

 **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 JOSÉ FÉLIX RESTREPO IED  
VIGENCIA 2006**

**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 JOSE FÉLIX RESTREPO  
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 Auditoría

Luis 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
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>1</b>
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	4
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	5



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

**1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO**

**1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED JOSÉ FÉLIX RESTREPO .  
SED VIGENCIA 2006.**

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED JOSÉ FÉLIX RESTREPO, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 34100-01687 del 5 de febrero de 2008, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, Fase II vigencia 2006.

De los veintiún (2) hallazgos administrativos evaluados en el primer seguimiento sin tener en cuenta el numeral 1.10., del componente Plantas Físicas que no fue incluido en el plan de mejoramiento que se validó, se cerraron 4 y quedaron pendientes 17 y se relacionan a continuación para seguimiento:

**CUADRO 1  
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>CONSEJO DIRECTIVO</b>						
1.1.1. Adopción de Procedimientos de Control Interno, Presupuesto, Compras, Contratación, y Manejo De Inventarios.	1	2	2	1.1.1.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.1. Adopción de Procedimientos de Control Interno, Presupuesto, Compras, Contratación, y Manejo De Inventarios.	1	2	2	1.11.		CERRADA
1.1.2. Verificadas las actas de gestión del Consejo Directivo, para la vigencia 2006, se estableció que en ninguna sesión, se abordó la formulación y aprobación del plan anual de compras, tampoco que se haya cumplido con el registro en el SICE.	2	4	4	1.1.2.		CERRADA
1.1.3. Falta de legalización por parte del Consejo Directivo del Fondo de caja menor,	2	4	4	1.1.3.		CERRADA
1.1.4. El consejo directivo no se ha pronunciado sobre el tema de contratación de	2	4	4	1.1.4.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
servicios personales (servicios de los profesionales).						
1.1.5. Para la vigencia de 2006, se evidencia que la autoevaluación Institucional no se menciona en las actas de gestión del Consejo directivo, (6).	1	2	2	1.1.5.		CERRADA
1.1.6. Se encontraron actas incompletas, ya que no son firmadas por todos los miembros del consejo directivo.	2	4	4	1.1.6.		CERRADA
PRESUPUESTO						
1.3.2. Proyecto de presupuesto presentado por la IED, en forma extemporánea.	1	2	2	1.3.2.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.3.2. Proyecto de presupuesto presentado por la IED, en forma extemporánea.	1. La SED se acoge a la normatividad vigente que deroga en ese punto al decreto 1035 y continúa expidiendo las circulares de cierre.	-	-	1.3.2.		Por cambio normativo con la expedición del Decreto 4791 de 2008, se cierra el hallazgo. La SED no se acogía a lo dispuesto en el Decreto Distrital 1035 de 1997 y no contaba con acción propuesta de mejoramiento. Debido a esto, no hay calificación para el hallazgo y se puede excluir del plan.
1.3.3. Adición de saldos de apropiación no afectados del presupuesto de las vigencias 2005 y 2006.	1	2	2	1.3.3.		CERRADA
1.3.4.1. Modificaciones a algunos rubros de presupuesto de ingresos y gastos afectando su destinación inicial.	1	2	2	1.3.4.1.		CERRADA
1.3.5. Traslados presupuestales, aprobados mediante resolución rectoral.	1	2	2	1.3.5.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
CONTRATACIÓN						
1.4.1. Desactualización del reglamento o manual de contratación, firmado el 24 de abril de 2006, por los miembros del Consejo Directivo.	2	4	4	1.4.1.		CERRADA
1.4.2. Contratación de 4.000 carnes, cuando quedaron proyectados 4.307 estudiantes.	2	2	2	1.4.2.		CERRADA
1.4.3. Elaboración de un menor número de manuales de convivencia, con respecto a los estudiantes matriculados.	2	4	4	1.4.3.		CERRADA
1.4.5. Contrato de Arrendamiento de Tienda Escolar No. 01 de 27 de enero de 2006, de la IED y el señor Miguel Antonio Ortiz. Para el año 2006, no se abrió llamado a ofertas, ni se presentó propuesta.	2	4	4	1.4.5.		CERRADA
1.4.7. La IED, realizó un pago a nombre de OSCAR FERNANDO RUIZ GARCIA, sin tener soportes tales como Orden de Servicio, solo se pagó mediante hoja de inscripción al concurso Nacional de Bandas, por valor de \$270.000.pesos, dejando de lado los preceptos consagrados en el Reglamento Institucional de la IED.	1	2	2	1.4.7.		CERRADA
1.4.8. La IED, mediante resoluciones No. 015, por \$ 260.000, No. 021, por \$ 166.000, No. 019 por \$ 230.000 y No.010 por \$ 260.000 pesos, se erogó esos valores los cuales se imputaron a la banda marcial de la IED, y fueron girados a nombre de la funcionaria de la IED, LUZ DARY DUARTE HERNANDEZ, a pesar de contar con los documentos como	1	2	2	1.4.8		CERRADA



## CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
facturas y orden de inscripción a concursos no se le giro directamente los valores a los organizadores.						
<b>ESTADOS CONTABLES - ALMACÉN</b>						
1.5. Deficiencias a mejorar en el proceso de inventarios.	1	2	2	1.5.		CERRADA
<b>1.10. EVALUACIÓN PLANTA FÍSICA</b>						
SED NIVEL CENTRAL 1.10. 1.10.6 Sede C. Se ubica en la Calle 18 sur No. 4 90, a pesar de solicitar ante la SED, reforzamiento estructural, este no se ha llevado a cabo, (õ ) 1.10.7. Las aulas, presentan sillas en mal estado, los pupitres no se adaptan anatómicamente a algunos alumnos, algunos reactivos están vencidos.	1 La SED ha retomado la interventoría de la consultoría de diseños, 2. Se evaluarán los diseños y su viabilidad técnica, económica de acuerdo con las normas urbanas y de afectación por el río San Cristóbal para decidir su reforzamiento, restitución o traslado. 3. Verificación del mobiliario existente que se encuentre dañado para hacer cumplir las garantías.	6	0		1.10.6., 1.10.7.,	La SED en el avance a 31 de Diciembre de 2009, no presenta estado de avance de las acciones incluidas en el plan y relacionadas con la planta física, hallazgos 1.10.6 y 1.10.7., por lo tanto siguen abiertos.
<b>1.11. EVALUACIÓN SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>						
SED 1.11. 1.11.1.1. Los sistemas que se manejan en el colegio presentan un atraso tecnológico que representa perjuicios para los educandos, máxime cuando la educación impartida está enfocada hacia el énfasis del diseño gráfico. 1.11.1.2. Sala de Informática No. 1 (õ ). 1.11.1.3. Sala No. 2. 1.11.1.4. Sala Informática Sede B. Solo hay una sala de informática (õ ). 1.11.1.5. Sala de Informática Sede C. 1.11.1.6. Sede D. Sala	No hubo acciones propuestas, pese a la importancia del componente. Inexplicablemente, no se tuvo en cuenta al momento de valorar el plan de mejoramiento y quedó por fuera.	-	-	-	1.11.1.2., 1.11.1.3., 1.11.1.4., 1.11.1.5., 1.11.1.6.	A pesar de estar en el informe final, no fue comunicado como hallazgo administrativo en dicho informe.  No obstante lo anterior, la SED lo incluyó en el plan de mejoramiento sin definir acciones puntuales. En el avance a 31 de Diciembre de 2009, el colegio informa que solicito a la Subdirección de Sistemas de Información la renovación de 53 computadores de las salas de sistemas y que fueron cambiados 15 equipos por otros igual de obsoletos, por lo tanto el componente está pendiente.



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
de Informática, (6 ).						
<b>IED 17</b>	<b>24</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

- Concepto de Control Interno y Gestión del Plan de Mejoramiento implementado IED.

De los cuales diez y siete (17) pendientes, se cumplieron satisfactoriamente las actividades de mejoramiento propuestas, por tanto, se cierran:

1.1.1., 1.1.2., 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 1.1.6., 1.3.2., 1.3.3., 1.3.4.1., 1.3.5., 1.4.1., 1.4.2., 1.4.3., 1.4.5., 1.4.7., 1.4.8., y 1.5.

El puntaje asignado para las 24 actividades se ubicó en 48 puntos.

Promedio de puntos:  $48/24=2.0$ , de acuerdo con él, el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 100.0% indicador que determina eficacia del plan.

- Concepto de Control Interno y Gestión del Plan de Mejoramiento implementado SED NIVEL CENTRAL.

**CUADRO 2**  
**NIVEL CENTRAL**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>SED 9</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

Se validaron nueve (9) hallazgos compartidos con la SED., de los cuales se cierran (2): 1.1.1. y 1.3.2.

Los hallazgos 1.10., con sus ítems 1.10.6. y 1.10.7, y 1.11., con sus ítems 1.11.1.2., 1.11.1.3., 1.11.1.4., 1.11.1.5., y 1.11.1.6., están pendientes.

Se debe tener en cuenta que el hallazgo 1.10., del componente Planta Física no fue comunicado en el informe pero la SED si lo incluyó en el Plan de Mejoramiento. De igual manera, al hallazgo 1.11., de Sistemas de información en las diferentes sedes, no se le estableció acción de mejoramiento orientada a la reposición de equipos por parte de la SED.



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.

De un puntaje máximo de 8 puntos por las 4 actividades propuestas se asignó un puntaje de 3 puntos.

Promedio de puntos:  $3/4 = 0.75$ , indicando que el plan no se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 37.5%. El plan de mejoramiento de la SED fue ineficaz.