

 **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 ANTONIO JOSÉ URIBE IED
VIGENCIA 2007**

**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 ANTONIO JOSE URIBE
IED**

Contralor de Bogotá

Miguel Ángel Moralesrussi Russi

Contralor Auxiliar

Víctor 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

Luís Camilo Dueñas Niño (Líder)
Daniel Camacho Plazas
Rosalba Rocío Corredor
Gladys Villate Monroy
Pedro 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 AUDITORIA DE SEGUIMIENTO	1
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED Vigencia 2007	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	8
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento SED Nivel Central	9



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO COLEGIO ANTONIO JOSÉ URIBE IED-SED VIGENCIA 2007.

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED ANTONIO JOSÉ URIBE, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicaciones No. 34100-11139 del 12 de junio de 2008, y 34100-12239 del 01 de julio de 2008, correspondiente al PAD 2008, Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular, Ciclo I vigencia 2007.

Del informe de auditoría fueron detectados y comunicados treinta y seis (36) hallazgos administrativos y se relacionan a continuación para seguimiento:

**CUADRO 1
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
1.1. EVALUACIÓN ESTRATEGIA Y PLAN DE MEJORAMIENTO CONTROL FISCAL DE ADVERTENCIA.						
1.1.1. Estrategia y Plan de Mejoramiento resultado del control de advertencia sin definir por parte de la Institución.	1	4	2	1.1.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.1. Estrategia y Plan de Mejoramiento resultado del control de advertencia sin definir por parte de la Institución.	3	6	10	1.1.1		CERRADA
1.2. CONSEJO DIRECTIVO						
1.2.1. Aspectos de control interno de orden legal a mejorar en la gestión del Consejo Directivo.	1	2	2	1.2.1.		CERRADA
1.2.2. El sistema de control interno del órgano directivo debe controlar las siguientes debilidades evidenciadas en su gestión:	7	14	11	1.2.2.		CERRADA
1.2.3. La IED cuenta con el cronograma para la implementación del Modelo Estándar de	1	2	2	1.2.3.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
Control Interno MECI, pero no ha implementado el sistema.						
SED NIVEL CENTRAL 1.2.3. La IED cuenta con el cronograma para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI, pero no ha implementado el sistema.	1	2	2	1.2.3.		CERRADA
1.2.4. Debilidades en el manejo y control del riesgo, elemento fundamental del sistema de control interno.	2	6	6	1.2.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.4. Debilidades en el manejo y control del riesgo, elemento fundamental del sistema de control interno.	1	2	2	1.2.4.		CERRADA
1.2.5. Debilidades en la estructura orgánica, adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	2	4	4	1.2.5.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.5. Debilidades en la estructura orgánica, adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	3	6	5	1.2.5.		CERRADA
1.2.6. El Consejo Directivo no adopta el plan anual de compras de la IED en los términos y ajustado a los requisitos señalados y legalmente.	1	2	2	1.2.6.		CERRADA
1.2.7. Mejoramiento de la evaluación institucional anual.	2	4	4	1.2.7.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.7. Mejoramiento de la evaluación institucional anual.	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Incluir ítems que indaguen por los procesos administrativos no contemplados, así como la gestión ambiental	2	1		1.2.7.	VALORACIÓN: A la fecha el modelo no se ajusta a los requerimientos. La Dirección de Evaluación podría hacer una revisión del modelo, con el propósito de armonizarlo con el Sistema Integrado de Gestión vigente, y enfocarlo hacia la evaluación por procesos y el POA institucional, base de la gestión. Pese al trabajo realizado para diseñar esta encuesta de evaluación, la finalidad no se cumple, porque no es el medio apropiado. La Evaluación es el resultado de la gestión del POA. CONCLUSIÓN: Se mantiene el



