



1. RESULTADOS AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO IED INSTITUTO TÉCNICO INDUSTRIAL PILOTO

1.1. CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED INSTITUTO TÉCNICO INDUSTRIAL PILOTO PERIODO AUDITADO 2005

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 Instituto Técnico Industrial Piloto, recibido de conformidad por la Dirección Sectorial de Educación el 26 de diciembre de 2006, como resultado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial, PAD 2006, Fase II, periodo auditado 2005.

Se realizó un primer seguimiento en septiembre de 2008, obteniendo como resultado que de nueve (9) hallazgos se cerraron seis (6), con un promedio de 1,33 y una eficacia parcial del 66.7%. De este seguimiento quedaron abiertos tres hallazgos a cargo de la IED, que se enuncian y evalúan a continuación.

1 % Origen: PAD 2006 Fase II vigencia 2005 Colegio Instituto Técnico Industrial Piloto

Capítulo: 1.1. Evaluación de control interno y de gestión del consejo directivo.

Descripción del hallazgo u observación: 1.1.3. Inexistencia de la Evaluación Institucional Anual. Para la vigencia 2005, se evidenció en las actas de gestión del Consejo Directivo, que el tema de la evaluación institucional que adelantó la rectoría, no se considera en ninguna de las sesiones realizadas, por lo tanto no hay evidencia del cumplimiento de dicha función colegiada que compromete a la dirección y la administración del colegio.

Acción correctiva: Concientizar al Consejo y a su secretaría de que todas las gestiones que efectuó el Consejo deben quedar claramente expuestas, y cuando se sometan a consideración las actas, verificar que estén incluidos todos los puntos tratados en la agenda

Indicador: 100% de las reuniones de consejo directivo con acta

Meta: Cuando se efectuó la evaluación tener claramente expuesta en su respectiva acta la gestión del consejo

Área responsable: Consejo Directivo

Responsable de la ejecución: Consejo Directivo

Recursos: Humanos

Fecha de inicio: 2006/12/01

Fecha de terminación: 2007/12/30

Resultado del indicador de seguimiento: Avance del indicador en un 100% del Cumplimiento

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

Análisis - Seguimiento Entidad: En la última visita efectuada en la entidad para el seguimiento a los planes de Mejoramiento Modalidad especial efectuados en agosto de 2008, de cuyo análisis existe el informe por la evaluación efectuada por el funcionario Pedro Ignacio Becerra Perea, con fecha septiembre de 2008, el funcionario en su visita detectó que a una Acta del Consejo Directivo le faltaba una firma, eso bastó para dejar el hallazgo como se había planteado inicialmente, a pesar de haber solucionado el 98% de las deficiencias detectadas, tal como se observa en el indicador, en consecuencia el Consejo Directivo rechaza el informe de evaluación presentado por la



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Contraloría ya que por este error no se puede decir que no se ha hecho gestión de mejoramiento al hallazgo.+

Con ocasión del seguimiento al plan de mejoramiento, se realizó inspección y lectura del libro de actas del consejo directivo de la IED, constatándose en su contenido el tratamiento de los diferentes temas enunciados en el orden del día y el registro de las firmas de los integrantes asistentes a las reuniones. En el acta No.037, de la reunión del 3 de diciembre de 2009, quedó evidencia y registro en las páginas 4 a 9, del libro en mención, de la evaluación institucional anual, así como de la gestión del consejo directivo. Similar comprobación se efectuó en el acta No.0013 de la reunión realizada el 14 de abril de 2008, por el consejo directivo, cuyo registro obra en las páginas 36 a 43 del respectivo libro de actas. Por lo tanto el hallazgo queda cerrado.

