



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL**

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

COLEGIO ANTONIO SAN JOSÉ SUR ORIENTAL VIGENCIA 2007

**PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACION, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

AUDITORÍA ESPECIAL A LA SED COLEGIO SAN JOSÉ SUR ORIENTAL 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

Luis Camilo Dueñas Niño (Líder)
Rosalba Rocío Corredor
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 AUDITORIA DE SEGUIMIENTO	1
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED San José Sur Oriental	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	5
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento SED Nivel Central	6



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED SAN JOSÉ SUR ORIENTAL, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 28224 del 28 de diciembre de 2007, correspondiente a la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, Fase II vigencia 2006.

Estaban pendientes veinte (20) hallazgos del colegio y ocho (8) del nivel central, relacionados en el cuadro 1.

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. Existen obligaciones del orden legal competencia del Consejo Directivo que no se cumplen	1	2	2	1.1.1.		CERRADA
1.1.2. El sistema de control interno del órgano directivo debe controlar la elección de la totalidad de los delegados, instalación y posesión del Consejo Directivo en los primeros 60 días de iniciadas las actividades (ë).	4	8	8	1.1.2.		CERRADA
1.1.3. No se cumple el párrafo único del artículo 1º y al literal a) del artículo 2º de la Ley 87 de 1993, que expresa: (ë)	1	2	2	1.1.3.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.3. No se cumple el párrafo único del artículo 1º y al literal a) del artículo 2º de la Ley 87 de 1993, que expresa: (ë)	1	2.	2	1.1.3		CERRADA
1.1.4. La IED no cuenta con el cronograma para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI.	1	2	2	1.1.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.1.4. La IED no cuenta con el cronograma para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI.	1	2	2	1.1.4.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
1.1.5. La estructura organizacional no cumple con la ley 87 de 1993. La misma, debe ajustarse (è)	1	2	1	1.1.5.		CERRADA
1.2. PARTICIPACIÓN						
1.2.1. Se presentan algunas debilidades en el proceso de participación institucional.	1	2	1	1.2.1.		CERRADA
1.3. PRESUPUESTO						
1.3.1. No hubo adecuado cierre presupuestal de las vigencias 2005 y 2006, para determinar saldos que pasaban a la vigencia siguiente.	1	2	2	1.3.1.		CERRADA
1.3.5. Temas de control presupuestal y de gestión a mejorar.	2	4	3	1.3.5.1. 1.3.5.2.		CERRADA
1.4. ESTADOS CONTABLES INVENTARIOS						
1.4.1. No obstante, se ha identificado que existen actividades pendientes que a la fecha no se han realizado y que no permitieron la consolidación y mantenimiento del sistema de inventarios, generando riesgos que demandan la reactivación e intervención del comité de sostenimiento.	1	2	1	1.4.1.2., 1.4.1.3., 1.4.1.5.		CERRADA
1.4.2. Solicitud No. 200718611-28-03-2007. Faltante elementos a cargo del almacenista que renunció. Trámite a cargo de la SED.	1	2	1	1.4.2.		CERRADA
SED NIVEL CENTREAL 1.4.2. Faltante elementos a cargo del almacenista que renunció. Se confirma el hallazgo administrativo, para que la Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su función evaluadora, haga seguimiento al avance y culminación del proceso que cursa en al Oficina de control interno disciplinario, buscando	1	2	2	1.4.2.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
garantizar la recuperación de los elementos.						
1.4.3. Los estados financieros fueron dictaminados a Diciembre 31 de 2006 sin ajustarse en todo a las disposiciones. No se registro en el acta del consejo la presentación y aprobación de los estados contables en el acta llevada a cabo para tal fin.	2	4	2	1.4.3.	CERRADA	
1.4.4 Aspectos a mejorar en el manejo de los inventarios.	3	6	2	1.4.4.1. 1.4.4.3. 1.4.4.4. 1.4.4.5.	.	CERRADA
1.5. CONTRATACIÓN						
1.5.1. Desactualización del manual de contratación de la institución educativa.	1	2	2	1.5.1.		CERRADA
1.5.2. El proceso de sistematización de los boletines de rendimiento escolar vigencia 2006 cumplió con el principio de economía, pero presenta algunas deficiencias. (ë).	2	4	4	1.5.2. 1.5.2.1. 1.5.2.2. 1.5.2.3		CERRADA
1.5.3. La contratación del manual de convivencia vigencia 2006, cumplió con el principio de economía, pero presenta algunas deficiencias.	2	4	4	1.5.3.1. 1.5.3.2. 1.5.3.3. 1.5.3.4.		CERRADA
1.5.4. La contratación del arrendamiento de los espacios para restaurante y tienda escolar y la ejecución de los ingresos es susceptible de ajustes.	2	4	4	1.5.4.1. 1.5.4.2. 1.5.4.3. 1.5.4.4. 1.5.4.5.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.5.4.5. El diseño de la planta física de las nuevas instalaciones, no tuvo en cuenta el espacio para el restaurante escolar,	1	2	2	1.5.4.5.		CERRADA
1.5.6. Otros aspectos a mejorar en el proceso contractual. 1.5.6.1. Consultar los precios del mercado sin importar la cuantía de los contratos. 1.5.6.2. Actualizar el registro de inscripción en el SICE para el colegio. 1.5.6.3. Actualizar	2	4		1.5.6.1. 1.5.6.3		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
anualmente el plan de manejo de riesgos del proceso contractual y definirle el plan de mejoramiento.						
SED NIVEL CENTRAL 1.6.1. Planta de personal Administrativo insuficiente. El auxiliar financiero presta sus servicios en dos instituciones lo que no le permite entre martes y jueves atender adecuadamente sus funciones y responsabilidades.	La Comisión Nacional del Servicio civil (CNSC), esta adelantando mediante la convocatoria No. 001 de 2005 el concurso (ë).mientras tanto la SED debe nombrar personas en provisionalidad con el permiso de la CNSC, (ë) 1. Adelantar un estudio de cargas de trabajo para establecer las necesidades de personal, de acuerdo a las funciones a desarrollar en los Colegios Distritales.	2	0		1.6.1.	VALORACIÓN: La no conformidad persiste a la fecha. El auxiliar Financiero presta sus servicios en las IED Juana Escobar y San José S.O. El hallazgo se mantiene abierto.
SED NIVEL CENTRAL 1.8.1. (ë) Adicional a los refrigerios, la IED es beneficiaria del comedor escolar a través del convenio con Compensar. (ë):A la fecha no se ha iniciado el servicio por falta de energía eléctrica,	1	2	2	1.8.1.		CERRADA
1.10. PLANTA FÍSICA						
1.10. (ë), se presentan algunas deficiencias que requieren ser subsanadas.	3	6	6	1.10.2. 1.10.3.1. 1.10.3.2. 1.10.3.3. 1.10.3.4. 1.10.3.6.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.10. (ë), se presentan algunas deficiencias que requieren ser subsanadas. 1.10.2., 1.10.3., 1.10.3.2., 1.10.3.3., 1.10.3.4., 1.10.3.6.	4	2	2	1.10		CERRADA
1.11. SISTEMAS DE INFORMACIÓN						
1.11. Luego de tres meses y medio de funcionamiento de la planta física nueva, la institución no ha dado al servicio la sala de sistemas y (ë).	2	4	4	1.11.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
SED 1.11.1. La IED aún no cuenta con el cableado estructurado, por lo tanto la sala de sistemas está fuera de servicio.	1	2	2	1.11.1		CERRADA
1.12. GESTIÓN AMBIENTAL						
1.12.6. El plan operativo se enfoca a la parte académica, sobre la gestión ambiental es escasa su referencia. En el presupuesto se observa deficiencia en la asignación de recursos. 1.12.7. No existen programas de ahorro de energía, agua, ni estudios de costos históricos de consumos de los servicios.	1	2	2	1.12.6. 1.12.7		CERRADA
IED 20	35	70	70	20	0	

