

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

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



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

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

**SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

**COLEGIO LOS ALPES IED  
VIGENCIAS 2003-2006**

**PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2010  
CICLO I**

**DIRECCIÓN SECTOR EDUCACION, 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 SED COLEGIO LOS ALPES IED**

Contralor de Bogotá

Miguel Ángel Moralesrussi Russi

Contralor Auxiliar

Víctor 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

Luís Camilo Dueñas Niño (Líder)  
Daniel Camacho Plazas  
Rosalba Rocío Corredor  
Gladys Villate Monroy  
Pedro Becerra Perea

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

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



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

## **CONTENIDO**

	Página
<b>1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO IED</b>	
1.1. Evaluación Plan de mejoramiento IED Vigencia 2003	1
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento	2
1.2. Evaluación Plan de mejoramiento IED Vigencia 2006	3
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento IED	4
• Concepto de Gestión plan de mejoramiento SED Nivel Central	5



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

**1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO**

**1.1. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED LOS ALPES VIGENCIA 2003.**

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED LOS ALPES, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 023569 del 23 de noviembre de 2004, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial vigencia 2003.

Se hizo seguimiento a seis (6) hallazgos de la IED que se relacionan a continuación para seguimiento:

**CUADRO 1  
VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO 2003**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
3.1.2. 2. Conformar el plan de riesgos.	2	4	3	3.1.2.2.		CERRADA
3.1.3.1. Reglamentación por el Consejo Directivo de los procesos electorales.	5	10	9	3.1.3.1		CERRADA
3.1.5.2. 1. Minimizar al máximo los riesgos y los procesos institucionales. 2. Monitoreo permanente a los procesos institucionales.	6	12	10	3.1.5.2.		CERRADA
<b>IED 3</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>22</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	

- Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento Vigencia 2003.

Los tres (3) hallazgos administrativos pendientes se cierran 3.1.2.2., 3.1.3.1. y 3.1.5.2.

**1.2. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO IED LOS ALPES VIGENCIA 2006.**

En cumplimiento del PAD 2010, se adelantó la segunda Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la IED LOS ALPES, que fue validado y aceptado por la Dirección de Educación mediante comunicación No. 34100-14251 del 13 de junio de 2007, correspondiente a la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular, Fase I vigencia 2006.



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

Se adelantó seguimiento a 21 hallazgos de la IED con algunos ítems incluidos y cuatro (4) de la SED, presentados en el cuadro 1.

**CUADRO 1**  
**VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>1.2. CONSEJO DIRECTIVO</b>						
1.2.1. Debilidades en el manejo y control del riesgo, elemento fundamental del sistema de control interno.	3	6	6	1.2.1		CERRADA
1.2.2. Debilidades en la asignación de funciones y adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	3	6	6	1.2.2.1. 1.2.2.3.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.2. Debilidades en la asignación de funciones y adopción técnica de planes, procedimientos e indicadores.	3	6	5	1.2.2.		CERRADA
1.2.3. El Consejo Directivo no adopta el plan anual de Compras de la IED en los términos señalados legalmente. (õ ) Igualmente (õ ).	2	4	4	1.2.3		CERRADA
1.2.4. Mejoramiento de la evaluación institucional anual.	2	4	4	1.2.4.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.2.4. Mejoramiento de la evaluación institucional anual.	ACCIONES PROPUESTAS: 1. Incluir ítems que indaguen por los procesos administrativos no contemplados, así como la gestión ambiental	2	1		1.2.4.	VALORACIÓN: A la fecha el modelo no se ajusta a los requerimientos. La Dirección de Evaluación podría hacer una revisión del modelo, con el propósito de armonizarlo con el Sistema Integrado de Gestión vigente, y enfocarlo hacia la evaluación por procesos y el POA institucional, base de la gestión. Pese al trabajo realizado para diseñar esta encuesta de evaluación, la finalidad no se cumple, porque no es el medio apropiado. La Evaluación es el resultado de la gestión del POA. CONCLUSIÓN: Se mantiene el hallazgo.
1.2.5. Aspectos de Control Interno de orden legal a mejorar en la gestión del Consejo Directivo.	3	6	6	1.2.5.1. 1.2.5.2. 1.2.5.3. 1.2.5.4. 1.2.5.5. 1.2.5.6. 1.2.5.10.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>1.3. PARTICIPACIÓN DE LOS ESTAMENTOS EDUCATIVOS EN EL GOBIERNO ESCOLAR.</b>						
1.3.1., 1.3.1.1., 1.3.1.2., 1.3.1.3., 1.3.1.4., 1.3.1.5., 1.3.1.6., 1.3.1.7., 1.3.1.8., 1.3.1.9., 1.3.1.10., 1.3.1.11., 1.3.1.12.	7	14	14	1.3.1.		CERRADA
<b>1.4. PRESUPUESTO</b>						
1.4.7. Presentación y aprobación y comunicación extemporánea del presupuesto anual con prórroga autorizada por la SED.	1	2	2	1.4.7.		CERRADA
1.4.9. Apropriación y ejecución de gastos por rubros que no corresponden. 1.4.9.1., 1.4.9.2.	1	2	2	1.4.9.		CERRADA
1.4.11. Aspectos de control interno a mejorar en el proceso presupuestal. 1.4.11.1., 1.4.11.2., 1.4.11.3.	1	4	4	1.4.11.		CERRADA
SED NIVEL CENTRAL 1.4.12. Insuficiente seguimiento de la Dirección Financiera de la SED, en la ejecución de los recursos de destinación específica transferidos por Reposición de Fondos.	1	2	2	1.4.12.		CERRADA
<b>1.5. CONTRATACIÓN</b>						
1.5.1. Desactualización del Manual de Contratación de la Institución Educativa.	1	2	2	1.5.1.		CERRADA
1.5.4. El proceso de sistematización de los boletines de rendimiento escolar presenta deficiencias.	1	2	2	1.5.4.		CERRADA
1.5.6. La contratación del arrendamiento de los espacios para restaurante y tienda escolar y la ejecución de los ingresos presenta deficiencias relevantes.	3	6	6	1.5.6.2., 1.5.6.3., 1.5.6.5., 1.5.6.6., 1.5.6.7., 1.5.6.8., 1.5.6.9., 1.5.6.10., 1.5.6.11		CERRADA
<b>1.6. ESTADOS CONTABLES . INVENTARIOS.</b>						
1.6.2. Se requiere articulación de la SED y	1	2	2	1.6.2.		CERRADA



