

 **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 LA MERCEDÍ**

**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
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í LA MERCEDI**

| | |
|--|---|
| Contralor de Bogotá | Miguel Ángel Moralesrussi Russi |
| Contralor Auxiliar | José A. Corredor Sánchez |
| 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 Rocio Corredor Ortega Daniel Camacho Plazas 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 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 La Merced presentó siete(7) hallazgos abiertos, Una vez evaluado y verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron seis (6), por lo tanto uno (1) quedó abierto.

Se evidenció que el Consejo dirigió la gestión a la implementación de acciones que subsanaran las observaciones objeto del plan de mejoramiento así:

Aún cuando inicialmente se ha fallado a favor de la institución bancaria, no hay sentencia en firme sobre los hechos sucedidos por la pérdida de dinero de la IED durante la vigencia de 2003 y que ascendió a 101.339.000, como quiera que no hay documentación sobre el proceso, se sugiere armar el archivo correspondiente de todas las acciones que ejerzan los litigantes y se conserve en rectoría de manera que se ejerza continuo seguimiento del proceso hasta la determinación final de la acción. Razón por la cual el hallazgo queda abierto.

De igual forma, es plausible la gestión adelantada para la reposición de los elementos hurtados y que ascendió a \$6.610.000, labor que favorece a toda la comunidad educativa. Por esta razón, aun cuando no estaba contemplado el hallazgo en el plan de mejoramiento se califica y se toma en cuenta para el concepto definitivo de gestión.

Fue aprobado por el consejo el plan de compras, con lo cual se corrigen las observaciones objeto del hallazgo.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

En cuanto a los sistemas de información, la IED cuenta con dos salas amplias de cómputo con equipos portátiles que envió la SED para complementar el equipamiento.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
IED. LA MERCED
PAD 2005

| HALLAZGO | ACCIONES PROPUESTAS | PUNTAJE MÁXIMO | PUNTAJE ASIGNADO | ESTADO | VALORACIÓN |
|---|---|----------------|------------------|-----------|---|
| CONSEJO DIRECIVO | | | | | |
| Consejo Directivo 1.1.2. proceso contra el Banco Ganadero por hurto Cheques en vigencia 2003 por \$101.339 millones. | Recuperar el dinero hurtado | 2 | 1 | abierto | Se inicio acción judicial contra el Banco Ganadero, la por la perdida de \$101.339.000, denegada por el Juzgado 35 Civil del Circuito, el 13.05.09, no se conoce las actuaciones de los abogados a cargo (El hallazgo se deja Abierto). |
| 1.1.4 reposición de elementos hurtados en el \$6.610.000 pesos. | No incluido en el plan de mejoramiento | 2 | 2 | cerrado * | La IED, recuperó los elementos extraviados en razón de reposición de los mismos por la compañía de vigilancia.(Hallazgo cerrado) |
| 1.1.8 Deficiencias en el Plan Institucional de Compras. | Presentar al consejo directivo el plan de compras para su aprobación por acuerdo | 2 | 2 | cerrado | La IED, mediante acta No. 7 de 2007, presentó el plan de compras de la institución, el cual fue aprobado por el Consejo directivo para el año 2008.(Hallazgo cerrado) |
| 1.2.3. Falta de Seguimiento SED, a la ejecución de los fondos transferidos por Fondos de Reposición a los Centros Educativos. | Hacer seguimiento de la ejecución de los fondos de reposición de acuerdo al presupuesto | 2 | 2 | cerrado | La SED, realizó seguimiento a la oficina a la IED en su oficina financiera dejando recomendaciones por cumplir por parte de la IED.(Hallazgo cerrado). |



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

| HALLAZGO | ACCIONES PROPUESTAS | PUNTAJE MÁXIMO | PUNTAJE ASIGNADO | ESTADO | VALORACIÓN |
|--|--|----------------|------------------|---------|--|
| 1.10.1. falta Plan de Mantenimiento escolar Resolución de Secretaría de Educación No. 8834 | Elaborar plan mantenimiento o Planta física | 2 | 2 | cerrado | El colegio elaboró el plan de mantenimiento escolar y fue aprobado por el Consejo Directivo. (Hallazgo cerrado) |
| 1.10.3. medidas preventivas entre IED y SED para posible reforzamiento 1.9.3. - 1.10.1 1.10.3. | Solicitar información y a poyo a la SED plantas físicas sobre elaboración del Plan de. | 2 | 6 | cerrado | 1 .Se realizó comunicación entre la IED y la 2.SED en la cual esta última considera que el colegio no es vulnerable ante un sismo pero de todas formas, pone en estudio un posible reforzamiento.(hallazgo cerrado). |
| 1.11.1 Insuficiencia de equipos en la Sala de cómputo de | 1.solicitar SED ampliación o construcción aulas y renovación equipos | 2 | 4 | cerrado | 2 .Se adecuaron dos salas de cómputo con sus respectivos equipos, y la SED envió equipo Portátiles para complementar el equipamiento. (Se cierra. el hallazgo). |
| TOTAL 6 | 10 | 12 | 19 | | Cerradas 5 Abierta 1 |

3. Concepto control interno y gestión Plan de Mejoramiento

Promedio: Total puntos obtenidos dividido total actividades evaluadas
 $19/10 = 1.9$. Cumplió

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 auditoria. No obstante, se exhorta al consejo directivo a realizar durante cada vigencia el diseño y/o ajuste de los manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.