



1. RESULTADOS AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO IED KENNEDY

1.1. CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED KENNEDY VIGENCIA AUDITADA 2007

En desarrollo del PAD 2010, Ciclo I, de conformidad con el encargo de auditoría y el respectivo memorando de planeación, se realizó la Auditoría Gubernamental de Seguimiento con Enfoque Integral, Modalidad Especial, para evaluar el cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito por la IED Kennedy, recibido de conformidad por la Dirección Sectorial de Educación en julio de 2008, como resultado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial, PAD 2008, Fase I, vigencia auditada 2007.

Se realizó el primer seguimiento en esta auditoría. En el plan de mejoramiento quedaron abiertos 27 hallazgos de responsabilidad de la IED, que se enuncian y evalúan a continuación.

1 % *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.1. Evaluación plan de mejoramiento control fiscal de advertencia

Descripción del hallazgo u observación: 1.1.1 En la información reportada por la Institución Educativa, no se encontró diseño de estrategia ni formulación de plan de mejoramiento, para atender el pronunciamiento del Control Fiscal de Advertencia, por lo tanto no se identificó evidencia sobre la gestión ordenada por el Alcalde Mayor.

Acción correctiva: Conocer y efectuar seguimiento a los hallazgos informados, sin embargo es de anotar que esta institución no fue visitada por el ente de control en la vigencia en que se origino dicho informe. No se había realizado auditoría desde hace más de 8 años.

Indicador: No de acciones realizadas/ total acciones programadas

Meta: Al cierre de la vigencia 2008 subsanar los hallazgos informados

Área responsable: Consejos Directivos-Directivos Docentes y Administrativos

Responsable de la ejecución: Rector- Directivos Docentes-Administrativos y Revisor Fiscal

Recursos: Humanos

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: se elaboró plan de mejoramiento de acuerdo al informe de Contraloría.+

Se encontró en la auditoría que la IED elaboró, presentó, socializó y ejecutó, el plan de mejoramiento resultante de la auditoría realizada en el colegio en 2008, conforme a los parámetros establecidos por la Contraloría. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

2 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo.

Descripción del hallazgo u observación: 1,2,1 (a) La lectura y revisión de las actas y acuerdos del Consejo Directivo elaborados en la vigencia 2007, permitió comprobar que no hay evidencia de la adopción de los siguientes planes y/o de su actualización a dicha vigencia: identificación y manejo de riesgos administrativos; mantenimiento preventivo y predictivo de la planta física; plan anual de gastos y compras; así como de procedimientos para el manejo del riesgo; y el trámite y respuestas de fondo a solicitudes, quejas, reclamos y derechos de petición.

Acción correctiva: Elaboración y ejecución del plan de riesgos. Elaboración procedimientos para correspondencia. Incluir dentro de las funciones del Consejo Directivo la contratación del Revisor Fiscal.

Indicador: 4 documentos

Meta: A noviembre de 2008 Elaboración y ejecución del plan de riesgos. Elaboración procedimientos para correspondencia.

Área responsable: Rector

Responsable de la ejecución: Rector y Consejo Directivo

Recursos: Humanos

Fecha de inicio: 2008/06/16

Fecha de terminación: 2008/10/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 80

Análisis - Seguimiento Entidad: documentos y procedimientos elaborados+

Se observó en la auditoría que en las actas de consejo directivo Nos. 06 (12/03/2008), 08 (05/06/2009 y 01 (25/01/2010) quedó registro de la aprobación de, plan de compras, plan de manejo de riesgos, mantenimiento planta física y de los procedimientos para manejo del riesgo y trámites de peticiones quejas y reclamos, documentos que fueron presentados en el seguimiento al plan de mejoramiento Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

3 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo.

Descripción del hallazgo u observación: 1.2.1. (b) En las actas del consejo directivo de finales de 2006 e inicio de 2007, no quedó registro de la aprobación de la contratación del revisor fiscal para la vigencia auditada y su vinculación no se realizó. Esto implica que no se dio cumplimiento a lo normado en el Decreto No.1857 de 1994, artículo 5º.

Acción correctiva: Solicitar al Consejo Directivo la aprobación para la contratación de servicios profesionales de Revisoría Fiscal.

Indicador: 3 acciones: convocatoria, designación y contratación

Meta: A marzo de 2008 Solicitar al Consejo Directivo la aprobación para la contratación de servicios profesionales de Revisoría Fiscal

Área responsable: Consejo Directivo

Responsable de la ejecución: Rector

Recursos: Humanos y Económicos

Fecha de inicio: 2008/03/01

Fecha de terminación: 2008/04/01

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Análisis - Seguimiento Entidad: contratación de revisor fiscal+

En el seguimiento realizado se verificó que en reunión de consejo directivo realizada el 12 de marzo de 2008, fue aprobada la contratación del revisor fiscal, registrado en acta No.06 de esa fecha. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

4 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo.

Descripción del hallazgo u observación: 1.2.2 En las actas de reuniones del Consejo Directivo de finales del año 2006 y en las de 2007, no quedó referencia de los informes de gestión del rector. Los informes de gestión de rectoría 2006 y 2007 puestos a disposición en el proceso auditor son muy similares y en algunos puntos coincidentes, carecen de una medición del cumplimiento de los objetivos y metas propuestos en los planes operativos y no presentan indicadores que permitan hacer una evaluación objetiva.

Acción correctiva: Elaboración y presentación de informes trimestrales de la gestión con indicadores ante el Consejo Directivo

Indicador: 4 informes anuales

Meta: Presentar Informes a partir del Julio de 2008

Área responsable: Rector

Responsable de la ejecución: Rector y Consejo Directivo

Recursos: Humanos

Fecha de inicio: 2008/07/01

Fecha de terminación: 2009/02/01

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 80

Análisis - Seguimiento Entidad: se presentó un informe de gestión de rectoría, académica y de gestión ppa. Dejando evidencia en las actas del consejo directivo+

En la auditoría realizada se encontró que en las actas de consejo directivo Nos.01 de 2010 y 08 de 2009 dejaron registro de la presentación de informes de gestión del rector y los diferentes estamentos del colegio, informes que fueron formalizados y reglados a partir de la adopción del Sistema Integrado de Gestión en febrero de 2009. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

5 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo. Descripción del hallazgo u observación: 1.2.3 La IED no cuenta con un cronograma para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI.

Acción correctiva: El cronograma para la implementación de MECI está determinado desde el nivel central de la SED. Dado que en la Institución sólo se gestionarán dos etapas para la elaboración del modelo. Diagnóstico MECI. Análisis resultados. Elaboración plan de acción. Implementación.

Indicador: 4 fases

Meta: A diciembre de 2008 Diagnóstico MECI. Análisis resultados. Elaboración plan de acción. Implementación.

Área responsable: Dirección de Planeación SED - Comunidad Educativa

Responsable de la ejecución: Dirección de Planeación y Rector



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Recursos: Humanos
Fecha de inicio: 2008/02/28
Fecha de terminación: 2008/12/12
Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento
Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: se cumplieron las etapas que se debían adelantar en la institución y se reportó a la SED+

Se comprobó en seguimiento que el cronograma definido por el nivel central de la SED fue cumplido por las directivas del colegio y su registro quedó en el formato de seguimiento al plan de acción de los colegios, como componente del Sistema Integrado de Gestión. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

6 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo. Descripción del hallazgo u observación: 1.2.4 El plan anual de compras no es adoptado de conformidad con la normatividad vigente. Verificadas las actas de reuniones del Consejo Directivo de finales de la vigencia, 2006 y las de 2007, no se encontró que se hubiera tratado el tema de la formulación y aprobación del plan anual de compras, ni del plan de contratación con sus cronogramas y cuantías, tampoco hay referencia de la consulta de precios en el SICE para los efectos pertinentes.
Acción correctiva: Elaboración, presentación y aprobación del plan de compras con su cronograma y cuantías mediante acuerdo de Consejo de Directivo. Cuando aplique se consultará los precios en el SICE
Indicador: 2 acciones: presentación y aprobación del plan de compras
Meta: Cumplimiento de la norma
Área responsable: Consejo Directivo- Rector
Responsable de la ejecución: Rector
Recursos: Humano
Fecha de inicio: 2008/03/12
Fecha de terminación: 2008/03/12
Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento
Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: para la vigencia 2008 se presentó y aprobó el plan de compras en el consejo directivo+

Se verificó en la auditoría que en las actas de consejo directivo Nos. 06 (12/03/2008), 08 (05/06/2009 y 01 (25/01/2010), quedó registro de la aprobación del plan de compras de esas vigencias; el correspondiente a 2009, fue presentado con el detalle de sus componentes por rubros presupuestales y su flujo anual mensualizado e ítems de consulta al SISE. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

7 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno y gestión presupuestal
Descripción del hallazgo u observación: 1.4.15.1 La ejecución de gastos presentó el rubro, 3110205 Gastos de transporte y comunicación, en el cual se registró también lo correspondiente a los gastos del programa Escuela Ciudad Escuela, recursos transferidos por la SED que tienen



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

destinación específica; y que aunque son gastos de transporte, por su uso específico, el registro en la ejecución debería realizarse en un rubro aparte del genérico de Gastos de transporte. Igual observación se presenta con respecto al rubro 311020801 Mantenimiento de la entidad, en el cual la ejecución también involucra los recursos correspondientes a Fondos de reposición Mantenimiento entidad, que también son de destinación específica.