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
la IED en la reglamentación, adopción y manejo de Caja Menor						
SED NIVEL CENTRAL 1.6.2. Se requiere articulación de la SED y la IED en la reglamentación, adopción y manejo de Caja Menor.	1	2	2	1.6.2.		VALORACIÓN: Con este direccionamiento dado por la SED, el fondo de caja menor se ajusta a los requisitos, toda vez que al Consejo por competencia le corresponde prescribir los métodos de las novedades relacionadas con el presupuesto. Corresponde al rector como ordenador del gasto, expedir la Resolución para delegar el manejo si así lo considera.
1.6.3. Aspectos a mejorar en el manejo de la caja menor: 1.6.3.1., 1.6.3.2., 1.6.3.3., 1.6.3.4., 1.6.3.5., 1.6.3.6.	3	6	6	1.6.3.2.1. 6.3.3.1.6. 3.4.1.6.3. 5		CERRADA
1.11. PLANTA FÍSICA E INFRAESTRUCTURA ESCOLAR.						
1.11.1. Plan de Mantenimiento institucional, no se ajusta a los requisitos.	1	2	2	1.11.1.		CERRADA
1.11.2. Aspectos a incluir en el plan de mantenimiento para mejorar en la planta física de la IED.  1.11.2.1. 1.11.2.2. 1.10.2.3., corresponde al 1.11.2.3., 1.11.2.4. 1.11.2.5., 1.11.2.6. 1.11.2.7. 1.11.2.8. 1.11.2.9.	1	2.	2	1.11.2. 1.11.2.1. 1.11.2.2. 1.11.2.4. 1.11.2.5., 1.11.2.6. 1.11.2.7. 1.11.2.8. 1.11.2.9.		CERRADA
1.12. SISTEMAS DE INFORMACIÓN.						
1.12.1. Los 52 equipos identificados en las salas de sistemas presentan obsolescencia para la tecnología moderna,  1.12.1.1., 1.12.1.2. 1.12.1.3., 1.12.1.4., 1.12.1.5., 1.12.1.6., 1.12.1.7., 1.12.1.8., 1.12.1.9., 1.12.1.10., 1.12.2.	3	6	6	1.12.1.3., 1.12.1.4., 1.12.1.5., 1.12.1.7., 1.12.1.8., 1.12.1.9., 1.12.1.10 1.12.2.		CERRADA
1.13. GESTIÓN DE LA GESTIÓN AMBIENTAL						
Aspectos a mejorar 1.13.7., 1.13.8., 1.13.9.	3	6	6	1.13		CERRADA
<b>IED 21</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

~ Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento IED-2006.

Los veintiún (21) hallazgos pendientes, se cierran y son excluidos del plan de mejoramiento. Ellos son:

1.2.1., 1.2.2., 1.2.3., 1.2.4., 1.2.5., 1.3.1., 1.4.7., 1.4.9., 1.4.11., 1.4.12., 1.5.1., 1.5.4., 1.5.6., 1.6.2., 1.6.3., 1.11.1., 1.11.2., 1.12., 1.13.7., 1.13.8., 1.13.9.

Se propusieron 40 actividades con un puntaje de 80 puntos.

Promedio de puntos:  $80/40=2.0$ , el plan se cumplió.

Porcentaje de cumplimiento: 100%, indica que el plan fue eficaz.

No obstante se han cerrado los hallazgos, la IED se ha comprometido a remitir a la Dirección de Educación, soportes documentales de algunos aspectos considerados en los hallazgos cerrados, para conformidad del ente de control.

**CUADRO 2**  
**SED NIVEL CENTRAL**

HALLAZGO	ACTIVIDADES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	CERRADA	ABIERTA	CUMPLIMIENTO: (CERRADA, ABIERTA, SIN CERRAR)
<b>SED 4</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	

FUENTE: IED-SIVICOF

~ Concepto de control interno y gestión del Plan de Mejoramiento SED NIVEL CENTRAL-IED-2006.

De igual manera se validaron cuatro (4) hallazgos de la SED., se cierran 1.2.2., 1.4.1.2., 1.6.2., y queda abierto el 1.2.4., relacionado con el direccionamiento de la evaluación institucional, los que tuvieron un promedio parcial de 1.7 y un porcentaje de cumplimiento del 83.3 el cual es eficaz.