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
						hallazgo.
1.3. PARTICIPACIÓN DE LOS ESTAMENTOS EDUCATIVOS EN EL GOBIERNO ESCOLAR.						
1.3.1. Aunque se estimula la participación y se trata de cumplir con su cometido, se encontraron debilidades de control interno relacionadas con la elección y gestión de algunos de los delegados de los estamentos, a las diferentes instancias de participación.	6	12	10	1.3.1.		CERRADA
1.3.2. En la IED, el Consejo Directivo y el Director no promueven adecuadamente ni apoyan como es su deber legal, el fortalecimiento de la participación de los padres a través de la Asociación y el Consejo de Padres.						
1.3.3. El reglamento para la atención de solicitudes, quejas, reclamos y derechos de petición debe actualizarse.	2	4	4	1.3.3.		CERRADA
1.3.4.1. SISTEMATIZACIÓN DE NOTAS. Evaluada la respuesta, no quedó claro que pasará con el aplicativo que adquirió la administración en 2006.	1	2	2	1.3.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.3.4.1. SISTEMATIZACIÓN DE NOTAS. Derecho de Petición No. 2050-26-12-2007. El principal problema académico se presentó con la no entrega de boletines a estudiantes y padres en las fechas estipuladas? (?) Para 2008 al mes de marzo, los problemas con el programa de la SED (õ).	1	2	2	1.3.4.1.		CERRADA
1.4. PRESUPUESTO						
1.4.3. Aspectos a mejorar en la aprobación de los presupuestos participativos.	5	10	8	1.4.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.4.3. Aspectos a mejorar en la aprobación de los presupuestos participativos.	1	2	2	1.4.3.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
1.4.4 Se presentaron deficiencias en el cumplimiento de los requisitos para la aprobación y comunicación de las tarifas y el presupuesto anual.	5	10	10	1.4.4.		CERRADA
1.4.5. Deficiencias en la gestión y manejo presupuestal.	4	8	6	1.4.5.		CERRADA
1.4.6. Existen modificaciones al presupuesto que no se ajustaron a las disposiciones establecidas. 1.4.6.1 al 1.4.6.10	4	8	8	1.4.6		CERRADA
1.4.7. La planeación y ejecución del presupuesto de gastos con destinación específica es deficiente en la Institución.	1	2	2	1.4.7.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.4.7. La planeación y ejecución del presupuesto de gastos con destinación específica es deficiente en la Institución.	1	2	2	1.47		CERRADA
1.4.8. Apropiación y ejecución de gastos por rubros que no corresponden durante la vigencia 2007.	1	2	2	1.4.8.		CERRADA
1.4.9. Aspectos de control interno a mejorar en el proceso presupuestal.	6	12	10	1.4.9.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.4.9.8. El Auxiliar Financiero asignado por la SED cumple funciones en dos IED, lo que no garantiza la continuidad de gestión presupuestal.	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	2	1		1.4.9.8.	VALORACIÓN: El Auxiliar Financiero asignado por la SED cumple funciones también en la IED Santa Inés, que fue cerrada por la SED y que solo presta servicio educativo en primaria. Con base en ello, el hallazgo se mantiene abierto.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
	requisitos profesionales acorde a sus funciones.					
1.5. ESTADOS CONTABLES INVENTARIOS.						
1.5.1. En la actualidad no existe un plan de manejo del riesgo actualizado para el área de almacén e inventarios, que permita diagnosticar los inconvenientes y determinar las estrategias y las acciones administrativas para su adecuado control.	6	12	10	1.5.1.		CERRADA
1.5.2. La biblioteca cuenta con un buen espacio para la prestación del servicio. Sin embargo se evidenciaron situaciones que afectan el control de los libros y el acceso de estudiantes en condiciones normales al área.	5	10	10	1.5.2.		CERRADA
1.5.4. Los saldos de la cuenta contable Propiedad Planta y Equipo y la valorización de los inventarios en almacén no son consistentes.	1	2	2	1.5.4.		CERRADA
1.5.5. Para el manejo de la caja menor, la IED no se ajusta a la norma de régimen especial aplicable.	2	4	4	1.5.5.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.5.5. Para el manejo de la caja menor, la IED no se ajusta a la norma de régimen especial aplicable.	1	2	2	1.5.5.		CERRADA
1.5.6. Aspectos a tener en cuenta para el manejo de la caja menor.	2	4	4	1.5.6.		CERRADA
1.6. EVALUACIÓN CONTRATACIÓN.						
1.6.2. Deficiencias generales en los términos de referencia de las convocatorias a presentar ofertas.	1	2	2	1.6.2.		CERRADA
1.6.3. Se presentan debilidades adicionales en la gestión del contrato de cafetería y tienda escolar.	7	14	14	1.6.3.		CERRADA
1.6.4. Deficiencias en la contratación de la	3	6	6	1.6.4.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
Prestación de los servicios profesionales.						
1.6.5. El proceso de sistematización de los boletines de rendimiento escolar presentó deficiencias.	2	4	4	1.6.5.		CERRADA
1.6.6. La contratación del manual de Convivencia 2007, presentó algunas deficiencias.	1	2	2	1.6.6.		CERRADA
1.6.7. El manual de Convivencia adoptado desde 2006, requiere complementación de acuerdo con la normatividad vigente.	1	2	2	1.6.7		CERRADA
1.7. EVALUACIÓN DE LA PLANTA FÍSICA						
