

 **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
VIGENCIAS 2005, 2006, 2007 Y 2008**

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í CARLOS ARANGO VELEZÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION SECTOR EDUCACIÓN, 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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í CARLOS ARANGO VELEZÍ**

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

 *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 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 Carlos Arango Vélez presentó seis (6) hallazgos abiertos, que incluyeron dos (2) relacionados con consejo directivo, tres (3) con inventarios y uno (1) con sistemas de información. Una vez verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se determina cerrar cinco (5), por consiguiente queda uno (1) abierto.

los mapas de riesgo y seguimiento aprobados mediante acta por el Consejo Directivo, al igual que el reglamento interno de tesorería, académico, estudiantil y los procedimientos para inventario, almacén, manual de contratación entre otros.

En el área de los inventarios se observó que éstos se llevan por Excel valorizados y organizados, para las tarjetas Kardex se utiliza el aplicativo ACES. Y para la seguridad y salvaguarda de los elementos, cuenta con una pequeña bodega.

Por último, la institución adquirió un computador para el área de Biblioteca con un software para sistematizar el inventario de esta sección.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
IED CARLOS ARANGO VELEZ

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
CONSEJO DIRECTIVO				
1.1.2 Adopción de procedimientos administrativos de control y gestión durante el proceso de auditoría se encontró que el Consejo Directivo del Colegio Carlos Arango Vélez no elaboró un plan de riesgos que permitiera establecer con anticipación las posibles dificultades que pueden incidir en la gestión de la institución	Elaborar un plan integral de riesgos para el área administrativa y académica	2	2	La IED, para el año 2009, realizó el mapa de riesgo y seguimiento por semestre y fue aprobado mediante acta del consejo no. 13 del 02.10.2009 y firmada por el Consejo Directivo. Hallazgo Cerrado.
1.1.3 Procedimiento para el control de inventarios. Durante la vigencia auditada el Consejo Directivo no formuló un procedimiento para el almacén y el control de inventarios.	Formular y adoptar un procedimiento para el almacén y control de inventarios	2	2	.Por Acta No. 4 del 03.04.2009, firmada por el Consejo Directivo firmó el reglamento interno de tesorería, académico, estudiantil y con acuerdo No. 007 de 04.04.2009 se aprobó los procedimientos para inventario, almacén, manual de contratación entre otros. Hallazgo Cerrado
1.5.1.2. Mecanismos de Registro. El registro de los bienes del almacén se hace a lápiz en un cuaderno, no se cuenta con un software para el manejo de inventarios. Las tarjetas de kárdex existentes en su mayoría no tienen registro de fecha,	1. Adquirir un software para el manejo de inventario 2. Adquirir un computador con las capacidades necesarias 3. Llevar acabo las adecuaciones necesarias para la seguridad del almacén	6	6	1. La SED, no cumplió con el software del programa APRA . los inventarios se llevan en Excel,) 2. Para las tarjetas de Kardex lleva un aplicativo en ACES de entrada y salida de elementos 3. Para la seguridad hay pequeña bodega para elementos.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
comprobante de entradas y salidas				Hallazgo Cerrado
1.11.1 Se observó que los 53 computadores disponibles de las dos salas presentan obsolescencia y no aceptan el software moderno ni los antivirus actuales sin detrimento de la calidad del funcionamiento de los equipos.	Renovar 53 computadores de la sede de plaza de las Américas	2	0	La SED en 13.11.2009, informó a la IED, que de acuerdo con la solicitud de la rectora de adquisición de elementos programaron 41 equipos portátiles para el colegio pero a la fecha no ha realizado la entrega Hallazgo abierto
1.11.2. El sistema de información en biblioteca es obsoleto, pues se dispone de un computador pero no cuenta con software adecuado, por lo que se utiliza en sistema manual	1 .Actualizar los computadores del área administrativa y académica 2. Adquirir un software de biblioteca	4	4	1 .compró un computador, para Biblioteca. 2 .Adquirió software para sistematizar el inventario de la biblioteca hallazgo cerrado
Planta Física				
1.12.1. La planta física original del colegio estaba ubicada, hasta el 29 de enero de 2007, en la Trv. 68G Numero 35ª-42 Sur, en un terreno que es servidumbre de tendidos eléctricos de alta tensión y redes matrices del acueducto. ..	Construcción de una planta física para el colegio	2	2	La SED en el año 2007 reubicó la IED en dos sedes ambas en arrendamiento y con recursos de la Sed y manifestó que nombró un comité evaluador de los terrenos para verificar las condiciones técnicas, jurídicas y financieras dejando constancia de que solo pagaría un año más de arriendo. Hallazgo cerrado
TOTAL 6	9	18	17	CERRADOS 5 ABIERTOS= 1

3. Concepto control interno y gestión del Plan de Mejoramiento

Promedio: Total puntos obtenidos / total de actividades evaluadas.

$$17 / 9 = 1.9 \quad \text{Cumplido}$$



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.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $1.9 \times 100 / 2 = 95 \%$

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 que en cada vigencia re direccione y replantee las acciones tendientes a solucionar el hallazgo que quedó abierto, así como para el diseño de nuevos manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.