*2 %Origen: PAD 2006 Fase II vigencia 2005 Colegio Instituto Técnico Industrial Piloto
Capítulo: 1.4. Evaluación sistema de control interno estados contables inventarios
Descripción del hallazgo u observación: 1.4.1. Actividades Pendientes Actualización Sistema de Inventarios. La IED, no cuenta con un programa de Inventarios. El Inventario se lleva por dependencias sin una aplicación sistematizada. No existe un Inventario consolidado que soporte todos los elementos existentes en la IED. Existen actividades que la Institución Educativa debe realizar, para contribuir a la consolidación de la buena gestión y al mantenimiento del sistema
Acción correctiva: 1) Adquisición de un Software de Inventarios que cumpla con las expectativas del Colegio incluyendo Informes mensuales, por dependencias, consolidados, aplicación de la resolución 2440, depreciaciones, bajas, entrada y salidas, etc.
Indicador: 100% del inventario del colegio consolidado
Meta: inventarios consolidados
Área responsable: almacén
Responsable de la ejecución: almacenista, contador y revisor fiscal
Recursos: técnicos
Fecha de inicio: 2006/11/01
Fecha de terminación: 2007/12/30
Resultado del indicador de seguimiento: Avance del indicador en un 100% del cumplimiento
Grado de avance físico de ejecución de las metas . Seguimiento Entidad: 100
Análisis - Seguimiento Entidad: De las deficiencias detectadas en el primer informe, la institución ha efectuado avances de mejoramiento, sin embargo el lugar donde se encuentra el Almacén Sede C es reducido y no permite efectuar un almacenamiento adecuado se procura utilizar el espacio de la mejor forma posible, Con relación al Kardex y el control adecuado de los inventarios en septiembre de 2008 la institución adquirió un programa de inventarios que permite efectuar todos los controles, registros y cuadro con la contabilidad de una manera oportuna y eficiente, inmediatamente este el programa operando se identificaran los elementos mediante placas.+*

Durante la presente auditoría la encargada del manejo del almacén y de los inventarios en el colegio, presentó el aplicativo Esparta en uso para el desempeño de sus funciones y varios documentos, como soporte de avance en la acción correctiva. Entre ellos, un inventario general de bienes por dependencias que se encuentra en proceso de actualización, 19 inventarios de elementos devolutivos a cargo de diversos funcionarios y dependencias, que están actualizados a



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

diciembre de 2009, pero se encuentran en proceso de recolección de firmas y si bien contribuyen al control de los bienes, carecen de algunas de las características necesarias para ello, como el registro de los números de las plaquetas de identificación de los elementos y documentos de identificación de los responsables de su custodia.

El kardex de inventario se ha actualizado, pero en sus registros no presenta saldos. Los comprobantes de entrada y salida, de almacén se encontraron bastante adelantados, aunque todavía carecen de algunos registros estipulados en los respectivos capítulos de la Resolución 001 de 2001, de la Secretaría Distrital de Hacienda. Sin duda se han hecho esfuerzos y se presentan avances, pero es necesario perfeccionar los procedimientos y complementar el diseño y diligenciamiento de los diferentes formatos. Cabe recordar que muchas de las falencias se originan en la demora en la implementación de un aplicativo funcional por parte del nivel central de la SED (SI CAPITAL por ejemplo) y de la falta de una mejor capacitación y apoyo administrativo a los funcionarios encargados del manejo de almacén e inventarios.

El término para ejecución de las acciones correctivas concluyó el 31 de diciembre de 2009, motivo por el cual se dará traslado al Director Técnico Sectorial de Educación para lo de su competencia. Por lo tanto la acción correctiva y meta propuestas, fueron cumplidas parcialmente, por lo que se califica con un (1) punto y el hallazgo continúa abierto. Fecha de seguimiento: marzo de 2010.

3 % Origen: PAD 2006 Fase II vigencia 2005 Colegio Instituto Técnico Industrial Piloto

Capítulo: 1.11. Sistemas de información

Descripción del hallazgo u observación: 1.11.1 Insuficiencia y mal estado de los Equipos en las Salas de Sistemas de La IED. La IED del Instituto Técnico Industrial Piloto cuenta con los siguientes computadores en las respectivas Sedes (...) la mayoría de computadores ya son obsoletos y se encuentran en mal estado. Computadores obsoletos con Pentium II y las 6 restantes en buen estado). Teniendo en cuenta el número de alumnos por curso (40) alumnos aproximadamente hay deficiencia de computadores. El procedimiento para el mantenimiento de los elementos de las salas de cómputo no es el mejor, ya que los contratistas de la SED para realizar los arreglos, verifican varias veces presentando demoras para poder hacer el arreglo respectivo afectando con éstos el buen funcionamiento de las salas.

