

 **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 TOMAS CARRASQUILLAÍ**

**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  
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL  
Í TOMAS CARRASQUILLA Î**

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.

<b>CONTENIDO</b>	<b>Página</b>
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>1</b>
<b>2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>2</b>
<b>3. CONCEPTO</b>	<b>6</b>



## 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 Tomás Carrasquilla que corresponde a la auditoría por el PAD 2006, presentó tres (3) 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 dos (2) de ellos, quedando abierto el hallazgo relacionado con los inventarios de la institución (1.4.1).

Conforme a lo evidenciado en los documentos puestos a disposición para la evaluación del plan de mejoramiento se observó que el Consejo directivo desde el 2007 no ha actualizado los reglamentos de procesos control interno y SGC para las diferentes instancias administrativas, de manera que hayan contribuido a subsanar las observaciones detectadas en la auditoría. A excepción de las observaciones subsanadas en el área de presupuesto, el Consejo directivo por las vigencias 2006-2010 no cumplió con 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 el hallazgo que queda abierto esencialmente para el área de almacén e inventarios, 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 1  
IED.TOMAS CARRASQUILLA  
PAD 2006

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas (Acciones correctivas)	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Consejo directivo contratación	1.3.2	1	2	2	Cerrada	
Consejo directivo Presupuesto	1.2.7	1	2	1.5	Cerrada	
Control Interno Inventarios	1.4.1	3	2	0	Abierta	
<b>Totales</b>		<b>5</b>	<b>6</b>	<b>3.5</b>		

### 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. Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.  
 $3.5/5 = 0.7$  no cumplió.
2. Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2  
 $0.7 \times 100 / 2 = 35\%$