



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

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

IED RODRIGO LARA BONILLA

**PLAN DE AUDITORIA 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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í RODRIGO LARA BONILLAÎ**

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 suscrito por la IED Rodrigo Lara Bonilla presentó cuatro (4) hallazgos abiertos. Una vez verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron todos los hallazgos.

En forma general, se apreciaron mejoras en la gestión a nivel del consejo directivo tendientes a corregir las observaciones detectadas especialmente la adopción de procedimientos de control interno en lo concerniente a presupuesto, estamentos, contratación entre otros, estos fueron aprobados mediante acuerdos y firmados por el Consejo Directivo. Se dio cumplimiento legal en el tema presupuestal. De igual forma los estados financieros fueron presentados al consejo directivo por el revisor fiscal

2. VALORACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

CUADRO 1
IED. RODRIGO LARA BONILLA

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO DE LA ACCION	VALORACIÓN
----------	---------------------	----------------	------------------	---------------------	------------



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO DE LA ACCIÓN	VALORACIÓN
Consejo Directivo 1.1.1 Control interno	Existencia de acuerdo de adopción de procedimientos de control interno, presupuesto, compras, contratación y manejo de inventarios por el consejo directivo.	2	2	cerrado	La IED, mediante acuerdos No. 6, 8, 9,10,11, del 14.04.09, aprobó el presupuesto, Código de ética, funciones, reglamento de almacén y con acta No. 04 de 14.04.2009 el Consejo directivo aprobó todos los acuerdos. (Hallazgo cerrado)
Consejo Directivo 1.2.1.3. Presupuesto	Se revisará que las modificaciones del presupuesto sean aprobadas mediante acta por el Consejo Directivo	2	2		Los traslados presupuestales, adiciones, reducciones fueron aprobados por el Consejo directivo mediante acta No. 006 de 12.05.2009, acuerdo de adición presupuestal No.7 del 21 de julio de 2009 con acta No. 008 de 21 de julio de 2009 acuerdo de reducción presupuestal No. 1 de 27.10.2009 y aprobado mediante acta No. 013 de la misma fecha fue aprobado por el Consejo directivo.(hallazgo cerrado)
Consejo Directivo Contratación 1.3.1.1 1.3.1.2 1.3.1.3 1.3.1.4 1.3.1.5 1.3.1.6 1.3.1.7	Adopción de manuales por parte del Consejo Directivo y seguimiento de los mismos, acuerdo de adopción de procedimientos de control interno, presupuesto, compras, contratación y manejo de inventarios por el consejo directivo.	14	2	cerrado	1.3.1.1. Con acuerdo No. 005 y 9 de 14.09.2009 se aprobó el reglamento interno de presupuesto y contratación. 1.3.1.2. Con acta no. 004 de 14.04.2009 se aprobó por el consejo directivo el Manual de contratación. Los puntos 1.3.1.3., 1.3.1.4., 1.3.1.5., 1.3.1.6, y 1-3-1.7, se encuentran incluidos en el Manual de contratación.
Sistemas Información					
Consejo Directivo Sistemas Información 1.4.1.	Presentación y aprobación de los Estados Financieros y dictamen del revisor fiscal para los años posteriores.	2	2		El revisor fiscal presentó el día 20.02.2009 el Informe de los Estados financieros al consejo directivo y fueron aprobados por acta No. 02.(hallazgo cerrado)
10 acciones	totales	20	8		



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

3. Concepto control interno y gestión plan de Mejoramiento

Promedio: total de puntos obtenidos / total de actividades evaluadas

$$20/10 = 2 \text{ Cumplimiento total}$$

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.