Acción correctiva: 1) Requerir a la SED Equipos nuevos para la Salas de Sistemas. 2) Presupuestar Compra de Computadores con recursos propios en el año 2007. 3) Notificar a la SED el deficiente servicio que prestan los Contratistas de la SED para el mantenimiento de los elementos de las salas de cómputo, haciendo énfasis del Hallazgo de la Contraloría.

Indicador: 100% de las actividades planeadas cumplidas=Compra de equipos, solicitud de nuevos equipos y solicitud de eficiencia en el mantenimiento de computadores a la SED

Meta: 1) Las notificaciones a la SED se efectuaron en enero de 2007.2) Se incluirá en el presupuesto y plan de compras para el año 2007 la adquisición de nuevos equipos. En diciembre de 2006

Área responsable: sistemas

Responsable de la ejecución: Rector



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Recursos: ninguno

Fecha de inicio: 2006/12/01

Fecha de terminación: 2007/12/30

Resultado del indicador de seguimiento: Avance del indicador en un 100% del cumplimiento

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

Análisis - Seguimiento Entidad: A pesar del exiguo presupuesto de la institución, se realizan esfuerzos mayúsculos para mantener al día estos equipos, que mas tardamos en arreglar que debido al vandalismo de los estudiantes estos presentan mantenimiento continuo, estamos insistiendo ante la SED la necesidad de la reposición y un adecuado mantenimiento de la Sala de sistemas. Además la mesa de ayuda ha colaborado en la actualización de equipos en las diferentes salas de informática. Se hizo gestión en un 100% ya que el mantenimiento ha mejorado por parte de la SED.+

Derivado del seguimiento se pudo establecer que el Rector del colegio efectuó varias solicitudes de dotación de equipos de cómputo a la SED, una de ellas con radicación No.E-2009-162485 del 9 de septiembre de 2009, dirigida a la dirección de Dotaciones Escolares de la SED. El día 17 del mismo mes y año se dio una nueva respuesta donde se informa de la asignación de 41 equipos portátiles, para entregar a fines de 2009, sin embargo, al término del seguimiento, los computadores no habían sido recibidos por el Colegio.

En noviembre de 2009, con recursos del FSE del colegio, se realizaron dos órdenes de compra Nos.145 y 146, con almacenes Alkosto una para la compra de computadores para el taller de sistemas en las jornadas de mañana y tarde y la otra para la compra de computadores portátiles, memorias, cámaras fotográficas, respectivamente, por valor de \$12.1 millones. Por lo anterior, se presentó cumplimiento de la acción correctiva por parte del colegio, mas no fue así por parte de la SED, que hasta la presente no ha sido eficaz en su compromiso de la dotación de computadores. Por lo tanto el hallazgo queda cerrado para el colegio y abierto para la Secretaría que no ha cumplido con la acción correctiva.

1.1.1. Grado de cumplimiento plan de mejoramiento IED Instituto Técnico Industrial Piloto

Tres (3) acciones correctivas:

IED Rango de cumplimiento: $2+1+2=5/3=1.67$ promedio

2 acciones cumplidas: 4 puntos

1 acción cumplida parcialmente: 1 punto

Porcentaje de cumplimiento = Promedio del total de puntos x 100% / 2=
 $5/3 \times 100\% / 2 = 1.67 \times 100\% / 2 = 167\% / 2 = 83.5\%$ Eficaz IED.

El cumplimiento de las acciones dio como resultado una eficacia del 83.5% para la IED, quedó abierto el hallazgo relacionado con el numeral 1.4.1. Actividades Pendientes Actualización Sistema de Inventarios. Para la SED, la eficacia se califica con el 0%, al no haber cumplido con la acción relativa a la dotación de



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.

equipos de cómputo para enseñanza, en relación con el ítem 1.11.1 Insuficiencia y mal estado de los Equipos en las Salas de Sistemas de la IED.

CUADRO 1
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO IED INSTITUTO TÉCNICO INDUSTRIAL PILOTO

SEGUIMIENTO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADAS	ABIERTAS	EFICACIA
SEPTIEMBRE 2008	9	18	12	6	3	66.7%
IED MARZO 2010	3	6	5	2	1	83.5%
SED MARZO 2010	1	2	0	0	1	0%