

 **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 LA BELLEZA LOS LIBERTADORES IED
VIGENCIA 2005**

**PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACION, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

 *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 LA BELLEZA LOS LIBERTADORES 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	1
• Concepto de Control Interno y Gestión IED	3
• Concepto de Control Interno y Gestión SED Nivel Central	3
1.2. Beneficios del Control fiscal	4



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED LA BELLEZA LOS LIBERTADORES VIGENCIA 2006.

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 34100-14146 del 12 de junio de 2007, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular, Fase II vigencia 2006.

De diez (10) del colegio y dos (2) del nivel central pendientes se presenta el seguimiento a continuación:

**CUADRO 1
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
1.1. CONSEJO DIRECTIVO						
1.1.1. Adopción de procedimientos de Control Interno. Administración deficiente de los Riesgos en la Institución Educativa Distrital - IED -	5	10	10	1.1.1.		CERRADA
1.1.2. Adopción del plan de Compras de la IED.	1	2	2	1.1.2.		CERRADA
1.3. CONTRATACIÓN						
1.3.2. Contratación Sistematización de Boletines Escolares año 2006, presentó posibles irregularidades.	1	2	2	1.3.2.		CERRADA
1.3.3. Contrato de Prestación de Servicios sin número del 10 de diciembre de 2005, presentó deficiencias.	1	2	2	1.3.3		CERRADA
1.3.3. NIVEL CENTRAL. Contrato de Prestación de Servicios sin número del 10 de diciembre de 2005, presentó deficiencias.	No hubo acción propuesta. La Oficina competente abocó el caso e inició la investigación administrativa.	-	-	-	1.3.3.	VALORACIÓN: Como resultado de la comunicación del informe final y del traslado por parte de la IED, se constató que el proceso iniciado por la Oficina de Control Interno Disciplinario de la SED, aún hace trámite y que fue informado al colegio con oficio 204-S-083997 del 5 de julio de 2007. CONCLUSION: Queda abierta hasta la culminación del proceso y la comunicación sobre el fallo.
1.3.5. El Contrato de Prestación de Servicios	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)
No. 3 del 27 de enero de 2006 suscrito por NELSON EFRAÍN RIVEROS GRAJALES, presentó deficiencias.						
1.4. ESTADOS CONTABLES - INVENTARIOS						
1.4.1. Faltantes de inventario en la Biblioteca.	1	2	2	1.4.1.		CERRADA
1.4.2. Pérdida de Computador portátil.	1	4	4	1.4.2.		CERRADA
1.4.3. Actividades pendientes actualización sistema de inventarios. Se observó que existen actividades pendientes por realizar.	1. Plaquear los elementos del inventario. 2. Valorizar los elementos existentes.	4	4	1.4.3.		CERRADA
1.10. PLANTA FÍSICA						
1.10.1. Carencia del Plan de Mantenimiento escolar.	1	2	2	1.10.1		CERRADA
1.10.1. NIVEL CENTRAL. Carencia del Plan de Mantenimiento escolar.	1	2	2	1.10.1		CERRADA
1.10.2. Deficiencias en planta física.	1	2	2	1.10.2		CERRADA
1.10.2. NIVEL CENTRAL 1.10.2. El mejoramiento de los baños de bachillerato el cambio de tejado y el trámite ante la SED para el mantenimiento o reposición de las casetas prefabricadas contribuirán al mejoramiento de la infraestructura para la adecuada prestación del servicio y el cumplimiento misional.	No hubo acción propuesta sobre la adecuación de la infraestructura.	-	-	-	1.10.2	Sobre las casetas prefabricadas de la Sede A y la construcción antigua de la Sede B Tipo Alianza, se encontró que la SED, no ha definido ni tomado acción alguna a la fecha, con lo que la infraestructura de las sedes, no brindan aún las garantías necesarias para la adecuada prestación del servicio. El Plan de Mantenimiento Escolar debe considerar el tema. La situación no conforme, se mantiene abierta.
1.11. SISTEMAS DE INFORMACIÓN.						
1.11.1. Detrimiento en la calidad de la educación por falta de mayor número de equipos de cómputo y mantenimiento.	1	2.	2	1.11.		CERRADA
IED 10	16	32	32	10	0	

FUENTE: IED-SIVICOF



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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

Del seguimiento se concluye que de un total de catorce (14) hallazgos administrativos detectados y comunicados en el informe de auditoría con sus ítems correspondientes; estaban pendientes diez (10) hallazgos y que una vez verificados en el segundo seguimiento, e identificados a continuación también se cierran:

1.1.1., 1.1.2., 1.3.2., 1.3.3., 1.3.5., 1.4.1., 1.4.2., 1.4.3., 1.10.1., 1.11.