FUENTE: IED-SIVICOF

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

Para los veinte (20) hallazgos pendientes con algunos de sus ítems, se pudo establecer que cumplieron con algunas restricciones las actividades de mejoramiento propuestas, por tanto, se cierran y son excluidos del plan de mejoramiento.

1.1.1., 1.1.2., 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 1.2., 1.3.1., 1.3.5., 1.4.1., 1.4.2., 1.4.3., 1.4.4., 1.5.1., 1.5.2., 1.5.3., 1.5.4., 1.5.6., 1.10., 1.11., 1.12.6.

Para los veinte (20) se propusieron 35 actividades con un puntaje máximo de 70 puntos. El puntaje final asignado se ubicó en 70 puntos.

Promedio de puntos: 2.0, de acuerdo con ello el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 100%, lo que indica que el plan de mejoramiento fue eficaz.

El colegio ha superado eficazmente el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá.

Resta continuar con el mantenimiento del sistema integrado de gestión, para que los hallazgos superados no vuelvan a tener ocurrencia.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

CUADRO 2
SED NIVEL CENTRAL

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
SED 8	16	16	14	7	1	

- Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento SED Nivel Central.

Se verificaron ocho (8) hallazgos de la SED de los cuales se cierran siete (7): 1.1.3., 1.1.4., 1.4.2., 1.5.4.5., 1.8.1., 1.10., y 1.11.1. Queda abierto uno (1) el 1.6.1., relacionado con el auxiliar financiero en dos IED, al que se le debe señalar nueva acción de mejoramiento, sin perjuicio de las acciones a que haya lugar por no ser atendido.

Actividades propuestas 16, puntaje final asignado 14 puntos.

Promedio de puntos: 1.75, el plan se cumplió parcialmente.

Porcentaje de cumplimiento: 87.5%, lo que indica que el plan de mejoramiento fue eficaz.