

 **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 AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL**

**Í SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTOÍ
VIGENCIAS 2005, 2006, 2007 Y 2008 AGREGAR**

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í MARIA MERCEDES CARRANZAÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION 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
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í MARÍA MERCEDES CARRANZAÎ**

Contralor de Bogotá	Miguel Ángel Moralesrussi Russi
Contralor Auxiliar	José A. Corredor Sánchez
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 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
1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	1
2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2



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 María Mercedes Carranza presentó tres (3) hallazgos abiertos, que incluyeron uno (1) relacionados con presupuesto y dos (2) con inventarios. Una vez evaluada y verificadas las acciones correctivas se determinó cerrar dos (2), por lo tanto quedo abierto uno (1).

Se evidenció que el Consejo dirigió la gestión a la implementación de acciones que subsanaran las observaciones objeto del plan de mejoramiento especialmente en el área de presupuesto que se aprobó conforme a las disposiciones legales vigentes como lo evidencia el acuerdo No. 9 del 12.11.08, para la vigencia fiscal de 2009 y con Res. No. 10 de 12.11.08. De igual forma se subsano las observaciones del inventario por la sede A-Jerusalén cuyos elementos deben ingresar al consolidado de la institución.

No obstante lo anterior, y como quiera que los presuntos implicados en los elementos de la biblioteca (CDs y libros) no los han devuelto, deberá seguirse el procedimiento disciplinario que corresponde ante la SED, por lo tanto se mantiene el hallazgo hasta obtener la devolución de los elementos o en su defecto el cierre del proceso.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
IED MARIA MERCEDES CARRANZA
PAD 2006



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

HALLAZGO	ACCIONES PROPUESTAS	PUNTAJE MÁXIMO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO	CUMPLIMIENTO: (CERRADA ABIERTA SIN CERRAR)
PRESUPUESTO					
1.3.2. Inconsistencias en la aprobación y liquidación del presupuesto	REVISION PREVIA Y CORRECTIVA	2	2	cerrado	Acuerdo No. 9 del 12.11.08, Se aprueba presupuesto anual vigencia de 2009, y Res. No. 10 de 12.11.08, se liquida Hallazgo cerrado
Inventario					
1.5.2 responsabilidades en proceso por \$1.400.000 libros vitrina	APROBACION DE CUENTAS DE RESPONSABILIDAD FISCAL	2	1	abierto	docente con CDS de tres colecciones cuentos infantiles, y bibliotecólogo con taco de libros, sin devolver . elementos. hallazgo abierto
1.5.3. información detallada inventarios sede A Jerusalén, valorización si corresponden FSE	MESA DE TRABAJO COMUNIDAD- COLEGIO	2	2	cerrado	sede A Jerusalén, entrego inventario, perteneciente a la SED y a la ED, elementos IED deben ingresar al inventario valorizado de la institución Hallazgo cerrado
3	3	6	5		CERRADOS=2 ABIERTOS= 1

3. Concepto Control interno y gestión Plan de Mejoramiento

Promedio: Total puntos obtenidos / total de actividades evaluadas.
 $5 / 3 = 1.6$ cumplimiento parcial

Porcentaje de cumplimiento: Promedio X 100 / 2=
 $1.6 \times 100 / 2 = 83\%$

La evaluación al plan de mejoramiento, determinó que las acciones correctivas implementadas solucionaron en promedio las deficiencias encontradas en la auditoria. No obstante, es necesario que el Consejo vigile las acciones que se adelanten para la corrección del hallazgo que queda abierto esencialmente para el área de los inventarios en biblioteca. De igual forma se les exhorta para que en cada vigencia se realice el diseño de nuevos manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.