Acción correctiva: Para el 2008 el aplicativo presupuestal ya evidencia el registro por separado de los rubros calificados con destinación específica. Sin embargo formato prediseñado por la Contraloría y la SED no permite presentar la información de forma separada.

Indicador: Cumplimiento

Meta: Registro de gastos de acuerdo a solicitud de contraloría

Área responsable: Pagaduría

Responsable de la ejecución: Auxiliar Financiero

Recursos: Humanos y Tecnológico

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: las tarjetas de gastos registran de manera separada la ejecución de los dineros recibidos por transferencias con destinación específica+

En el seguimiento de observó que en la vigencia 2009, los rubros en mención fueron registrados en la ejecución en forma separada y las tarjetas de control presupuestal también fueron diligenciadas en forma separada, para un mejor control de la destinación específica de los recursos tanto en ingresos como en gastos. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

8 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno y gestión presupuestal

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.16 (a) En relación con el rubro de gastos 3110110001 Sistematización de boletines de rendimiento escolar, la ejecución presupuestal registró como total ejecutado \$17.7 millones, mientras que en la respectiva tarjeta aparecen \$16.8 millones en registros presupuestales (ejecución), presentando una diferencia de \$0.84 millones, la cual también se detectó en cuanto a giros, hecho indicativo de la desactualización de la tarjeta presupuestal. Igual sucede en el caso del rubro de gastos 3110218 Intereses y comisiones, en la ejecución registró en compromisos la cuantía de \$0.63 millones, mientras que la tarjeta presentó \$0 ejecución. Se detectaron inconsistencias en cuanto al código de los rubros registrados en el acuerdo de Consejo Directivo No.7, relacionados con las Transferencias por Derechos académicos y Cobros complementarios, pues difieren de los reales que figuran en la ejecución presupuestal, igual sucede con los códigos presentados en las tarjetas presupuestales en los rubros de Ingresos, Escuela Ciudad Escuela y útiles escolares, que difieren de los de la ejecución.

Acción correctiva: Verificación periódica con cruces de información entre contabilidad y presupuesto.

Indicador: 3 acciones: verificación trimestral

Meta: Mantener saldos conciliados contabilidad vs presupuesto

Área responsable: Pagaduría

Responsable de la ejecución: Auxiliar Financiero - Contador y Revisor Fiscal

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/01/01



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: trimestralmente se confrontan los registros presupuestales con los registros contables para entregar informe a la SED+

La verificación realizada en las tarjetas de control presupuestal y su comparación con los registros de la ejecución presupuestal de gastos, de los rubros en mención, permitió comprobar su consistencia y coherencia, sin que se observaran diferencias. Correctivos similares se establecieron en cuanto a los códigos de los rubros en los documentos en que aparecen registrados. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

9 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno y gestión presupuestal

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.16 (b) En la ejecución activa, rubro 243 Rendimientos operaciones financieras, los registros de la tarjeta difieren de los de la ejecución, en la primera aparece un valor de \$0.64 millones como recaudo, mientras la ejecución presentó \$0.75 millones. Con el acuerdo No.2 del 23 de marzo de 2007 se realizaron traslados de recursos entre los rubros de mantenimiento de equipo a Otros servicios técnicos por \$8.0 millones y entre Materiales y suministros a Compra de equipo por \$5.0 millones, se observó que no se enunciaron los códigos de los rubros afectados, hecho que resta claridad a la información allí registrada y no cumple con lo estipulado en el procedimiento establecido para tales actos administrativos.

Acción correctiva: Verificación periódica con cruces de información entre contabilidad y presupuesto. Utilización de los códigos presupuestales en los actos administrativos de modificación de presupuesto y revisión periódica de los mismos por parte de la revisoría fiscal

Indicador: 3 acciones: verificación trimestral

Meta: Mantener saldos conciliados contabilidad vs presupuesto

Área responsable: Pagaduría

Responsable de la ejecución: Auxiliar Financiero - Contador y Revisor Fiscal

Recursos: humanos

Fecha de inicio: 2008/03/31

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: trimestralmente se confrontan los registros presupuestales con los registros contables para entregar informe a la SED+

La verificación realizada en las tarjetas de control presupuestal y su comparación con los registros de la ejecución presupuestal de gastos, de los rubros en mención, permitió comprobar su consistencia y coherencia, sin que se observaran diferencias. Correctivos similares se establecieron en cuanto a los códigos de los rubros en los documentos en que aparecen registrados. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

10 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno y gestión presupuestal

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.16 (c) El traslado de los recursos inicialmente asignados afectó la ejecución de los proyectos de inversión, pues las modificaciones realizadas en sus presupuestos llevó a que de nueve proyectos de la IED, además del de Vitrina pedagógica (que no recibió recursos de la SED), solo se ejecutó efectivamente uno, pues de tres que registraron compromisos, dos quedaron en reservas para ejecutar en 2008, afectando desarrollos básicos del PEI para los estudiantes como eran los proyectos 3 y 4 que no tuvieron ejecución como inversión (Desarrollo de competencias ambientales y Gestión empresarial)

Acción correctiva: Para la vigencia 2008 el Consejo Directivo aprobó un pago único de costos educativos en el momento de la matrícula, para evitar la cartera morosa. Sólo en casos excepcionales se autorizarán plazos. La ejecución de los proyectos de inversión está dada en la medida que se recauden los recursos proyectados (pensión y matrícula, grados décimo y once)

Indicador: 2 acciones: gestión de recaudo y ejecución de 2 proyectos de inversión

Meta: Ejecutar los dos proyectos de inversión aprobados para la vigencia 2008 Área responsable: Pagaduría y Rectoría

Responsable de la ejecución: Rector y Auxiliar Financiero

Recursos: Humanos y económicos

Fecha de inicio: 2008/03/31

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 70

Análisis - Seguimiento Entidad: la ejecución de estos proyectos depende de la disponibilidad de tesorería+

Se observó en el seguimiento que en 2008, de los proyectos presupuestados, el No.4 de compra de equipo registró una ejecución del 99%. Para 2009, de cinco proyectos presupuestados, tres (Nos. 1, 2 y 3) registraron ejecución eficaz, uno No.4 alcanzó un 40% y el No.5 solo el 4.2%, en conjunto su ejecución alcanzó el 97.8%. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

11 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno y gestión presupuestal

Descripción del hallazgo u observación: 1.4.17 Los traslados presupuestales (excepto por lo relacionado con el acuerdo No.2 del 23 de marzo de 2007), fueron aprobados por la rectoría mediante siete resoluciones cuando debieron ser aprobados mediante acuerdos por el Consejo Directivo, según lo normado en el artículo 10 del Decreto presidencial 0992 de 2002, Funciones del Consejo Directivo,

Acción correctiva: Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 992 de 2002 cuando los traslados afecten el acuerdo anual de presupuesto

Indicador: Cumplimiento

Meta: Cumplimiento de la normatividad

Área responsable: Consejo Directivo y Rectoría

Responsable de la ejecución: Rector y Auxiliar Financiero

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: los traslados que modifican el presupuesto fueron aprobados en consejo directivo+

En la auditoría realizada se encontró que, las adiciones, traslados y demás modificaciones presupuestales fueron aprobadas por el consejo directivo, como se verificó, entre otros, en los acuerdos Nos, 14 y 13 (4/12/2009) y No.7 (21/09/2009). Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo se cierra.