1.7.1. El Plan de mantenimiento institucional no se ajusta a los requisitos.	4	8	8	1.7.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.7.1. 1.7.1.1. No existe un plan de mantenimiento acorde con las necesidades de la planta física	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Aprobar mediante acto administrativo el Manual de Mantenimiento de Plantas Físicas de la Secretaría de Educación Distrital. 2. Realizar actividades de divulgación del Manual de Mantenimiento de Plantas Físicas con los rectores de los colegios distritales 3. Asesorar a las directivas docentes en el diseño e implantación del Plan de Mantenimiento de los colegios distritales.	6	3		1.7.1.	VALORACIÓN: Si bien se cumplieron las acciones propuestas, y el fondo acometió actividades de mantenimiento preventivo y correctivo para subsanar las deficiencias, el otro componente del hallazgo y relacionado con la planta física no se proyectó y aún no se considera el reforzamiento estructural. Se mantiene abierto el hallazgo en los ítems de estructura.
1.8. EVALUACIÓN SISTEMAS DE INFORMACIÓN.						
1.8.1. La institución no reportó la información de la jornada nocturna y la información de la jornada de la mañana reportada en el formato no es	1	2	2	1.8.1.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
consistente.						
1.8.2. Existe deficiente servicio en las salas de sistemas.	1	2	2	1.8.2.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.8.2. Existe deficiente servicio en las salas de sistemas.	2	4	3	1.8.2.		CERRADA
1.8.3. La información de los estudiantes se controla con la aplicación que para el efecto ha dispuesto la Secretaría de Educación. Existen problemas de soporte técnico telefónico para Internet.	1	2	2	1.8.3.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.8.3. La información de los estudiantes se controla con la aplicación que para el efecto ha dispuesto la Secretaría de Educación. Existen problemas de soporte técnico telefónico para Internet.	1	2	2	1.8.3.		CERRADA
1.8.4. La información de biblioteca se lleva en archivos de Excel, no se cuenta con un aplicativo acorde para manejar dichos inventarios, los cuales tampoco se encuentran valorizados con fecha de ingreso.	1	2	2	1.8.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.8.4. La información de biblioteca se lleva en archivos de Excel, no se cuenta con un aplicativo acorde para manejar dichos inventarios,	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Se realizará una visita técnica a fin de determinar que ocurrió con el sistema de información implementado en el colegio y establecer la viabilidad de capacitar al personal actual de la institución en el manejo del mismo, así como también se verificará el estado y pertinencia de la base de datos	2	1		1.8.4.	VALORACIÓN: En la actualidad, no se ha concretado la base de datos para el manejo de la información de biblioteca, la cual se mantiene en archivos de Excel, ya que no se ha implementado el aplicativo Winisis acorde para manejar dichos inventarios. CONCLUSIÓN: Se mantiene abierto el hallazgo hasta la consolidación de solución planteada que requiere la IED.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
	correspondiente junto con los procesos inherentes para su correcto funcionamiento					
1.9. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN AMBIENTAL.						
1.9.1. En la IED, se trabaja el tema ambiental, sin embargo se presentan aspectos en los que debe ajustarse la gestión.	11	22	19	1.9.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.9. 1.9.1. En la IED. Se trabaja el tema ambiental, sin embargo, se presentan debilidades de la gestión ambiental en el colegio. 1.9.1.11. No se ha constituido el Comité Ambiental, para que lidere la gestión ambiental institucional. 1.9.1.12. La IED no cuenta con estudios de consumo. así como tampoco con programas de ahorro y uso racional de los servicios públicos 1.9.1.9. Los PRAES no reciben el suficiente apoyo institucional. Tampoco se encuentran inscritos en los proyectos SED.	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Enviar oficio a las directivas del colegio para la conformación del CAE. 2. Reunión con los rectores, coordinadores y docentes líderes del Proyecto Ambiental Escolar de los colegios (ó), para que desde las diversas áreas del conocimiento se trabajen temáticas relacionadas con el adecuado uso de los recursos: Agua, luz, etc. 3. Reunión con rectores, coordinadores, docente (ó) responsable del PRAE de los colegios (...)	6	4		1.9.1.12.	VALORACIÓN: La SED mediante Resoluciones No. 181 de 2009, y 175 de 2010 direccionó el proceso electoral de las instancias de participación, entre ellas el Comité Ambiental CAE. Se evidenciaron registros en la IED, que dan de los talleres de acompañamiento a los colegios para docentes, estudiantes, directivos docentes y padres e interesados en los temas ambientales. Falta profundizar los temas relacionadas con el adecuado uso de los recursos y las estadísticas de consumo para implementar los programas de ahorro de servicios públicos. El hallazgo se mantiene abierto para el numeral 1.9.1.12.
IED 36	104	208	190	36	0	

