

 *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 RICAURTEÍ**

PERIODO AUDITADO VIGENCIA 2005 Y 2006

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCIÓN SECTOR EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

ABRIL DE 2010

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

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



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

**AUDITORÍA ESPECIAL
A LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í RICAURTEÍ**

| | |
|---|---|
| Contralor de Bogotá | Miguel Ángel Morales Russi 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 RICAURTE presentó nueve (9) hallazgos para seguimiento, que incluyeron dos (2) relacionados con consejo directivo, uno (1) con presupuesto, cuatro (4) con inventarios, uno (1) con sistemas de información y uno (1) con gestión ambiental. Una vez efectuado el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito por el colegio y verificado el cumplimiento de las acciones correctivas se cerraron los hallazgos 1.1.1., 1.4.1.1., y el 1.12., los demás hallazgos se dejaron abiertos.

En términos generales, se observó que no se evidenciaron acciones tendientes a subsanar los aspectos registrados en el plan de mejoramiento. Se gestionó la aprobación del Acuerdo que reglamenta al consejo directivo, la contratación, las compras, y los inventarios, quedando con falencias como el mapa de riesgos y las acciones para mitigarlos, pero no se pudo evidenciar en actas de reunión de consejo directivo. Se verificó el proyecto *Ecología y medio ambiente del año 2009*, el cual está orientado a subsanar las observaciones sobre el tema del medio ambiente, detectadas en el informe de auditoría; por lo demás, no se evidenció gestión alguna de la administración del colegio, tendiente a subsanar las deficiencias detectadas en la auditoría; así mismo, el cumplimiento de los compromisos adquiridos en el plan de mejoramiento suscrito se califica como ineficaz.

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

SED NIVEL CENTRAL.

Del total de hallazgos corresponden a la SED el 1.4.1.4., del componente de inventarios y el 1.11., del componente de sistemas de información, los cuales se



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

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



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 | 2 | CERRADA | |
| | 1.1.2. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| Presupuesto | 1.2.1. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| Inventarios | 1.4.1.1. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| | 1.4.1.2. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| | 1.4.1.3. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| | 1.4.1.4. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| Sistemas de información | 1.11. | 5 | 10 | 0 | ABIERTA | |
| Gestión Ambiental | 1.12. | 1 | 2 | 2 | CERRADA | |
| Total Acciones Correctivas | | 13 | 26 | 6 | | |

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $6 / 13 = 0.46$
 No cumplido.

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2
 $0.46 \times 100 / 2 = 23\%$
 Ineficaz.

SED Nivel Central.

Cuadro No. 2
Valoración Plan de Mejoramiento

| Componente | Hallazgo | Actividades Evaluadas | Puntaje Máximo | Puntaje Asignado | Estado de la Acción | Observaciones |
|----------------------------|----------|-----------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------|
| Inventarios | 1.4.1.4. | 1 | 2 | 0 | ABIERTA | |
| Sistemas de información | 1.11. | 5 | 10 | 0 | ABIERTA | |
| Total Acciones Correctivas | | 6 | 12 | 0 | | |

Fuente: Informe de seguimiento al plan de mejoramiento.

Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.
 $0 / 6 = 0$
 No cumplido.



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

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



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