12 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.
Descripción del hallazgo u observación: 1,5,1 (a) Los inventarios en general están desactualizados, los individuales se encontraron en proceso de actualización, no existe kardex, por lo que no fue posible realizar pruebas selectivas tanto de elementos en depósito como en servicio, lo que permitió establecer el incumplimiento de la normatividad vigente sobre el tema.
Acción correctiva: Creación del Comité de Sostenibilidad del sistema contable, instancia que asignará tareas y periódicamente evaluará los avances.
Indicador: 3 acciones: constitución comité, asignación de tareas y seguimiento Meta: Cumplimiento Resolución 001 de 2001
Área responsable: Almacén
Responsable de la ejecución: Auxiliar Administrativo con Funciones de Almacenista
Recursos: Humano
Fecha de inicio: 2008/06/01
Fecha de terminación: 2008/11/30
Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento
Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: se creó el comité de sostenibilidad y se realizan reuniones de manera periódica+

En el seguimiento se verificó que el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable fue creado mediante resolución de rectoría el 14 de agosto de 2008, realizando cinco reuniones entre esa fecha y el 4 de agosto de 2009, tomando las decisiones pertinentes para el cumplimiento de sus funciones. Lo anterior, con el trabajo realizado por el almacenista y la asesora de la Subdirección de análisis financiero de la SED, permitió la actualización y el manejo eficiente tanto de los inventarios como del almacén Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo queda cerrado.

13 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.
Descripción del hallazgo u observación: 1.5.1 (b) Se carece de un aplicativo para la contabilización sistematizada de los inventarios, en un computador el funcionario encargado de las funciones de almacenista lleva algunos registros en hojas de Excel, de ingresos y egresos, careciendo de saldos de existencias. El almacenista actual manifestó que cuando asumió el cargo hace un año, no le hicieron entrega formal del mismo, ni encontró información confiable sobre el particular; se está efectuando actualización de la información con base en reportes de la SED.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Acción correctiva: Implementación de formatos en Excel que permitan registrar los movimientos de ingresos, salidas y saldos de elementos tanto devolutivos como de consumo.

Indicador: 3 acciones permanentes

Meta: Control y registro oportuno de los movimientos de almacén

Área responsable: Almacén

Responsable de la ejecución: Auxiliar Administrativo con Funciones de Almacenista - Contador y Revisor Fiscal

Recursos: Humanos y Tecnológico

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 85

Análisis - Seguimiento Entidad: se diseñaron y diligenciaron formatos para el ingreso y salida de almacén. No se ha adquirido el software+

En el seguimiento se observó que el funcionario encargado del manejo de almacén y los inventarios, con el apoyo de la asesora de la Subdirección de análisis financiero de la SED, la contadora y el auxiliar financiero, implementó en Excel los formatos establecidos por la SED para el registro y control de los bienes de la SED y el colegio. Se revisaron los reportes de saldos y movimientos actualizados enviados a la SED; comprobantes de ingreso a almacén; comprobantes de egreso; tarjetas de kardex de control de existencias; actas de entrega de inventario de salones de clase; inventarios individuales, inventarios de las sedes e inventario consolidado general del colegio a enero de 2010. La verificación selectiva indicó que su manejo se ajusta a lo normado en la resolución 001 de 2001 expedida por el Contador Distrital. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo queda cerrado.

14 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.2 (a) No se encontró evidencia de la existencia del comité de sostenimiento contable, ni del desarrollo normativo estipulado en la Ley 716 de 2001, Decreto 1282 de 2002, la Resolución 01 de de 2001 del Contador General de Bogotá y la Resolución 2440 de la SED, encaminado a tener un control permanente de los activos y el registro de las novedades relacionadas con estos.

Acción correctiva: Creación del Comité de Sostenibilidad del sistema contable, instancia que asignará tareas y periódicamente evaluará los avances.

Indicador: 3 acciones: constitución comité, asignación de tareas y seguimiento Meta: Cumplimiento Resolución 001 de 2001

Área responsable: Almacén

Responsable de la ejecución: Auxiliar administrativo con funciones de almacenista

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: se creó el comité de sostenibilidad y se realizan reuniones de manera periódica+



En el seguimiento se pudo observar que el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable fue creado mediante resolución de rectoría el 14 de agosto de 2008, realizando cinco reuniones entre esa fecha y el 4 de agosto de 2009, tomando las decisiones pertinentes para el cumplimiento de sus funciones. Lo anterior, con el trabajo realizado por el almacenista y la asesora de la Subdirección de análisis financiero de la SED, permitió la actualización y el manejo eficiente tanto de los inventarios como del almacén. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo se cierra.

15 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.2 (b) No se cuenta con un plan de manejo del riesgo actualizado en el área de almacén e inventarios, que permita diagnosticar y determinar las estrategias y las acciones administrativas a desarrollar para el control de los bienes y la actualización de la información por dependencia y por funcionario responsable.

Acción correctiva: Elaboración del mapa de riesgos en el área de almacén e inventarios

Indicador: 3 acciones: identificación del riesgo, plan de contingencia y ejecución

Meta: Control de bienes y actualización de la información.

Área responsable: Rectoría y Almacén

Responsable de la ejecución: Comité de Sostenibilidad

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas. Seguimiento Entidad: 30

Análisis - Seguimiento Entidad: existen medidas de control y seguridad pero no se han evidenciado por escrito los procesos.+

Se verificó en la auditoría que la IED realizó y presentó el plan de manejo de riesgos, con su correspondiente identificación, análisis y valoración de las diferentes áreas y procesos, entre ellas lo relacionado al manejo del almacén y los inventarios, tomando las acciones y controles para su manejo. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

16 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.2 (c) La mayoría de los elementos carecen de plaquetas y/o de referencias que permitan su identificación, incumpliendo las disposiciones sobre el manejo de los inventarios.

Acción correctiva: Adquisición de plaquetas y marcadores tinta indeleble para la marcación de los elementos

Indicador: 2 acciones

Meta: Identificación y ubicación de elementos

Área responsable: Rectoría y Almacén

Responsable de la ejecución: Auxiliar administrativo con funciones de almacenista

Recursos: Humano



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 75

Análisis - Seguimiento Entidad: Se están plaquetizando los elementos del fondo y los de SED no han enviado nuevas plaquetas+

Se verificó en el seguimiento que los elementos de propiedad del FSE se encontraron con sus plaquetas de identificación correspondientes en la revisión selectiva practicada. En los elementos de la SED, algunos carecen y/o presentan deterioro de dichos elementos de identificación, tanto los rectores, como el almacenista han hecho reiteradas peticiones, desde agosto de 2008 hasta enero de 2010, a la Dirección de Dotaciones Escolares de la SED, del envío de plaquetas para reponer las faltantes, pero no han sido enviadas. Por lo tanto, la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente por la IED y se cierra el hallazgo, la SED debe remitir las plaquetas que le corresponden, de acuerdo con su responsabilidad.

17 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.3 No existe dictamen de los estados financieros presentados a diciembre 31 de 2006 y de 2007. En las últimas vigencias fiscales, no se realizó la contratación del revisor fiscal.

Acción correctiva: Solicitar al Consejo Directivo la aprobación para la contratación de servicios profesionales de Revisoría Fiscal.

Indicador: 3 acciones: convocatoria, designación y contratación

Meta: A marzo de 2008 solicitar al consejo directivo la aprobación para la contratación de servicios profesionales de revisoría fiscal

Área responsable: Consejo Directivo

Responsable de la ejecución: Rector

Recursos: Humanos y Económicos

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: Se aprobó y contrato el servicio de revisoría fiscal de acuerdo a la norma. Para 2009 no se autoriza la contratación del revisor fiscal+

Se verificó en la auditoría que la IED contrató para la vigencia 2009 los servicios de revisoría fiscal, se comprobó la presentación de informes, sin embargo no se emitió dictamen sobre los estados contables por fallecimiento de la contratista en el mes de diciembre, según reporte de rectoría. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

18 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables e inventarios.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.4 Los saldos de la cuenta Propiedad planta y equipo no son confiables, por cuanto la valorización y registro de los inventarios en servicio y almacén está desactualizada. La conciliación de los registros y saldos contables solo podrá efectuarse con el levantamiento del inventario físico y la depuración de los inventarios, actividades que no se han realizado hace varias vigencias. Para ello es fundamental contar con el concurso del comité de sostenimiento contable en coordinación con el Consejo Directivo, la Rectoría, del funcionario asignado al manejo de los inventarios y el apoyo de la SED.

