

 **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
VIGENCIA 2005, 2006, 2007 Y 2008**

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í ANDRES BELLOÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION SECTOR EDUCACION, CULTURA, RECREACION Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

AUDITORÍA ESPECIAL

 **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.

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í ANDRES BELLOÍ**

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

 *Your complimentary use period has ended. Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



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

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 Andrés Bello presentó 19 hallazgos abiertos- Una vez Verificadas las acciones correctivas se cerraron doce (12), por lo tanto siete (7) quedaron abiertos.

La evaluación y verificación evidenció que la institución educativa expidió Manual para los estados contables, manual interno del consejo directivo, realizó la evaluación institucional por componentes sin embargo, es evidente la falta de participación activa del consejo y se cumplió con el proceso presupuestal. No obstante, no cumplió con los manuales para contratación, presupuesto, inventarios, gobierno escolar y estancias de participación. No hay comité de sostenimiento contable e inventarios, no se ha realizado el mapa de riesgos por áreas. La institución no cuenta con inventarios valorizados y consolidados y tampoco se ha procedido a realizar las bajas por elementos obsoletos.

Es urgente y necesario que el Consejo realice acciones para la guarda y custodia de los instrumentos de odontología de gran valor, sin uso y en buen estado pero en alto grado de riesgo de perderse por robo o des uso.

Fueron corregidas las observaciones que dieron origen al hallazgo por el componente de contratación y en materia de ecología, el presupuesto asignado a los proyectos propuestos y aprobados se ejecutó en porcentaje satisfactorio incluso con participación de la comunidad local. De igual forma se cumplieron los proyectos en el plan aula.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO
Cuadro 1
I.E.D- ANDRES BELLO

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNT AJE MÁXI MO	PUNT AJE ASIG NADO	ESTAD O DE LA ACCON	OBSERVACIONES
Consejo Directivo Control Fiscal de Advertencia, 1.1.1	actos administrativos y puesta en ejecución de los mecanismos del control de advertencia	1	1	abierto	No se realizaron acciones al Control de Advertencia de fecha 17.08.2006. desconociendo el comunicado No. 2-2006-36092 de 12.09.2006. (Hallazgo abierto)
1.3,1 Resolución 020 de 2006, en su art. 2º,	se harán los ajustes contemplados en la norma	2	2	Cerrado	La IED, presentó a la oficina de recepción de información los formatos establecidos, dando así cumplimiento a lo normado por la resolución 20 de 2006. (Hallazgo cerrado).
Consejo Directivo Control interno 1.4.1.1. 1.4.1.2. 1.4.1.3 1.4.1.4. 1.4.1.5.. 1.4.1.6 1.4.1.7	Se socializara y actualizara al Consejo Directivo en esta materia	14	2	cerrado	1.4.1.1. La IED, reglamentó los estamentos y se aprobaron por medio de acuerdos y por el Consejo Directivo 1.4.1.2. Se evidenció que las actas del Consejo Directivo del 2009 se acogen a la normatividad vigente. 1.4.1.3. en proceso con los Ex alumnos, el sector productivo se realiza la gestión con las empresas circunvecinas 1..4.1.4./5/6/7 Se corrigieron las observaciones objeto del hallazgo
1.4.2.1. 1.4.2.2	Los Formatos diseñados por la SED y los aplicados por la IED, no consideran la evaluación de los procesos administrativos	2	2	cerrado	La IED, realizó el proceso de articulación por área para establecer el POA y por ende aportar las soluciones con los mecanismos de participación. Para su evaluación (Hallazgo Cerrado).
1.5.1 deficiencias gobierno escolar		2	2	cerrada	Las acciones adelantadas contribuyeron a dar solución a la observación conforme a las resoluciones SED 181/09 y 175 /10



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO DE LA ACCION	OBSERVACIONES
1.6.1. . 1.6.2.	PROCESO AJUSTADO ALAS NORMAS DE ACUERDO AL PROCED CONTABLE	2	2	cerrado	La IED, realizó la gestión para que el revisor fiscal, cumpliera con los requisitos de Ley para poder cancelar los honorarios. (Hallazgo cerrado).
1.6.3. Aprobación de traslados presupuestales por parte del rector,	REGLAMENTACION DE INSTANCIAS DE PARTICIPACION Y CAPACITACION AJUSTE EN ESTE SENTIDO	2	2	cerrado	La IED, dio cumplimiento a los acuerdos de traslados presupuestales, acogiéndose a las norma.
1.7.2. Inventarios 1.7.2.1. El comité de sostenimiento contable 1.7.2.3/5/6/8		1	8	abierto	Se puso en funcionamiento el aplicativo para el manejo de los inventarios no obstante: no se ha conformado el comité de saneamiento contable Se adelanta proceso de plaqueteado y referencia de los elementos. A la fecha la IED no ha organizado adecuadamente el archivo de la información de almacén ni de actas de comité de saneamiento. Se reubicaron los elementos para baja pero a la fecha no se ha realizado el proceso .. Sin concluir proceso de actualización de los inventarios por dependencias Hallazgo Abierto).
1.7.3. biblioteca. La sala infantil, necesita de un tapete,	GESTION PARA ADECUACION DE MOBILIARIO EN EL AREA	2	2	cerrado	La IED, doto de mobiliario la biblioteca. (Hallazgo Cerrado).
1.7.4. La biblioteca no se encuentra sistematizada	Apoyo de la SED y sistematización del área con ajuste administrativo en procesos	1	1	abierto	La SED suministrara los programas de sistematización de la biblioteca pero aun así se pueden llevar en Excel acción que no ha realizado la IED.(Hallazgo Abierto).
1.7.5 saldos	Se elaboraran los ajustes correspondientes asignado los aspectos misionales de cada instancia a efectos de	1	1	abierto	La IED, no cuenta aun con inventarios, por lo que se deja la anotación.(Hallazgo Abierto).



