

 **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 TECNICO PALERMOÍ**

**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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í TECNICO PALERMOÍ**

Contralor de Bogotá

Miguel Ángel Moralesrussi Russi

Contralor Auxiliar

Victor 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 Rocio Corredor Ortega

Daniel Camacho Plazas

Gladys Villate Monroy

Pedro Ignacio 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
3. CONCEPTO	6

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 Técnico Palermo que corresponde a la auditoría por el PAD 2006, presentó cinco (5) hallazgos. Una vez realizada la verificación y evaluación al cumplimiento de las acciones correctivas tomadas por la IED para cada hallazgo, se determinó cerrar en su totalidad para la institución educativa y dejar abiertas en cabeza de la SED las dos (2) observaciones relacionadas con el área de inventarios, por cuanto corresponde a la administración central tomar las medidas sobre el funcionario responsable así como el afianzamiento del mismo. **

De otra parte, debido al reforzamiento de la IED es muy probable que se incremente la cobertura, razón de más para que la SED en el corto plazo solucione en manera definitiva las funciones del auxiliar financiero para la institución pues el actual solo puede asistir un día a la semana.

De lo evidenciado en los documentos puestos a disposición para la evaluación se observó que el Consejo directivo dirigió sus actividades a subsanar las observaciones detectadas en la auditoría por lo que se tomaron acciones concretas que propendieron por el mejoramiento de la gestión administrativa. 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.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro 1
IED.TECNICO PALERMO
PAD 2006

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje asignado	Puntaje maximo	Estado de la Acción	Observaciones
Consejo directivo Inventarios	1.4.1	1	2	2	cerrada	Hallazgo SED espacio físico
Consejo directivo Inventarios	1.5.2.1	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Almacén	1.5.2.2	1	2	2	cerrada	Hallazgo SED por funcionario para cargo
Consejo Directivo Planta física	1.10.1	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Sistemas información	1.11.1	1	2	2	cerrada	
Totales		5	10			

3. CONCEPTO CONTROL INTERNO Y GESTION PLAN DE MEJORAMIENTO

Acorde con los resultados del cuadro evaluativo, se conceptúa que la gestión en lo que se refiere al seguimiento del Plan de Mejoramiento propuesto por la institución educativa fue:

- Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $10/5 = 2$ Cumplido
- Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $2 \times 100 / 2 = 100\% **$