

 **PDF Complete**
*Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



**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 LICEO FEMENINO MERCEDES NARIÑOÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

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 LICEO FEMENINO MERCEDES NARIÑOÎ**

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 Liceo Femenino Mercedes Nariño presentó tres (3) hallazgos abiertos relacionados con la gestión del consejo directivo. Una vez evaluadas y verificadas las acciones correctivas para cada uno, se tomo la determinación de cerrarlos.

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

Se realizó la auto evaluación institucional insumo fundamental para las estrategias que debe contemplar el POA.

Se adoptaron los manuales de procedimientos para el control interno en las áreas de presupuesto, cartera, contratación e inventarios, debidamente aprobados por el consejo directivo según Acuerdo No. 13 del 26.10.2009.

Se dio cumplimiento a la presentación y aprobación del plan de compras institucional discriminado por rubros.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
IED LICEO FEMENINO MERCEDES NARIÑO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
CONSEJO DIRECTIVO					
1.1.1. sin Procedimientos Presupuesto, Compras, Contratación, e Inventarios.	Creación comité evaluador y verificador para el cumplimiento de la norma	2	2	cerrada	Fueron adoptados los manuales de procedimiento de control interno para presupuesto, cartera, contratación e inventarios, aprobados por el Consejo según acuerdo No. 13 del 26.10.2009 cerrada.
1.1.2 Plan de compras debe ser adoptado por acto administrativo,	Verificación por parte de rectoría del cumplimiento de los procesos dentro cada vigencia fiscal	2	2	cerrado	Con Acuerdo No. 18 de 20.11.09 el Consejo aprobó el plan de compras el cual se presenta debidamente discriminado por rubros. El hallazgo se cierra.
1,1,4 evaluación Institucional anual	Evaluación por parte del concejo directivo del recurso humano y su infraestructura.	2	2	cerrado	se realizó la evaluación institucional tomando como base las encuestas realizadas con el personal administrativo y docente con el fin de conocer como se encuentra en términos generales la institución en lo referente al personal. El hallazgo se cierra.
TOTAL	3	6	6		

3. Concepto control interno y gestión Plan de Mejoramiento

Promedio: total de puntos obtenidos / total de actividades evaluadas
 $6 / 3 = 2$ cumplimiento total

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $2.0 \times 100 / 2 = 100\%$

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 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.