

 *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.

Al rescate de la moral y la ética pública

**INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL**

SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í CAMPESTRE MONTEVERDEÍ**

PERIODO AUDITADO VIGENCIA 2007

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

 **PDF Complete**
*Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

**AUDITORÍA ESPECIAL
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í CAMPESTRE MONTEVERDEÍ**

Contralor de Bogotá	Miguel Ángel Moralesrussi Russi
Contralor Auxiliar	Victor Manuel Armella Velásquez
Director Sectorial	Mauro A. Aponte Guerrero
Subdirector de Fiscalización de Educación	Claudia Gómez Morales
Asesora Jurídica	Carmen Luz Vargas Silva
Equipo de Auditoria	Luis Camilo Dueñas Niño (Líder) Rosalba Rocio Corredor Ortega Daniel Camacho Plazas Gladys Villate Monroy Pedro Ignacio Becerra Perea

 *Your complimentary use period has ended. Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

CONTENIDO	Página
1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	1
2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3

1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.

El objetivo general de la auditoría de seguimiento, consiste en evaluar el cumplimiento de las acciones correctivas presentadas por las Instituciones Educativas Distritales en los formatos de planes de mejoramiento, resultantes de los seguimientos y las auditorías realizadas a las vigencias fiscales 2005, 2006, 2007 y 2008, en dichas entidades verificando su incidencia en el mejoramiento de la gestión fiscal.

Esta evaluación se encuentra enmarcada bajo los lineamientos de las Resolución 029 del 3 de noviembre de 2009, procedimiento para la conformidad y seguimiento al plan de mejoramiento, código 4015, versión 7.0 y la Resolución 021 del 9 de noviembre de 2007, que regula lo pertinente a los planes de mejoramiento.

El plan de mejoramiento suscrito por la IED CAMPESTRE MONTEVERDE, presentó 22 hallazgos para seguimiento, que incluyeron 3 relacionados con consejo directivo, 2 con participación, 6 con presupuesto, 2 con contratación, 3 con inventarios, 2 con planta física, 2 con sistemas de información y 2 con gestión ambiental. Una vez efectuado el seguimiento al plan de mejoramiento y verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se dejaron abiertos los hallazgos 1.1.1., 1.1.3., 1.2.2., 1.3.3., 1.3.5., 1.3.6., 1.6.1., 1.6.2., y 1.8.2, los demás hallazgos se cerraron.

EN CUANTO A LOS HALLAZGOS ABIERTOS SE ENCONTRÓ LO SIGUIENTE:

El control interno del consejo directivo sigue presentando debilidades, sobre todo en la conformación de las actas de reuniones, donde no se registra con claridad los temas tratados, las decisiones adoptadas, el cumplimiento de todas las funciones establecidas en la normatividad vigente, entre otras. Además, se debe organizar el archivo documental en el área de presupuesto, puesto que se presentan dificultades para la consecución y manejo de la información.

En cuanto al tema de manejo de la información de inventarios, se presentó mejoría a través de la implementación de la plataforma SICON, aunque se descuidó el manejo de indicadores de gestión del almacén, por qué no se manejan y dejan de utilizar esta herramienta útil para la administración del área, durante el proceso auditor no se pudo evidenciar la gestión realizada frente a la legalización del predio que ocupa el colegio. El servicio de acueducto, es racionado en época de verano, lo cual se suple con la compra de agua por carro tanque.

Además, el colegio no cuenta con laboratorios de física, química ni biología en funcionamiento, los equipos están almacenados y no se encuentran al servicio de la

docencia. De otro lado, se deben reforzar los controles en el manejo de los elementos de biblioteca, por que en la auditoría y en el seguimiento se pudieron detectar este tipo de gestión orientada a la mejor administración de los recursos disponibles.

Se verificó el PEI denominado *Calidad de vida a través de la gestión ambiental*, generado en el año 2003, el cual fue revisado y ajustado mediante el documento *Resolución de la educación media y técnica*, realizado en diciembre de 2009, el cual incluye planes de estudio por ciclos y áreas de conocimiento, dentro del área de Ciencias sociales y de Ciencias Naturales. Se verificó el estatuto del comité ambiental escolar CAE. Por lo anterior, este hallazgo relacionado con la gestión ambiental se cerró.

En la evaluación del plan de mejoramiento del colegio, se determinó que el PROMEDIO fue Cumplido Parcialmente con un PORCENTAJE Parcialmente Eficaz.

SED NIVEL CENTRAL.

Del total de hallazgos corresponden a la SED el 1.6.1., y 1.6.2., del componente planta física, el cuales se dejaron abiertos, por cuanto en la visita de auditoría no se evidenciaron acciones tendientes a corregir la situación presentada.

En la evaluación del plan de mejoramiento, se determinó que la SED en cuanto a PROMEDIO fue No Cumplido y en CUMPLIMIENTO fue Ineficaz.



2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

Cuadro No. 1
Valoración Plan de Mejoramiento

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Consejo directivo	1.1.1.	1	2	0	ABIERTA	
	1.1.2.	1	2	2	CERRADA	
	1.1.3.	1	2	0	ABIERTA	
Participación	1.2.1.	1	2	2	CERRADA	
	1.2.2.	1	2	0	ABIERTA	
	1.3.1.	1	2	2	CERRADA	
Presupuesto	1.3.2.	1	2	2	CERRADA	
	1.3.3.	1	2	0	ABIERTA	
	1.3.4.	1	2	2	CERRADA	
	1.3.5.	1	2	0	ABIERTA	
	1.3.6.	1	2	0	ABIERTA	
	1.4.1.	1	2	2	CERRADA	
Contratación	1.4.2.	1	2	2	CERRADA	
	1.5.1.	1	2	2	CERRADA	
Inventarios	1.5.2.	1	2	2	CERRADA	
	1.5.3.	1	2	2	CERRADA	
	1.6.1.	1	2	0	ABIERTA	
Planta Física	1.6.2.	1	2	0	ABIERTA	
	1.7.1.	1	2	2	CERRADA	
Sistemas de Información	1.7.2.	1	2	2	CERRADA	
	1.8.1	1	2	2	CERRADA	
Gestión Ambiental	1.8.2.	1	2	0	ABIERTA	
	Total Acciones Correctivas	22	44	26		

Fuente: Colegio Campestre Monteverde.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $26 / 22 = 1.18$
 Cumplimiento parcial.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $1.18 \times 100 / 2 = 59\%$
 Parcialmente eficaz.



SED NIVEL CENTRAL

Cuadro No. 2
Valoración Plan de Mejoramiento

Componente	Hallazgo	Actividades Evaluadas	Puntaje Máximo	Puntaje Asignado	Estado de la Acción	Observaciones
Planta Física	1.6.1.	1	2	0	ABIERTA	
	1.6.2.	1	2	0	ABIERTA	
Total Acciones Correctivas		2	4	0		

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $0 / 2 = 0$
No Cumplido.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $0 \times 100 / 2 = 0\%$
Ineficaz.