Acción correctiva: Asignación de tareas, ejecución y seguimiento de las acciones a través del Comité de Sostenibilidad

Indicador: 3 Asignación, ejecución y seguimiento

Meta: Presentar información confiable que permita conciliar con saldos contables Área responsable: Comité de Sostenibilidad

Responsable de la ejecución: Auxiliar Administrativo con Funciones de Almacenista - Contador y Revisor Fiscal

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 30

Análisis - Seguimiento Entidad: se está levantando la información y soportes de las adquisiciones que ha realizado el Fondo para la verificación física+

Se verificó en el seguimiento que los saldos de la cuenta Propiedad planta y equipo se depuraron en la medida de la actualización de los inventarios, proceso que se completará una vez se culmine el proceso de bajas de elementos inservibles. Los estados contables de los años 2007, 2008 y 2009, han incorporado los ingresos de bienes de la SED y la IED y los ajustes resultantes de las acciones del Comité de sostenimiento contable del colegio y la actualización de los inventarios. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo queda abierto.

19 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.6. Evaluación de gestión en contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1,6,2 (a) De otra parte, en 2007, los pagos no se realizaron en el plazo pactado, según los soportes presentados, se realizaron el 10 de septiembre (dos consignaciones para un monto de \$0.43 millones), el 7 de noviembre \$0.3 millones, el 24 de octubre \$0.3 millones y el 6 de febrero de 2008 \$0.34 millones.

Acción correctiva: Se hará cumplir estrictamente el contrato con relación a las fechas estipuladas para la cancelación de canon de arrendamiento y de esto quedara constancia en la planilla de control

Indicador: 1 acción: planilla de control

Meta: Seguimiento oportuno al cumplimiento del contrato

Área responsable: Coordinación como intervención del contrato

Responsable de la ejecución: Interventora

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Análisis - Seguimiento Entidad: se elaboró planilla de liquidación y se dio cumplimiento a los pagos pactados+

En la auditoría se verificó que, para la vigencia 2008, los pagos por concepto del arrendamiento del espacio para la tienda escolar se efectuaron dentro de los términos establecidos en el contrato. La rectoría llevó planilla de control de los pagos efectuados, con el registro de las causas que dieron lugar a los descuentos. La contratista presentó póliza de garantía única y la liquidación del contrato se realizó el 13 de febrero de 2009. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

20 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.6. Evaluación de gestión en contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.6.2 (b) En los anexos del contrato de arrendamiento No.01/07, no se encontró evidencia sobre el cumplimiento de lo estipulado sobre la garantía única de cumplimiento, lo que implica contravención a lo normado en el decreto 679 de 1994, artículo 16.- Del objeto de la garantía única, concordante con el artículo 25, numeral 19 de la Ley 80 de 1993, en lo que a la garantía única se refiere. Faltan soportes que justifiquen la disminución de los días de servicio realmente prestados, la administración y/o el contratista deben justificarla, por cuanto los días no laborados por actividades o jornadas propias de la Institución podrán ser descontados del valor mensual del canon de arrendamiento, sin embargo deberán ser justificados y comunicados por escrito al contratista, por el Rector del establecimiento educativo, y el registro de esto debe ser llevado en un libro regular el cual en cada suceso debe ser firmado por el Rector y el contratista, en los documentos suministrados no hay evidencia de que se haya ejercido este control.

Acción correctiva: Se dará cumplimiento estricto al decreto 679 de 1994 y mediante acto administrativo se hará la aprobación de la garantía única del contrato, El contrato de arrendamiento de tienda escolar se hará con un canon fijo de arrendamiento, para evitar descuentos y en el momento que se presentes estos deberán quedar relacionados en la planilla de control y con las firmas del arrendador, arrendatario y el interventor del contrato.

Indicador: 1 acción: Planilla de control

Meta: Seguimiento oportuno al cumplimiento del contrato

Área responsable: Coordinación como intervención del contrato

Responsable de la ejecución: Interventoría

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/11/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: no se presentó incumplimiento de lo pactado en el contrato+

En el seguimiento realizado se encontró que en la vigencia 2008, los pagos por concepto del arrendamiento del espacio para la tienda escolar se efectuaron dentro de los términos establecidos en el contrato. La rectoría llevó planilla de control de los pagos efectuados, con el registro de las causas que dieron lugar a los descuentos. La contratista presentó póliza de garantía única y la liquidación del contrato se realizó el 13 de febrero de 2009. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

21 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.6. Evaluación de gestión en contratación

Descripción del hallazgo u observación: 1.6.5 En 2007 no se contrató Agenda escolar, ni manual de convivencia, el existente data de 2005.

Acción correctiva: Adoptar Manual de Convivencia. Contratar elaboración Agenda. Entregar agenda con el manual incluido

Indicador: 3 etapas

Meta: Entrega y socialización de la agenda manual de convivencia

Área responsable: rectoría y coordinación

Responsable de la ejecución: Rector, Consejo directivo y coordinadores

Recursos: Humanos y presupuestales

Fecha de inicio: 2008/05/02

Fecha de terminación: 2008/09/30

Resultado del indicador de seguimiento: 30

Análisis - Seguimiento Entidad: se realizo el proceso de contratación y se actualizo el manual de convivencia+

En el seguimiento se encontró que la IED suscribió el contrato de prestación de servicios No.88 (18/11/2008), con la sociedad Clase Editorial Siglo XXI, para la elaboración de agendas incluido el manual de convivencia, la firma contratista presentó garantía única de cumplimiento de la Compañía Aseguradora de Fianzas S. A. El contrato fue ejecutado a satisfacción del contratante y las agendas con el manual incluido fueron entregadas a los alumnos. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

22 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.7. Evaluación planta física e infraestructura

Descripción del hallazgo u observación: 1.7.1. (a) El estado de la construcción es regular, categoría en la que se clasifican las 40 aulas, las salas de informática, los 62 baños, el laboratorio, la sala de idiomas, la sala de profesores, y los espacios destinados a biblioteca, emisora y cafetería. Las edificaciones son tipo alianza y datan de hace seis décadas. En la sede D Gordillo el estado de las tejas plásticas es regular y el interior de las aulas no ha sido pintado desde que se realizó la fusión de las sedes hace tres años. En la sede Santos, presenta deficiencias en su mantenimiento, la pintura de los interiores está en mal estado, aproximadamente el 30% de las lámparas están dañadas, los pupitres, mesas y sillas en regular estado y el piso en el acceso a los salones de 4° y 5° se encuentra en mal estado presentando riesgo para la comunidad educativa.

Acción correctiva: Se realizarán mantenimientos de la planta física de acuerdo a los recursos con que cuenta la institución, los cuales son insuficientes frente a todas las necesidades que se tienen.

Indicador: Mantenimiento preventivo y correctivo 4 sedes

Meta: Mejorar condiciones de planta física hasta donde lo permita el presupuesto del Fondo

Área responsable: Rectoría

Responsable de la ejecución: Rector

Recursos: Financieros

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % ejecución

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 85



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Análisis - Seguimiento Entidad: se realizaron los mantenimientos de la planta física hasta donde los recursos lo permitieron. La institución está incluida en la lista de colegios a intervenir por cuenta de la SED+

Se verificó en la auditoría que el colegio ejecutó el plan de mantenimiento previsto para la planta física mediante los contratos Nos. 16 (26/02/09) por valor de \$8.346.000, para realizar trabajos de mantenimiento en las sedes Kennedy, Antonia Santos y Héroes y el contrato No.86 (09/11/2009) por valor de \$9.872.000, para remodelación de baños en la sede Gordillo, ambos fueron contratados con Edgar Hernando Muñoz, con recursos del FSE.

Por otra parte, la SED realizó apertura de la licitación pública SED-LP-DCCEE-0112009, el 20 de octubre de 2009, para contratar las obras de construcción de la planta física del colegio Kennedy, con un presupuesto de \$13.579.611.877, la licitación fue adjudicada y el terreno de la sede Kennedy se entregó el 15 de febrero de 2010 para la iniciación de las obras, teniendo estimada su terminación en 479 días. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo queda cerrado.

