

 **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 POLICARPA SALAVARRIETAÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION SECTOR EDUCACIÓN, 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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í POLICARPA SALAVARRIETAÍ**

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

 *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	8

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 Poli carpa Salavarrieta que corresponde a la auditoría del PAD 2006, presentó 13 hallazgos y 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 diez (10), por lo tanto quedan abiertos tres (3), con 19 acciones por las siguientes razones:

1.1.7.1/2/3/4/5/6/7/8 El acuerdo No. 04 de Mayo 14 de 2008 reglamenta las funciones propias del consejo directivo, no obstante será labor del nuevo consejo para la vigencia de 2010 realizar los ajustes pertinentes conforme a las nuevas disposiciones que rigen el proceso contractual, gobierno escolar, MECI y SGC entre otros.

Verificadas las actas del consejo directivo por el 2009 aún son notorias algunas falencias como la falta de firmas, dentro del orden del día no se contempla el control a tareas pendientes, no se evidencia la presentación de informes de contador y rector situaciones que deben ser ajustadas

1.4.1/2/3/4/5 Inventarios- Almacén

La IED. No cuenta con el software para el control de los bienes del fondo de servicios docentes por lo que el ingreso y salida se realiza por Excel, situación que dificulta el control y manejo de los bienes. Existen inventarios por área y por aulas rotativas que incluyen los elementos de la SED.



No hay inventarios consolidados, por lo tanto se desconoce el monto de estos elementos, se observa que hay deficiencias de asesoría por parte del contratista contador. Durante el 2009 se realizaron bajas por químicos obsoletos.

Dado que han transcurrido cinco (5) años desde que se levantó la auditoria y aún persisten las observaciones, es de carácter urgente que se proceda a subsanarlas en razón a que este es el rubro más representativo del activo de la institución.

1.10.1./2/3/4/5/6 Planta física

La IED aún no cuenta con el plan de mantenimiento preventivo aprobado por el CD. en razón a que la sede está en discusión por cuanto el predio pertenece al Museo Nacional, por esta razón lo dispuesto en presupuesto para este rubro es bajo. De otra parte, la sede de primaria está declarada como patrimonio arquitectónico y la inversión del presupuesto es mínima pese a que la planta física tiene un **alto riesgo** por el mal estado de las columnas.

Conforme a lo evidenciado en los documentos puestos a disposición para la evaluación del plan de mejoramiento se encontró que a excepción de las observaciones subsanadas en el área de presupuesto, el Consejo directivo por las vigencias 2006-2010 no cumplió con lo propuesto en el plan de mejoramiento inicialmente propuesto.

Por lo anterior, es necesario que el Consejo replante y vigile la ejecución de las acciones de corrección para los tres (3) hallazgos que quedaron abiertos esencialmente para el área de almacén e inventarios al igual que el de planta física en lo atinente con la sede de primaria, así como para el diseño de nuevos manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
I.E.D. POLICARPA SALAVARRIETA
PAD 2005



Componente	Hallazgo	Actividades evaluadas	Puntaje Asignado	puntaje máximo	Estado de la acción	Observaciones
Consejo Directivo Control interno	1.1.	2	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Control interno	1.1.7 /1/2/3/4 /5/6/7/8	8	8	1	abierta	
Consejo Directivo Presupuesto	1.2.5	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Presupuesto	1.2.7	1	2	2	Cerrada	
Consejo Directivo Presupuesto	1.2.9	1	2	2	Cerrada	
Consejo Directivo Contratación	1.3.1 /1/2/3/4	4	8	2	cerrada	
Consejo Directivo Control interno	1.3.2	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Control interno	1.3.3	3	6	2	cerrada	
Consejo Directivo Control interno	1.3.5/1/2/3/4	4	8	2	cerrada	
Consejo Directivo Contratación	1.3.6.	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo inventarios	1.4.1/2/3/4/5	5	5	1	abierta	
Consejo Directivo Control interno	1.5.1.1	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo Planta física	1.10.1 /2/3	3	1	1	abierta	Riesgo alto
	Totales	35	50	23		

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:



1. Ponderación Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.

$$50/35 = 1.4$$

Cumplimiento parcial

2. Medición de la eficacia.

Porcentaje de cumplimiento: = Promedio X 100 / 2

$$1.4 \times 100 / 2 = \mathbf{70\%}$$