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNT AJE MÁXI MO	PUNT AJE ASIG NADO	ESTAD O DE LA ACCON	OBSERVACIONES
inventarios sin verificar,	subsanan los errores hallados				
1.7.6. caja menor, no se ajusta a la norma de régimen especial	Actualización del sistema y de los registros con evidencia documental e histórica a efectos de la veracidad de las cifras ;revisados por el CSCI	2	2	cerrado	La IED, por medio del Consejo Directivo, aprobó la caja menor dando cumplimiento a la norma.(Hallazgo Cerrado.)
1.9.1.2/3/4 función de interventoría contratos .	Asignación de los proceso de supervisión y/o interventoría amparados en acuerdos del CD	2	3	abierto	Se verifico que en los contratos no se designa interventoria para los mismos. La IED, no cuenta con plan de riesgos actualizado para el proceso de contratación. Presentó un manual de contratación de hasta 20 SMLV y las demás cuantías no las relacionó Hallazgo abierto
1.9.2.I contrato de cafetería y tienda escolar,		2	2	Cerrado	1.9.2. Para el periodo 2009, la IED, celebro el contrato No. 01 de 26.01.2009. Tienda escolar cumpliendo la resolución 219 de 1999. (Hallazgo cerrado).
1.9.3. contrato de Prestación de servicios No. 001,.		2	2	cerrado	1.9.3. Para el año 2009, el contrato se cumplió a cabalidad (Hallazgo cerrado).
1.9.4/.1./2/3 Deficiencias en contratación		2	6	cerrado	se ajusto a los preceptos para la contratación de la agenda escolar para el año 2009- La IED, cumplió los requisitos normados por Decreto Presupuestal 714 de 1996. para el periodo 2009, cumplió con los requisitos que se exigen para los contratos.
1.10.1. planta física sede B, primaria, entregada en el 2002 por SED sin uso	SE ADELANTARA GESTION CON LA SED	1	1	Abierto	El CADEL manifestó que debido a que el terreno no tiene licencia de funcionamiento, no se puede intervenir, por lo que la sede B ósea la escuela no puede funcionar.(Hallazgo Abierto).



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO DE LA ACCION	OBSERVACIONES
1.10.2. obras inconclusas,	SE ADELANTARA GESTION CON LA SED	1	2	abierto	La SED envió en abril de 2009 un ingeniero que elaboró el proyecto de planta física en reforzamiento, pero a la fecha no se ha tenido conocimiento por parte de la SED, para llegar a una conclusión. (Hallazgo Abierto).
1.10.5. sala de idiomas GRI se evidencio la falta de un punto de Internet,	SE LLEVARAN ACABO LOS PROCESOS PERTINENTES PARA EL USO DEL ESPACIO Y SU APROVECHAMIENTO	2	2	cerrado	La Sala de idiomas se encuentra en uso, pero no cuenta con internet, Se estableció compromiso para que la SED, junto con la RDP, pusieran en funcionamiento el internet. (Hallazgo Cerrado).
1.12.1. proyectos Ambiental PRAE.	SE ACCIONARA EL PROYECTO Y SE CONTEMPLAR LA NORMATIVIDAD VIGENTE	2	2	cerrado	Se adicionó el proyecto y se contemplara la normatividad vigente. (hallazgo cerrado).
Total 19	28		46		

3. Concepto de Control Interno y Gestión del Plan de Mejoramiento

Promedio: Total de puntos obtenidos dividido total de actividades evaluadas,
 $46/28 = 1.6$ CUMPLIMIENTO PARCIAL.

Porcentaje de cumplimiento: = Promedio X 100 / 2=
 $1.6 \times 100 / 2 = 80\%$

La evaluación al plan de mejoramiento, determinó que las acciones correctivas implementadas solucionaron algunas de las deficiencias encontradas en la auditoria. No obstante, es necesario que el Consejo replante y vigile la ejecución de las acciones de corrección para los siete (7) hallazgos que quedaron abiertos esencialmente para el área de almacén e inventarios, así como para el diseño de nuevos manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.