23 %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.7. Evaluación planta física e infraestructura

Descripción del hallazgo u observación: 1.7.1 (b) El laboratorio de biología-química-física adolece de algunas deficiencias en su dotación como son, carencia de instalación de gas natural (se usa un cilindro de gas propano que da servicio a un mechero de Bundsen); las instalaciones de agua de los mesones son deficientes pues permiten el rebose del líquido sobre ellos por su diseño; los microscopios se encuentran en mal estado por falta de mantenimiento; los elementos existentes son insuficientes para el trabajo con grupos de 40 o más alumnos (1 potenciómetro, 2 estereoscopios, 2 microscopios binoculares y una balanza, en condiciones aceptables), los reactivos existentes en su mayoría están vencidos y la dotación es deficiente.

Acción correctiva: Adquisición de elementos y equipos para laboratorios y mantenimiento del área de laboratorio

Indicador: Dotación y Mantenimiento preventivo y correctivo del laboratorio

Meta: Mejorar condiciones para el servicio de laboratorios hasta donde lo permita el presupuesto del fondo

Área responsable: Rectoría

Responsable de la ejecución: Rector

Recursos: Financieros

Fecha de inicio: 2008/01/06

Fecha de terminación: 2008/06/20

Resultado del indicador de seguimiento: % ejecución

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: no se adelantan obras de reestructuración dado que la planta física va a ser intervenida, se adelantaron algunos mantenimientos y reparaciones+

En la auditoría se encontró que el colegio efectuó algunas reparaciones menores en el laboratorio, como consecuencia de la intervención en la planta física, decidieron no adelantar más obras. La SED realizó apertura de la licitación pública



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

SED-LP-DCCEE-0112009, el 20 de octubre de 2009, para contratar las obras de construcción de la planta física del colegio Kennedy, con un presupuesto de \$13.579.611.877, la licitación fue adjudicada y el terreno de la sede Kennedy se entregó el 15 de febrero de 2010 para la iniciación de las obras, teniendo estimada su terminación en 479 días. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron en forma parcial por la IED, dada la proximidad del comienzo de las obras. Se considera pertinente tener en cuenta que, los alumnos deben contar con un espacio y una dotación suficiente para realizar sus prácticas de laboratorio, ya sea en la sede arrendada o en otras IED próximas, mientras se ejecuta la obra. Por lo tanto el hallazgo queda abierto.

24 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.7. Evaluación planta física e infraestructura

Descripción del hallazgo u observación: 1.7.1 (c) Por cuanto la infraestructura de las sedes no se ajusta a las normas de sísmo resistencia, la IED fue incluida por la SED en el programa de reforzamiento estructural; sin embargo no se ha definido la asignación de presupuesto ni la fecha de iniciación de las obras.

Acción correctiva: Oficiar a la SED para que dé respuesta sobre la fecha de inicio de la obra de remodelación

Indicador: 1 Acción

Meta: Permanecer en el proyecto de remodelación o construcción de la SED

Área Responsable: Subdirección de Plantas Físicas

Responsable de la ejecución: Subdirección de Plantas Físicas

Recursos: Financieros

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 70

Análisis - Seguimiento Entidad: La SED incluyó el colegio en el programa de reforzamiento, construcción y adecuación de plantas físicas+

Se encontró en el seguimiento que la IED realizó las peticiones escritas y el lobby necesario ante las directivas de la SED, para lograr que se concretaran las acciones para la asignación de los recursos y realización de la licitación pública.

La SED realizó apertura de la licitación pública SED-LP-DCCEE-0112009, el 20 de octubre de 2009, para contratar las obras de construcción de la planta física del colegio Kennedy, con un presupuesto de \$13.579.611.877, la licitación fue adjudicada y el terreno de la sede Kennedy se entregó el 15 de febrero de 2010 para la iniciación de las obras, teniendo estimada su terminación en 479 días. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron en forma parcialmente eficaz por la SED, por cuanto el término para su ejecución era diciembre de 2009 y aún restan 16 meses para que se ejecute la obra, siempre y cuando no se presenten retrasos. El hallazgo queda cerrado para la IED y abierto para la SED.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

25 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.8. Evaluación de control interno y gestión de sistemas de información.

Descripción del hallazgo u observación: 1.8.6 Se concluye que los equipos disponibles para los estudiantes son insuficientes. El ancho de banda de Internet no es suficiente para la cantidad de usuarios, el amoblamiento de las salas de informática no es ergonómico. Las solicitudes realizadas de tiempo atrás por la comunidad educativa a la administración, para solucionar las deficiencias en sistemas de información, tanto para el servicio educativo como para atender los procesos administrativos y de apoyo, no han sido atendidas

Acción correctiva: Divulgar a los estudiantes los espacios disponibles gratuitos en Bogotá para el acceso a Internet. Solicitud a la SED y a la UEL de nuevos equipos.

Indicador: 3 Acciones

Meta: Contar con equipos suficientes para el mejoramiento de los procesos educativos,

Área responsable: Rectoría

Responsable de la ejecución: Rector

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/08/30

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 50

Análisis - Seguimiento Entidad: se continua con la gestión para la instalación de dos aulas de informática y se solicitó el envío previo de los equipos+

En la auditoría se encontró que la SED hizo entrega de 41 equipos de cómputo portátiles marca Lenovo SL 500C C2D tipo Notebook, con las siguientes especificaciones: 2.2 GHz, 250 GB, 4 GB, 15.4+WXGA, W Vista ST, equipos que fueron instalados el 16 de diciembre de 2009. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

26 *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007*

Capítulo: 1.9. Evaluación y concepto de control interno y gestión ambiental

Descripción del hallazgo u observación: 1.9.6 (a) PRAE formulado. No hay evidencia de que la gestión ambiental desarrollada por el colegio se articule con el comité ambiental local,

Acción correctiva: Establecer indicadores para evaluar resultados del proyecto de reciclaje y el manejo de residuos sólidos, Articular los proyectos de Gestión Ambiental Institucional con el Comité Ambiental Local,

Indicador: 2 Fases

Meta: Contribuir con la sostenibilidad del Medio Ambiente

Área responsable: Coordinación Académica

Responsable de la ejecución: Área Ciencias Naturales

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/12/12

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis - Seguimiento Entidad: existe articulación y capacitación y se ha participado en las diferentes convocatorias+

En el seguimiento realizado se encontró que el colegio, por medio su Departamento de ciencias naturales, presentó informe del proyecto PRAES de



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

educación ambiental **Puntos Verdes+**, integrado por 15 ítems en 54 páginas, proyecto que fue articulado con el Comité Ambiental Local. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

27 Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

Capítulo: 1.9. Evaluación y concepto de control interno y gestión ambiental

Descripción del hallazgo u observación: 1.9.6 (b) En la auditoría efectuada, no se encontró evidencia de la existencia de estadísticas y/o estudios, programas de ahorro y control, relacionados con los consumos en servicios públicos

Acción correctiva: Diagnostico del consumo de servicios públicos, Elabora programa de ahorro y control, Medición de resultados

Indicador: 3 Fases

Meta: Concientizar y racionalizar el consumo de servicios públicos

Área responsable: Coordinación Académica

Responsable de la ejecución: Área Ciencias Naturales

Recursos: Humano

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/12/12

Resultado del indicador de seguimiento: % de Cumplimiento

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 95

Análisis - Seguimiento Entidad: se realizaron cinco actividades en pro del ahorro de servicios públicos además de programas encaminados al reciclaje+

En el desarrollo de la auditoría se encontró que la institución realizó varias actividades en el curso de 2008 y 2009, encaminadas a fomentar el ahorro en los consumos de servicios públicos, en particular en agua y energía; también adelantó programas de separación de residuos en la fuente promoviendo el reciclaje de residuos sólidos. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

1.1.1. Grado de cumplimiento plan de mejoramiento IED Colegio Kennedy

27 acciones correctivas IED:

25 cumplidas x 2 = 50 puntos

2 cumplimiento parcial x 1 = 2 puntos

52 puntos / 27 acciones = 1.93 promedio

Porcentaje de cumplimiento = Promedio del total de puntos x 100% / 2 =

$52/27 \times 100\% / 2 = (1.93 \times 100\%) / 2 = (193\% / 2) = 95.6\%$ Eficaz IED

Presentación plan de mejoramiento fecha de conformidad 2009/07/31

Fecha de seguimiento 2010/04/30

El avance en las acciones correctivas dio como resultado una eficacia del 95.6% para la IED. Quedaron dos hallazgos abiertos para la IED, identificados como, **5.4** Los saldos de la cuenta Propiedad planta y equipo no son confiables, por



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

cuanto la valorización y registro de los inventarios en servicio y almacén está desactualizada. La conciliación de los registros y saldos contables solo podrá efectuarse con el levantamiento del inventario físico y la depuración de los inventarios+ y %7.1 (b) El laboratorio de biología-química-física adolece de algunas deficiencias en su dotación como son, carencia de instalación de gas naturalõ +, por cuanto las acciones correctivas no se concluyeron en el plazo establecido.

