



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

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

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

**COLEGIO LAS AMÉRICAS IED
VIGENCIA 2006**

**PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACION, 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 SED COLEGIO LAS AMÉRICAS 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 IED	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	2
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento SED Nivel Central	3



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO

2. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED LAS AMÉRICAS IED-SED VIGENCIA 2006.

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 34100-1687 del 5 de febrero de 2008, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, Fase II vigencia 2006.

Se adelantó evaluación a once (11) hallazgos pendientes de la IED y uno (1) de la SED, los que se relacionan en el cuadro siguiente:

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 del manual de contratación, compras y ejecución presupuestal.	1	4	4	1.1.2.		CERRADA
1.1.3 Adopción de Planes y reglamentos: riesgos académicos y administrativos, Plan mantenimiento.	2	4	3	1.1.3		CERRADA
1.1.4 El Consejo Directivo no adoptó los Procedimientos, (è).	6	12	9	1.1.4.		CERRADA
1.1.7 Dictamen Estados Financieros.	1	2	2	1.1.7.		CERRADA
1.2. PRESUPUESTO						
1.2.2. Ejecución del Gasto demuestra la ineficiente gestión realizada por el Señor Rector-ordenador.	1	2	2	1.2.2.		CERRADA
1.3. CONTRATACIÓN						
1.3.2 Contrato que supera los 20 SMMLV, sin aprobación por parte del consejo directivo, ni aprobación mediante el procedimiento establecido en el SICE.	2	4	2	1.3.2.		CERRADA
1.4 ESTADOS CONTABLES INVENTARIOS						
1.4.1.1 Irregularidades en el manejo de inventarios.	2	4	4	1.4.1.1.		CERRADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
1.4.1.2 Mecanismos de registro de inventarios en hoja Excel.	5	10	10	1.4.1.2.		CERRADA
1.4.1.3. Elementos sin registro en la tarjeta kardex, ni registro en Excel.	1	2	2	1.4.1.3.		CERRADA
1.4.1.4. Desconocimiento de la normatividad vigente, el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital.	2	4	4	1.4.1.4		CERRADA
1.11 SISTEMAS DE INFORMACIÓN						
1.11.4 La infraestructura existente no ofrece garantías para que las actividades de almacén, presupuesto y biblioteca se realicen adecuadamente.	4	8	8	1.11.4		CERRADA
1.10. PLANTA FÍSICA						
SED NIVEL CENTRAL 1.10 las edificaciones se encuentran en estado lamentable, en caso de emergencia pueden colapsar fácilmente.	1. Realizar visita técnica a la institución.	2	0		1.10.	La gestión adelantada por la SED, a la fecha no ha producido los resultados esperados. La planta física sigue sin intervención estructural y en similares condiciones. Con base en lo anterior, el hallazgo se mantiene abierto.
SED 11	28	56	50	11	0	

FUENTE: IED-SIVICOF

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

Los once (11) hallazgos pendientes, cumplieron los requerimientos y se cierran:

1.1.2., 1.1.3., 1.1.4., 1.1.7., 1.2.2., 1.3.2., 1.4.1.1., 1.4.1.2., 1.4.1.3., 1.4.1.4., 1.1.1.4.

Se propusieron 28 actividades, se asignaron 50 puntos.

Promedio de puntos: 1.8, el plan se cumplió. Porcentaje 90%, el plan fue eficaz. Porcentaje de cumplimiento: 90%, ubicado como eficaz.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Por las actividades propuestas que se cumplieron, el Sistema de Control Interno ofrece la calidad y la seguridad razonables, incidiendo con ello en la gestión institucional.

CUADRO 2
SED NIVEL CENTRAL

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
SED 1	1	2	0		1	

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

De igual forma se evaluó el hallazgo 1.10. a cargo de la SED para el componente Planta Física, que se mantiene abierto porque no ha sido incluida en el reforzamiento estructural, el resultado no fue eficaz.