FUENTE: IED-SIVICOF

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

De un total treinta y seis (36) hallazgos administrativos detectados y comunicados, se cumplieron satisfactoriamente las actividades de mejoramiento propuestas para los 36, por tanto, se cierran:

1.1.1., 1.2.1., 1.2.2., 1.2.3., 1.2.4., 1.2.5., 1.2.6., 1.2.7., 1.3.1., 1.3.2., 1.3.3., 1.3.4.1., 1.4.3., 1.4.4., 1.4.5., 1.4.6., 1.4.7., 1.4.8., 1.4.9., 1.5.1., 1.5.2., 1.5.4.,



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1.5.5., 1.5.6., 1.6.2., 1.6.3., 1.6.4., 1.6.5., 1.6.6., 1.6.7., 1.7.1., 1.8.1., 1.8.2., 1.8.3., 1.8.4., 1.9.1.

Para los treinta y seis (36) hallazgos, se propusieron 104 actividades con un puntaje máximo de 208 puntos. El puntaje final asignado se ubicó en 192 puntos.

Promedio de puntos: 1.82, el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 91%. El plan de mejoramiento fue eficaz.

Resta continuar con el mantenimiento del sistema integrado de gestión, para que los hallazgos superados no vuelvan a tener ocurrencia.

“ Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento SED NIVEL CENTRAL.

CUADRO 2
SED NIVEL CENTRAL

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
SED 15	27	54	41	10	5	

FUENTE: IED-SIVICOF

Se validaron quince (15) hallazgos compartidos con la SED., de los cuales se cierran diez (10): 1.1.1., 1.2.3., 1.2.4., 1.2.5., 1.3.4.1., 1.4.3., 1.4.7., 1.5.5., 1.8.2., y 1.8.3.

Así mismo, quedan abiertos cinco (5) hallazgos, 1.2.7., 1.4.9.8., 1.7.1., 1.8.4., y el ítem 1.9.1.2., del numeral 1.9., correspondiente al uso de recursos naturales y programas de ahorro en el manejo de servicios públicos.

Para los quince (15) hallazgos, se propusieron 27 actividades con un puntaje máximo de 54 puntos. El puntaje final asignado se ubicó en 41 puntos.

Promedio de puntos: 1.51 para un Rango de Cumplimiento Parcial.

Porcentaje de cumplimiento: 75.5%, que lo ubica en el rango eficaz.