CUADRO 1
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO IED KENNEDY

SEGUIMIENTO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADAS	ABIERTAS	EFICACIA
ABRIL 2010 IED	27	54	52	25	2	95.6%

1.1.2. Cumplimiento plan de mejoramiento SED nivel central Colegio Kennedy IED

Se realizó el primer seguimiento al plan de mejoramiento en esta auditoría. Habían quedado abiertos nueve (9) hallazgos de responsabilidad del nivel central de la SED, se enuncian y evalúan a continuación.

1 NC *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007 - nivel central . SED . IED*

Capítulo: 1.1. Evaluación del plan de mejoramiento control fiscal de advertencia.

Descripción del hallazgo u observación: 1.1.1 Estrategia y Plan de Mejoramiento resultado del control de advertencia

Acción correctiva: La Dirección Financiera de la SED, como respuesta al control de advertencia sobre las gestiones adelantadas por los colegios oficiales, formulada al Alcalde Mayor de Bogotá, adoptó las siguientes estrategias:-Implementó la guía de apoyo presupuestal y contractual para los FSE. . Contrató once (11) profesionales en diferentes disciplinas (contadores, economistas, administradores de empresas, especialistas en derecho administrativo), para asesorar en la administración de los recursos que ingresan a los Fondos de Servicios Educativos . FSE, a los responsables de su ejecución.-El mecanismo utilizado por los profesionales como asesores en áreas de contabilidad, tesorería, presupuesto, caja menor y contratación, consiste en visitar a cada uno de los colegios que administran FSE, establecer un diagnóstico y apoyar a los mismos en las debilidades detectadas en el desarrollo de los procesos.-Capacitación permanente (presencial, escrita, vía telefónica o electrónica) a los Rectores, Auxiliares Administrativos con funciones financieras y Consejos Directivos en temas relacionados con el manejo del FSE.-Elaboración de talleres interactivos para el manejo de las finanzas en los FSE.-Adquisición de software para el manejo integral de las finanzas en los FSE.-Actualización de la guía de apoyo presupuestal y contractual para los FSE, capítulo III, contratación.

Indicador: numero de asesorías y capacitaciones/ número de fondos

Meta: el logro de una administración óptima de los recursos que un colegio percibe a través de los FSE

Área responsable: Subdirección de análisis financiero

Responsable de la ejecución: Profesionales de apoyo

Recursos: Profesionales de apoyo

Fecha de inicio: 2008/01/01

Fecha de terminación: 2008/12/31



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Resultado del indicador de seguimiento: Se dio cumplimiento al compromiso o acción de mejoramiento de acuerdo a la actividad formulada contratando los asesores, realizando las capacitaciones (presenciales, personales, telefónicas, escritas), elaborando y dando a conocer la guía de apoyo presupuestal y contractual para los FSE y el aplicativo para consolidación de la información presupuestal

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: La Dirección financiera . Subdirección de análisis financiero cuenta con los profesionales del área y once asesores que están brindando apoyo, asesoría y capacitación en FSE. Adicionalmente puso en marcha el aplicativo de consolidación presupuestal, y elaboró y dio a conocer la guía de apoyo presupuestal y contractual para los FSE+

Se verificó en el seguimiento que la IED elaboró, presentó, socializó y ejecutó, el plan de mejoramiento resultante de la auditoría realizada en el colegio en 2008, conforme a los parámetros establecidos por la Contraloría. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

*2 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
- nivel central . SED . IED*

Capítulo: 1.2. Evaluación de la gestión del consejo directivo

Descripción del hallazgo u observación: 1.2.3. La IED no cuenta con un cronograma para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI.

Acción correctiva: Presentar a los rectores en 3 talleres el plan de trabajo conjunto para la implementación de MECI y Calidad en los colegios liderado desde el nivel central y los conceptos básicos de estas dos herramientas de gestión

Indicador: No. De talleres realizados

Meta: A 30 de junio de 2008 realizar 3 talleres.

Área responsable: Dirección de Planeación y de Servicios Informáticos

Responsable de la ejecución: Profesionales especializados grados 21 y 24

Recursos: Humanos y técnicos

Fecha de inicio: 2008/05/28

Fecha de terminación: 2008/06/30

Resultado del indicador de seguimiento: Según los datos reportados por las Direcciones Locales y los colegios, el 80% de los colegios oficiales cuentan con el cronograma de implementación del MECI, se anexa la evidencia de que el Colegio cuenta con el Cronograma (folios 99, 100 y 101).

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: Acción de mejoramiento cumplida+

Se comprobó en el seguimiento que el cronograma definido por el nivel central de la SED para el establecimiento del MECI, fue cumplido por las directivas del colegio y su registro quedó en el formato de seguimiento al plan de acción de los colegios, como componente del Sistema Integrado de Gestión. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

*3 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
- nivel central . SED . IED*

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables . inventarios



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Descripción del hallazgo u observación: 1,5,1 No fue posible efectuar la revisión de los inventarios existentes en la IED, (Consumo controlado y devolutivos SED, Vitrina Pedagógica e Inventario Fondo de Servicios Docentes), para evaluar el sistema de control interno aplicable al manejo de los recursos representados en bienes y elementos, verificar el cumplimiento de lo normado en la Resolución 001 de 2001 Manual de procedimientos administrativos y contables para el manejo y control de los bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital, establecer su adopción formal y determinar la responsabilidad funcional del funcionario asignado. Los inventarios en general están desactualizados. Se carece de un aplicativo para la contabilización sistematizada de los inventarios, en un computador el funcionario encargado de las funciones de almacenista lleva algunos registros en hojas de Excel, de ingresos y egresos, careciendo de saldos de existencias.

Acción correctiva: 1, Convocar a una actividad de información sobre los procesos de registro, egresos y seguimiento a los inventarios, tanto para almacenistas como para los directivos.

Indicador: Reunión efectuada / Reunión programada

Meta: A 18 de julio los funcionarios deben haber asistido al proceso de información sobre el manejo de bienes

Área responsable: Subdirección de Recursos Físicos

Responsable de la ejecución: Yolanda Cuellar González, Profesional Especializado

Recursos: Humanos y técnicos

Fecha de inicio: 2008/07/18

Fecha de terminación: 2008/07/18

Resultado del indicador de seguimiento: Se llevó a cabo la reunión programada, de allí se obtuvieron compromisos que fueron cumplidos por el personal del colegio.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: El día 11 de Junio de 2008 se llevo a cabo una reunión informativa sobre el manejo de inventarios, donde asistieron la coordinadora de inventarios Yolanda Cuellar, el Subdirector de personal administrativo Francisco Javier, la Coordinadora académica Sofía Pérez, el auxiliar financiero y el almacenista del colegio donde se establecieron compromisos para subsanar los hallazgos encontrados en la visita de la contraloría. Se incluye acta de visita y seguimiento de compromisos. Ver anexo No. 4 %

En la auditoría se verificó que el funcionario encargado del manejo de almacén y los inventarios, con el apoyo de la asesora de la Subdirección de análisis financiero de la SED, la contadora y el auxiliar financiero, implementó en Excel los formatos establecidos por la SED para el registro y control de los bienes de la SED y el colegio. Se revisaron los reportes de saldos y movimientos actualizados enviados a la SED; comprobantes de ingreso a almacén; comprobantes de egreso; tarjetas de kardex de control de existencias; actas de entrega de inventario de salones de clase; inventarios individuales, inventarios de las sedes e inventario consolidado general del colegio a enero de 2010. La verificación selectiva indicó que su manejo se ajusta a lo normado en la resolución 001 de 2001 expedida por el Contador Distrital. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

4 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
- nivel central . SED . IED

Capítulo: 1.5. Evaluación gestión estados contables . inventarios

Descripción del hallazgo u observación: 1.5.2 No se encontró evidencia de la existencia del comité de sostenimiento contable, ni del desarrollo normativo estipulado en la Ley 716 de 2001, Decreto



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

1282 de 2002, la Resolución 01 de de 2001 del Contador General de Bogotá y la Resolución 2440 de la SED, encaminado a tener un control permanente de los activos y el registro de las novedades relacionadas con estos. No se cuenta con un plan de manejo del riesgo actualizado en el área de almacén e inventarios, que permita diagnosticar y determinar las estrategias y las acciones administrativas a desarrollar para el control de los bienes y la actualización de la información por dependencia y por funcionario responsable. La mayoría de los elementos carecen de plaquetas y/o de referencias que permitan su identificación, incumpliendo las disposiciones sobre el manejo de los inventarios.

