

 **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 MANUELITA SÁENZ IED  
VIGENCIA 2006**

**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 MANUELITA SÁENZ 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)  
Jorge Alejo Calderón Perilla  
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
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO</b>	<b>1</b>
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED Manuelita Sáenz	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	7
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento Nivel Central	8



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

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

**1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED MANUELITA SÁENZ-SED 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. 34100-01687 del 5 de febrero de 2008, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, Fase II vigencia 2006.

Se realizó seguimiento a cincuenta y seis (56) hallazgos pendientes y que se relacionan en el siguiente cuadro.

**CUADRO 1  
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>1.2. CONSEJO DIRECTIVO</b>						
1.1.3. Debilidades en el manejo y control (ô )	2	4	4	1.1.3		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.3. Debilidades en el manejo y control del riesgo, elemento fundamental del sistema de control interno.	1	2	2	1.1.3.		CERRADA
1.1.4. Debilidades en la adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	2	4	4	1.1.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.4. Debilidades en la adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	2	4	4	1.1.4.		CERRADA
1.1.5. El Consejo Directivo no adopta el plan anual de	1	2	2	1.1.5.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
compras.						
1.1.4.2. (1.1.6.) Mejoramiento de la evaluación institucional anual.	1	2	2	1.1.4.2.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.6. Mejoramiento de la evaluación institucional anual. 1.1.6.1. Los formatos diseñados por la SED, no consideran la evaluación de los procesos administrativos ni de la gestión ambiental.	1. Se incluirán ítems que indagaran por los procesos administrativos no contemplados, así como la gestión ambiental concertando con las dependencias de la SED pertinentes.	2	1		1.1.6.	El informe de avance del plan a 31 de diciembre de 2009, no muestra las acciones correctivas propuestas en el ajuste del formato modelo que aplican los colegios para la evaluación.  El hallazgo 1.1.6., sigue pendiente.  Se debe tener en cuenta que la evaluación debe estar orientada a los procesos definidos en el MECI realizarse a partir del POA institucional.
1.2. PARTICIPACIÓN DE LOS ESTAMENTOS EDUCATIVOS EN EL GOBIERNO ESCOLAR.						
1.2.1. 1.2.2. (õ ) se encontraron debilidades de control interno relacionadas con la elección y gestión de algunos de los delegados de los estamentos, a las diferentes instancias de participación.	1	2	2	1.2.1., 1.2.2.		CERRADA
1.2.3. La IED no cuenta con un mecanismo procedimental de control ágil y oportuno para atender las solicitudes y dar respuesta a las quejas y reclamos y derechos de petición.	1	2	2	1.2.3.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.4. Derecho de Petición No. 773-28-05-2007.	1	2	2	1.2.4.		CERRADA
1.3. PRESUPUESTO.						
1.3.6. Se presentaron	CERRADA	2	2	1.3.6.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
deficiencias en la aprobación y comunicación de tarifas y presupuesto						
SED NIVEL CENTRAL 1.3.6. Se presentaron deficiencias en la aprobación y comunicación de tarifas y presupuesto (õ )	-	-	-	1.3.6.		La SED no formuló acciones y desconocía la normatividad aplicable. El hallazgo se cierra por cambio normativo. El Decreto 4791 de 2008, de orden superior, derogó lo dispuesto por el Decreto 1035 de 1997 con relación a la remisión de la aprobación del presupuesto. En su artículo 19 numeral 2, establece como fecha límite antes del inicio de la vigencia.
1.3.10. Existen recursos por valor de \$29.95 millones, de los cuales \$25.28 millones son por concepto de sobrecostos,	2	4	4	1.3.10.		CERRADA
1.3.11. La planeación y ejecución del presupuesto de gastos con destinación específica es deficiente en la Institución.	1	2	2	1.3.11.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.3.11. La planeación y ejecución del presupuesto de gastos con destinación específica es deficiente en la institución.	CERRADA	0	0	1.3.11		El hallazgo se cierra por cambio en la normatividad aplicable con el Decreto 4791 de 2008.
1.3.14. Aspectos de control interno a mejorar en el proceso presupuestal.						Se cierra el hallazgo.  Aunque no se formuló acción de mejoramiento para el hallazgo, ni la observación quedó validada,
<b>1.4. ESTADOS CONTABLES . INVENTARIOS.</b>						
1.4.1. Actividades pendientes actualización de inventarios.  1.4.1.1., 1.4.1.2.; 1.4.1.3., 1.4.1.4.; 1.4.1.5., 1.4.1.6.,	3	6	6	1.4.1.2.; 1.4.1.3., 1.4.1.4.; 1.4.1.5., 1.4.1.6., 1.4.1.7.		CERRADA



## CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
1.4.1.7.						
1.4.2 Los estados financieros fueron dictaminados a diciembre 31 de 2006 sin ajustarse en todo a las disposiciones.	2	2	2	1.42.		CERRADA
1.4.4 Los saldos de la cuenta contable Propiedad planta y equipo y la valorización de los inventarios en almacén no son consistentes.	2	4	4	1.4.4.		CERRADA
1.4.5. La biblioteca cuenta con un buen espacio (6 ), Sin embargo se evidenciaron situaciones que afectan el control de los libros y el acceso de estudiantes.	1	2	2	1.4.5.		CERRADA
1.4.6. Por una gestión fiscal deficiente, la institución educativa no ha implementado el programa de Inventarios adquirido en el año 2004.	-	-	-	-	-	CERRADA
1.4.7. Para el manejo de la caja menor, la IED no se ajusta a la norma de régimen especial aplicable.	1	2	2	1.4.7.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.4.7. Para el manejo de la caja menor, la IED no se ajusta a la norma de régimen	1	2	2	1.4.7.		CERRADA



## CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
especial aplicable						
1.4.8. Aspectos a mejorar en el manejo de la caja menor:	1	2	2	1.4.8.		CERRADA
<b>1.5. CONTRATACIÓN</b>						
1.5.1. Desactualización del manual de contratación de la institución educativa.	1	2	2	1.5.1.		CERRADA
1.5.2. Deficiencias generales en los términos de referencia de las convocatorias a presentar ofertas.	1	2	2	1.5.2.		CERRADA
1.5.3. En favorecimiento del contratista, se causa afectación del acuerdo de presupuesto (õ )	-	-	-	-	-	CERRADA
1.5.4. (1.5.4.12.) Se presentan debilidades adicionales en la gestión del contrato de cafetería y tienda escolar.	4	8	8	1.5.4.		CERRADA
1.5.5. Deficiencias en la contratación de la Prestación de los servicios profesionales.	2	4	4	1.5.5.		CERRADA
1.5.10. El contenido del manual de Convivencia 2006 adoptado por la IED, como parte integrante del PEI, presenta algunas deficiencias.	CERRADA	2	2	1.5.10		CERRADA
1.5.15. El proceso de contratación de los carnés presentó deficiencias	1	2	2	1.5.15.		CERRADA





CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
relevantes.						
1.5.17., 1.5.18., 1.5.19., 1.5.20. Daño patrimonial por trabajos que no se ejecutaron en contratos de mantenimiento de la institución educativa.						CERRADA
1.5.21. Insuficiente seguimiento de la Dirección financiera de la SED, en la ejecución de los recursos de destinación específica. (õ )	1	2	2	1.5.21.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.5.21. Insuficiente seguimiento de la Dirección financiera de la SED, (õ ).	1	2	2	1.5.21.		CERRADA
1.5.22. Los contratos para la ejecución de los recursos del rubro de materiales y suministros no se ajustaron a los lineamientos legales.						Se cierran los hallazgos.  Aunque no se formuló acción de mejoramiento para el hallazgo 1.5.22, ni la observación quedó validada, se encontró que a la fecha el proceso contractual ha presentado sustanciales avances, con la aprobación del plan de compras y la consideración del tema en Consejo.
<b>1.10. PLANTA FÍSICA</b>						
1.10.1. El Plan de mantenimiento institucional no se ajusta a los requisitos.  1.10.1.1. a 1.10.1.11.	4	8	8	1.10.1		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.10.1. Deficiencias en la planta física.	1. Realizar visita técnica a la IED.	2	0		1.10.	El hallazgo 1.10.1., a cargo de la SED y sus ítems 1.10.1.2., 1.10.1.4., y 1.10.1.7, se mantienen pendientes, en razón a que la planta física aún no ha sido incluida para reforzamiento estructural.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>1.11. SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>						
1.11.1. Existe deficiente servicio en las sala de sistemas de primaria. 1.11.2. de Bachillerato, (õ ).	2	4	4	1.11.1., 1.11.2., 1.11.4., 1.11.6.		CERRADA
<b>1.12. GESTIÓN AMBIENTAL</b>						
1.12.2. El Comité Ambiental conformado (õ ) no se elige e instala formalmente, el organigrama no lo contempla, (õ ).	CERRADA	4	4	1.12.2., 1.12.5., 1.12.6.		CERRADA
<b>IED 56</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

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

Los cincuenta y seis (56) hallazgos con sus ítems correspondientes, se cierran:

1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 1.1.6., 1.2.1., 1.2.2., 1.2.3., 1.3.6., 1.3.10., 1.3.11., 1.3.14., 1.4.1., 1.4.2., 1.4.4., 1.4.5., 1.4.6., 1.4.7., 1.4.8., 1.5.1., 1.5.2., 1.5.3., 1.5.4., 1.5.5., 1.5.7., 1.5.8., 1.5.9., 1.5.10., 1.5.11., 1.5.12., 1.5.13., 1.5.14., 1.5.15., 1.5.17., 1.5.18., 1.5.19., 1.5.20., 1.5.21., 1.5.22., 1.5.23., 1.5.24., 1.10.1.1., 1.10.1.2., 1.10.1.3., 1.10.1.4., 1.10.1.5., 1.10.1.6., 1.10.1.7., 1.10.1.8., 1.10.1.9., 1.10.1.10., 1.10.1.11., 1.11.1., 1.11.2., 1.11.4., 1.11.6., 1.12.

Puntaje asignado para las 40 actividades, 80 puntos.

Promedio de puntos: 2.0, lo que indica que el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 100.0%, luego entonces el plan de mejoramiento fue eficaz.

Debe asegurarse el mantenimiento del sistema integrado de gestión y los logros alcanzados con los señalamientos de cada uno de los hallazgos cerrados, para que las no conformidades superadas no vuelvan a tener ocurrencia.



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

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

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>SED 9</b>	<b>8</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

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

Se validaron nueve (9) hallazgos compartidos con la SED., de los cuales se cierran siete (7): 1.1.3., 1.1.4., 1.2.4., 1.3.6., 1.3.11., 1.4.7. y 1.5.21.

Quedan pendientes dos (2) hallazgos, 1.1.6., y 1.10.

El puntaje asignado para las 8 actividades 13 puntos.

Promedio de puntos:  $13/8 = 1.62$ , el plan se cumplió parcialmente.

Porcentaje de cumplimiento: 81.2%, lo que indica que el plan de mejoramiento fue eficaz.