

 **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 EL JAZMINÍ**

**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  
EL JAZMIN**

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 AUDITORIA**

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 El Jazmín presentó siete (7) hallazgos abiertos, que incluyeron dos (2) relacionados con Consejo Directivo, tres (3) presupuestos y dos (2) con inventarios. Una vez valuado el cumplimiento de las acciones correctivas se determinó cerrar seis (6), por consiguiente, uno (1) quedó abierto.

La evaluación de los documentos puestos a disposición de la auditoría permitieron evidenciar la implementación de medidas que coadyuvaron en el mejoramiento de la función administrativa del colegio, así como en el desarrollo de algunos temas tales como manejo de caja menor, adopción de su propio reglamento y presentación del presupuesto anual de ingresos y gastos que fueron aprobados por el consejo directivo, dejando constancia de ello en las actas.

Así mismo se actualizó el software para el manejo de inventarios, sin embargo se estableció que aún no hay inventarios consolidados, por lo que se desconoce el monto de éstos, no están individualizados por dependencias lo cual indica que falta asesoría del profesional contable.

## **2. EVALUACION AL PLAN DE MEJORAMIENTO**

**Cuadro No.1**  
**IED. EL JAZMIN**



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO	VALORACIÓN
Consejo Directivo Inconsistencias manejo caja menor 1.1.3.	Presentar a Consejo Directivo propuesta de los gastos de carácter urgente e imprescindible que lleven a establecer la caja menor	2	2	cerrado	El Consejo aprobó la caja mejor acta No. 3 febrero 2de2010 Resolución N.001 del 2 febrero del mismo año reglamenta funcionamiento. (hallazgo cerrado)
Consejo Directivo Inconsistencias Aprobación Estados Financieros 1.1.6	Nombramiento del revisor fiscal.	2	2	cerrado	Los Estados financieros fueron aprobados por el Consejo Directivo. Para el 2008 y para 2009 se aplicó el Decreto 4791 del 18 de Diciembre 2008. Hallazgo cerrado
Aprobación del Presupuesto Anual en las fechas establecidas.. 1..2.1	Ajustarse a las fechas señaladas por la SED.	2	2	cerrado	Acuerdo No. 14 del 25 de noviembre del 2009 aprueba el presupuesto anual de ingresos, gastos, acta No. 16 de 25 de abril de 2009. CD aprobó vigencia de 2010. hallazgo queda cerrado
1.2.6. Inconsistencias ejecución de recursos transferidos de Fondos de Reposición	Cumplir a cabalidad con las orientaciones que la SED imparta para el control y seguimiento de los recursos de reposición.	2	2	cerrado	La SED, el día 01.08.2008, visitó el área financiera del colegio para realizar el seguimiento de los estados financieros. El hallazgo queda cerrado
1.4.1.1 Software para el manejo y levantamiento inventarios. 1.4.1.2. Realizar baja obsoletos e inservibles	Adquirir el software de inventarios, catalogo para actualizarlo y dar de baja y trasladar los bienes obsoletos.	2	2	cerrado	1.4.1.1 se actualizó el software para los inventarios 1.4.1.2. constancia de IDIPRON EL 10.11.06, por el recibo de elementos entregados a esa entidad por el colegio (Hallazgo cerrado).
1.4.1.4. Consejo debe señalar directrices inventarios mediante acto administrativo para garantizar el manejo de los inventarios.	Citar al consejo directivo para que establezca las directrices y manejo de inventarios.	2	1	abierto	Se constató el inventario fondos de Servicios Educativos de fecha 07.12.2007, desactualizado, no se han individualizado por dependencias, incumpliendo la Res. No. 01 de 2001 de Contaduría General de la Nación. Queda abierto el Hallazgo.
<b>TOTAL 6</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>11</b>		



### **3. Concepto control interno y Gestión Plan de Mejoramiento implementado.**

**Promedio:** total de puntos obtenidos / total actividades evaluadas  
 $11 / 6 = 1.8$  Cumplió

Porcentaje de cumplimiento= Promedio X 100/2  
 $1.83 \times 100 / 2 = \mathbf{91\%}$

La evaluación al plan de mejoramiento, determinó que las acciones correctivas implementadas solucionaron en promedio las deficiencias encontradas en la auditoría. No obstante, es necesario que el Consejo replante y vigile la ejecución de las acciones de corrección para el hallazgo que queda abierto, esencialmente para el área de inventarios, así como el diseño y/o ajuste de los manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.