Acción correctiva: 1, Realizar una visita de seguimiento y levantamiento de inventarios y actualizar la plaquetización de los elementos de la SED.

Indicador: Visita efectuada / Visita Programada

Meta: Para el día 18 de Septiembre se finalizará el proceso

Área responsable: Subdirección de Recursos Físicos

Responsable de la ejecución: Yolanda Cuellar González, Profesional Especializado

Recursos: Humanos y técnicos

Fecha de inicio: 2008/09/16

Fecha de terminación: 2008/09/18

Resultado del indicador de seguimiento: Se llevó a cabo la visita programada, de allí se obtuvieron compromisos que fueron cumplidos por el personal del colegio.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: Se verificaron en compañía del comité de sostenibilidad del colegio los compromisos definidos en la visita inicial tales como plaquetización de elementos, actualización del kardex, inventarios individuales debidamente valorizados. El resultado de esta actividad se encuentra en acta. Anexo No. 5 ‰

En el seguimiento se observó que el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable fue creado mediante resolución de rectoría el 14 de agosto de 2008, realizando cinco reuniones entre esa fecha y el 4 de agosto de 2009, tomando las decisiones pertinentes para el cumplimiento de sus funciones. Lo anterior, con el trabajo realizado por el almacenista y la asesora de la Subdirección de análisis financiero de la SED, permitió la actualización y el manejo eficiente tanto de los inventarios como del almacén. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

5 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

- nivel central . SED . IED

Capítulo: 1.7. Evaluación planta física e infraestructura

Descripción del hallazgo u observación: 1.7.1 (a) El laboratorio de biología-química-física adolece de algunas deficiencias en su dotación como son, carencia de instalación de gas natural (se usa un cilindro de gas propano que da servicio a un mechero de Bundsen); las instalaciones de agua de los mesones son deficientes pues permiten el rebose del líquido sobre ellos por su diseño; los microscopios se encuentran en mal estado por falta de mantenimiento; los elementos existentes son insuficientes para el trabajo con grupos de 40 o más alumnos (1 potenciómetro, 2 estereoscopios, 2 microscopios binoculares y una balanza, en condiciones aceptables), los reactivos existentes en su mayoría están vencidos y la dotación es deficiente.

Acción correctiva: 1, se realizará una visita de inspección para determinar el estado de los equipos de laboratorio y establecer la correspondiente garantía. 2, Se evaluará frente a los inventarios entregados, los elementos de laboratorio entregados Vs la población estudiantil, y poder determinar la prioridad que se dará en materia de dotación de acuerdo a nuestro presupuesto.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Indicador: Visita efectuada / Visita Programada

Meta: Para el día 18 de Septiembre se finalizará el proceso

Área responsable: Subdirección de Recursos Físicos

Responsable de la ejecución: Yolanda Cuellar González, Profesional Especializado

Recursos: Humanos y técnicos

Fecha de inicio: 2008/09/16

Fecha de terminación: 2008/09/18

Resultado del indicador de seguimiento: se realizó la visita acordada y la asistencia a la capacitación sobre laboratorios por parte de los funcionarios del colegio

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: El 26 de noviembre asistieron al nivel central, rectores, docentes y coordinadores para informarles sobre los requerimientos y recomendaciones que se debían tener en cuenta para la entrega de implementos de laboratorio, de allí surge la programación para asistir a la capacitación en el manejo de los laboratorios de ciencias naturales, química y física para realizar del 1 al 9 de diciembre. Entre los asistentes estuvo el colegio Kennedy.

Ver anexo No. 4+

Se observó que el colegio efectuó algunas reparaciones menores en el laboratorio, como consecuencia de la intervención en la planta física, decidieron no adelantar más obras. La SED realizó apertura de la licitación pública SED-LP-DCCEE-0112009, el 20 de octubre de 2009, para contratar las obras de construcción de la planta física del colegio Kennedy, con un presupuesto de \$13.579.611.877, la licitación fue adjudicada y el terreno de la sede Kennedy se entregó el 15 de febrero de 2010 para la iniciación de las obras, teniendo estimada su terminación en 479 días. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron en forma parcial por la IED, dadas la proximidad del comienzo de las obras. Se considera pertinente hacer un llamado en cuanto a que, mientras dure la obra, los alumnos deben tener un espacio con una dotación suficiente para que realicen sus prácticas de laboratorios, bien sea en la sede tomada en arrendamiento o en otras IED próximas, mientras se ejecuta la obra. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron con una eficacia parcial. El hallazgo queda abierto para la SED.

6 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007

- nivel central . SED . IED

Capítulo: 1.7. Evaluación planta física e infraestructura

Descripción del hallazgo u observación: 1.7.1 (b) Por cuanto la infraestructura de las sedes no se ajusta a las normas de sismo resistencia, la IED fue incluida por la SED en el programa de reforzamiento estructural; sin embargo no se ha definido la asignación de presupuesto ni la fecha de iniciación de las obras.

Acción correctiva: Efectuar visita técnica para evaluar las condiciones y efectuar los correctivos de acuerdo con la viabilidad de recursos asignados en el nuevo Plan Sectorial si es el caso, de lo contrario asesorar a las directivas docentes en los temas de mantenimiento preventivo, predictivo y correctivo a ejecutar, dado que no se cuenta con los recursos suficientes para la ejecución de estudios, diseños y obra de este colegio.

Indicador: Informes técnicos

Meta: Lograr ambientes escolares cómodos y seguros y cumplimiento de estándares de acuerdo con los recursos disponibles.

Área responsable: Subdirección de Plantas Físicas



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Responsable de la ejecución: Coordinador Zona Centro-Rolando Arias

Recursos: Humanos, técnicos y financieros

Fecha de inicio: 2008/06/01

Fecha de terminación: 2008/09/30

Resultado del indicador de seguimiento: mediante licitación pública SED-LP-DCCEE-011-2009, se adelanta el proceso de contratación para la reposición y construcción total del colegio, la cual deberá estar funcionando hacia finales del año 2012.

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 40

Análisis . Seguimiento Entidad: en espera de adjudicación de la licitación para la construcción del colegio.

Se verificó que la SED realizó apertura de la licitación pública SED-LP-DCCEE-0112009, el 20 de octubre de 2009, para contratar las obras de construcción de la planta física del colegio Kennedy, con un presupuesto de \$13.579.611.877, la licitación fue adjudicada y el terreno de la sede Kennedy se entregó el 15 de febrero de 2010 para la iniciación de las obras, teniendo estimada su terminación en 479 días. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron en forma parcialmente eficaz por la SED, por cuanto el término para su ejecución era diciembre de 2009 y aún restan 16 meses para que se ejecute la obra, siempre y cuando se cumpla con lo programado. La acción correctiva y meta propuestas se cumplieron con una eficacia parcial. El hallazgo queda abierto para la SED.

7 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007 - nivel central . SED . IED

Capítulo: 1.8. Evaluación de control interno y gestión de sistemas de información.

Descripción del hallazgo u observación: 1.8.6. Los equipos disponibles para los estudiantes son insuficientes. Y deficiencias en la sala de informática

Acción correctiva: Incluir la institución en la VD. De necesidades con prioridad alta de dotación de equipos y de mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura de red para el presente año. Se realizara una visita técnica por parte de la mesa ayuda con el objetivo de llevar a cabo una brigada de mantenimientos preventivos y correctivos para de dejar operativos el mayor número de equipos de computo. De no contar con recursos para este año, se trabajará para conseguirlos en el siguiente año

Indicador: No de equipos solicitados para el colegio/número de equipos asignados

Meta: A Octubre 30 de 2008 contar con una buena infraestructura informática en el Colegio y así garantizar el derecho a la educación de los niños.