Para los veintiséis (10) hallazgos se propusieron 16 actividades para un puntaje máximo de 32 puntos. El puntaje asignado se ubicó en 32 puntos.

Promedio de puntos: Puntaje Asignado/Actividades Propuestas 32/16= 2.0

Rango de Cumplimiento: El plan de mejoramiento se cumplió y su eficacia fue del 100%.

El colegio ha superado eficazmente el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá. El Sistema de Control Interno ofrece calidad y seguridad razonables, incidiendo eficazmente en la gestión institucional y en la implementación del subsistema Control de Evaluación, componente del Modelo Estándar de Control Interno MECI.

Resultado del seguimiento, la Rectoría se ha comprometido a remitir a la dirección sectorial a junio 30, los soportes documentales de los aspectos que quedaron consignados en la valoración de los respectivos hallazgos.

CUADRO 2
SED NIVEL CENTRAL

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
SED 3	1	2	2	1	2	

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

De dos (2) hallazgos a cargo de SED, el 1.10.2., que hace relación a la planta física de las casetas prefabricadas en la sede A y la sede tipo alianza en la B, se mantienen abiertas y el 1.11., del componente Sistemas de Información que se cierra.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Existe un tercer hallazgo detectado el 1.3.3., que fue asumido mediante investigación administrativa por la Oficina de Control Interno Disciplinario, como resultado de la comunicación del informe y del traslado de la IED. Hace relación con el Contrato de Prestación de Servicios sin número del 10 de diciembre de 2005, cuyo objeto era el diseño, diagramación, corrección de estilo e impresión de 274 ejemplares del libro correspondiente al texto del trabajo final de los docentes que participaron en el proyecto del IDEP *La Investigación Pedagógica como Área del Conocimiento . Una Alternativa Para la Formación de Estudiantes y Docentes de la IED LA BELLEZA-LOS LIBERTADORES+* Contratado por el rector NELSON EFRAÍN RIVEROS c.c. 79.411.525 de Bogotá, con el señor PEDRO ANTONIO APONTE, c.c. 19.406.022 de Bogotá. El valor del contrato fue de \$2.05 Millones, con giro anticipado de \$1.02 millones, y entrega del objeto el 28 de febrero de 2006.

No obstante haberse girado anticipo al contratista, se encontró que a la fecha no se ha cumplido con el objeto contractual.

Como resultado del seguimiento, se constató que el proceso iniciado por la Oficina de Control Interno Disciplinario de la SED, aún hace trámite y que fue informado al colegio con oficio 204-S-083997 del 5 de julio de 2007, por tanto se dejó abierto para seguimiento de la SED e IED hasta la culminación del proceso y la comunicación sobre el fallo incluida la presunción fiscal de presentarse.

El plan de mejoramiento se cumplió parcialmente, así como el porcentaje de eficacia.

1.2. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL POR REINTEGRO DE UN COMPUTADOR PORTÁTIL

Hallazgo: 1.4.2. Pérdida de Computador portátil.

El señor rector presentó un acta de denuncia ante el Juzgado Quinto Penal Municipal, fechada a los 29 días del mes de enero de 2007, por la pérdida de un computador portátil marca Compaq Presario 2215LA, Licencia Office 2003 Student and Teacher Win 32 Spanish, el cual fue adquirido a la Firma El Punto de Los Sistema E.U. por valor de \$2.19 millones de pesos el día 9 de diciembre de 2005.

ACCIONES PROPUESTAS: 1. Evitar al máximo la pérdida de los elementos de la Institución.

2. Recuperación de Equipo (Computador Portátil).

VALORACIÓN: El hallazgo se cierra por reposición del equipo.

El responsable del almacén, presentó un computador portátil marca DELL, FCC ID 52K24CLNS, P/N 8Y210A 4, Express service 2cx3m41 Code 5134754737, identificado con la placa del colegio 0009.



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.

Dicho computador, ingresa por reposición con ocasión de la pérdida del un computador portátil marca Compaq Presario 2215LA, Licencia Office 2003 Student and Teacher Win 32 Spanish, el cual fue adquirido a la Firma El Punto de Los Sistema E.U. por valor de \$2.19 millones el día 9 de diciembre de 2005.

Para culminar el trámite respectivo, la responsable del almacén, debe legalizar el ingreso y actualizar el inventario, con los ajustes contables a que haya lugar y con la asignación respectiva para su debida utilización y control.

CONCLUSIONES: El hallazgo se cierra. Calificación 2. Se presenta beneficio del control fiscal por valor de \$2.19 millones.