1., 1.2.2., 1.2.7., 1.2.8., 1.2.10., 1.4.1., 1.5.2.1., 1.11.1.4.

Para garantizar la recuperación de los elementos, el hallazgo 1.4.2., relacionado con los elementos hurtados desde la vigencia 2004 se mantiene abierto, para que la Administración a cargo de la Rectoría y el Consejo, hagan el seguimiento a la gestión realizada sobre el particular. El caso se abordará en el ciclo siguiente para profundizar la gestión realizada por el Fondo con relación al segundo hurto y por la Dirección de recursos físicos y la oficina de Control interno Disciplinario de la Secretaría de Educación y del proceso de responsabilidad fiscal.



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

Para los once (11) hallazgos pendientes, se propusieron 12 actividades para un puntaje máximo de 24 puntos. El puntaje asignado se ubicó en 23 puntos.

Promedio de puntos: 1.91, el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 95.8%, el plan fue eficaz.

~ Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento NIVEL CENTRAL SED-IED.

**CUADRO 2**  
**SED NIVEL CENTRAL**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>SED 12</b>	<b>12</b>	<b>28</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

Se validaron doce (12) hallazgos compartidos con la SED., de los cuales se cierran siete (7): 1.1.1., 1.1.4., 1.2.2., 1.2.3., 1.2.8., 1.2.10.2., 1.5.2.2.

Quedan abiertos cinco (5) hallazgos, 1.1.3., 1.2.10.3., 1.4.2., 1.5.2.1., a los cuales de les debe definir nuevo plan de mejoramiento sin perjuicio de las acciones a que haya lugar.

Para los doce (12) hallazgos, se propusieron 12 actividades con un puntaje máximo de 24 puntos. El puntaje final asignado se ubicó en 22 puntos.

Promedio de puntos: 1.8, el plan se cumplió parcialmente.

Porcentaje de cumplimiento: 91.6%, por tanto, el plan fue eficaz.