Área responsable: Dirección de Servicios Informáticos

Responsable de la ejecución: Profesional

Recursos: Técnico y Humano

Fecha de inicio: 2008/07/02

Fecha de terminación: 2008/10/02

Resultado del indicador de seguimiento: 100

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: diciembre 31 -2008. Mesa de ayuda. Se han atendido servicios técnicos solicitados, prestando las visitas técnicas preventivas y de diagnóstico para este colegio, las estadísticas se controlan a través del software de mesa de ayuda. Plan de mejoramiento cumplido, debe cerrarse. Los recursos asignados para dotación de equipos para los colegios son insuficientes; sin embargo se han adoptado estrategias de dotación mediante compras por volumen y subasta inversa, junto con la gestión de recursos adicionales. Se realizó la selección



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

abreviada: proceso de subasta inversa No. SED-SA-BU-UDEL-074-2008, Objeto: Suministro e instalación de equipos de cómputo y Salas de informática para colegios de varias Localidades del Distrito Capital. El presupuesto oficial del proceso es diez mil quinientos diecisiete millones setecientos cuarenta y tres mil setecientos veintisiete pesos (\$10.517.743.727) moneda corriente, incluido el Impuesto al Valor Agregado IVA, distribuido por grupos de la siguiente forma: Grupo 1: Colegios nuevos de 24 aulas por un valor de \$ 1.845.008.719,50, Grupo 2: Colegios nuevos de 36 Aulas por un valor de \$ 2.983.071.007,50, Grupo 3: Colegios con Recursos UEL por un valor de \$ 3.204.900.000, Grupo 4: Colegios con recursos Propios por un valor de \$ 2.000.000.000 y Grupo5: Software de Gestión, monitoreo y capacitación por un valor de \$484.764.000, adquiriéndose un total de Dos mil quinientos noventa Computadores con sus respectivos elementos de conectividad y cableado estructurado, los cuales se detallan en Computadores Equipos para Estudiantes, Equipos para Maestros, Equipos Desktop, Equipos para Sala de Tecnología Dos mil quinientos setenta y cuatro (2574) mas Computadores Servidores Diez y Seis (16). Mejorando así el indicador de número de equipos por estudiante. Adicionalmente se realizó el proceso: selección abreviada: subasta inversa No. SED-SA-BU-DSI-070-2008, para la Adquisición de equipos informáticos para el Nivel Central de la Secretaria de Educación. Con un presupuesto oficial de trescientos ochenta millones de pesos (\$380.000.000) moneda corriente, incluido el impuesto al valor agregado IVA. Plan de mejoramiento cumplido. Debe cerrarse.+

Se observó que la SED hizo entrega de 41 equipos de cómputo portátiles marca Lenovo SL 500C C2D tipo Notebook, con las siguientes especificaciones: 2.2 GHz, 250 GB, 4 GB, 15.4+WXGA, W Vista ST, equipos que fueron instalados el 16 de diciembre de 2009. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

8 NC %Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007
- nivel central . SED . IED

Capítulo: 1.9. Evaluación y concepto de control interno y gestión de la gestión ambiental

Descripción del hallazgo u observación: 1.9.6 (a) No se encontró evidencia de la existencia de estadísticas o estudios, programas de ahorro y control, relacionados con los consumos en servicios públicos.

Acción correctiva: Reunión con los rectores, coordinadores y docentes líderes del Proyecto Ambiental Escolar en los colegios relacionados para que desde las diversas áreas del conocimiento se trabajen temáticas relacionadas con el adecuado uso de los recursos: Agua, luz, etc.

Indicador: 2 reuniones

Meta: Realización de trabajos académicos desde las diferentes aéreas del conocimiento en torno a la importancia del uso adecuado de los recursos.

Área responsable: Subdirección de Mejoramiento Educativo

Responsable de la ejecución: Profesionales especializados

Recursos: Humanos, técnicos y financieros

Fecha de inicio: 2008/07/20

Fecha de terminación: 2009/02/28

Resultado del indicador de seguimiento: Porcentaje de colegios sensibilizados en el uso racional de los recursos y la protección del ambiente

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: A junio de 2009, la SED implementó un total de 200 talleres de acompañamiento a los colegios del D.C. (102 de capacitación y 98 de acompañamiento), como resultado de estos talleres se acompañó a un total 3234 representantes de las comunidades educativas. A estos talleres asistieron: 2525 docentes, 418 estudiantes, 68 directivos docentes y



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

223 personas entre padres e interesados en los temas. En el desarrollo de estos talleres se trata la importancia de reflejar la inclusión de la dimensión ambiental en el PEI. Acción cumplida junio de 2009.+

Se verificó que la institución realizó varias actividades en el curso de 2008 y 2009, encaminadas a fomentar el ahorro en los consumos de servicios públicos, en particular en agua y energía; también adelantó programas de separación de residuos en la fuente promoviendo el reciclaje de residuos sólidos. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

9 NC *Origen: PAD 2008 Fase I auditoría regular Colegio Kennedy vigencia 2007 - nivel central . SED . IED*

Capítulo: 1.9. Evaluación y concepto de control interno y gestión de la gestión ambiental

Descripción del hallazgo u observación: 1.9.6 (b) PRAE formulado. No hay evidencia de que la gestión ambiental desarrollada por el colegio se articule con el Comité Ambiental Local.

Acción correctiva: Reunión con el Rector, coordinador y docente líder del Proyecto Ambiental Escolar para que fortalezcan sus procesos de gestión ambiental en cada uno de los aspectos señalados

Indicador: 3 reuniones

Meta: Mayor nivel de gestión ambiental en el colegio

Área responsable: Subdirección de Mejoramiento Educativo

Responsable de la ejecución: Profesionales especializados

Recursos: Humanos, técnicos y financieros

Fecha de inicio: 2008/07/20

Fecha de terminación: 2009/02/28

Resultado del indicador de seguimiento: Porcentaje de colegios sensibilizados en el uso racional de los recursos y la protección del ambiente

Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100

Análisis . Seguimiento Entidad: A junio de 2009, la SED implementó un total de 200 talleres de acompañamiento a los colegios del D.C. (102 de capacitación y 98 de acompañamiento), como resultado de estos talleres se acompañó a un total 3234 representantes de las comunidades educativas. A estos talleres asistieron: 2525 docentes, 418 estudiantes, 68 directivos docentes y 223 personas entre padres e interesados en los temas. En el desarrollo de estos talleres se trata la importancia de reflejar la inclusión de la dimensión ambiental en el PEI. Acción cumplida junio de 2009.+

Se observó que el colegio por medio su Departamento de ciencias naturales presentó informe del proyecto PRAES de educación ambiental *¡Juntos Verdes!*, integrado por 15 ítems en 54 páginas, proyecto que fue articulado con el Comité Ambiental Local. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas se cumplieron eficazmente y el hallazgo quedó cerrado.

1.1.3. Grado de cumplimiento plan de mejoramiento SED nivel central, Colegio Kennedy IED

9 acciones correctivas SED:



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

7 cumplidasx2= 14 puntos
 2 cumplimiento parcialX1= 2 puntos
 16 puntos/9 acciones= 1.78 promedio
 Porcentaje de cumplimiento = Promedio del total de puntos x 100% / 2=
 16/9x100% / 2= (1.78x100%)/2= (178%/2)= 89.0% Eficaz SED

De nueve (9) hallazgos, en siete (7) la SED cumplió con las acciones correctivas, lo que dio un eficacia del 89%. Quedaron dos hallazgos abiertos de responsabilidad de la SED identificados como %7.1 (a) El laboratorio de biología-química-física adolece de algunas deficiencias en su dotación como son, carencia de instalación de gas natural (se usa un cilindro de gas propano que da servicio a un mechero de Bundsen); las instalaciones de agua de los mesones son deficientes y %7.1 (b) Por cuanto la infraestructura de las sedes no se ajusta a las normas de sismo resistencia, la IED fue incluida por la SED en el programa de reforzamiento estructural; sin embargo no se ha definido la asignación de presupuesto ni la fecha de iniciación de las obras.; por cuanto las acciones correctivas no se cumplieron dentro del término establecido.

CUADRO 2
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO IED KENNEDY
SED NIVEL CENTRAL È IED

SEGUIMIENTO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADAS	ABIERTAS	EFICACIA
SED ABRIL 2010	9	18	16	7	2	89.0%
ABRIL 2010 IED	27	54	52	25	2	95.6%