

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

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



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

**Í SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTOÍ
VIGENCIAS 2005-2006-2007 y 2008**

**SED - INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í REPUBLICA DE CHINAÍ**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL 2010
CICLO I**

DIRECCION 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](#)



**AUDITORÍA ESPECIAL
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL
Í REPUBLICA DE CHINAÎ**

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

 **PDF Complete**
Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.
[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



CONTENIDO	Página
1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	1
2. VALORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2
3. CONCEPTO	7

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, República de China que corresponde a la auditoría por el PAD 2008, presentó 24 hallazgos. Una vez realizada la verificación y evaluación al cumplimiento de las acciones correctivas tomadas por la IED para cada hallazgo, se determinó cerrar en su totalidad diez y siete (17), por lo tanto, quedando abiertos siete (7), con 20 acciones correctivas y por las siguientes razones:

1.2.1 Evaluación del plan de mejoramiento control fiscal de advertencia: No hay evidencia documental de las acciones ejecutadas por la SED.

1.3. Implementación del MECI y SGC:

1.3.1/2/3/4/5: La IED ha venido trabajando con el acompañamiento de la SED, sin embargo se observó que faltan firmas en las actas de compromiso, no se centralizó la responsabilidad de implementación y por ende el avance es mínimo.

1.4.2 Evaluación institucional deficiente: La IED realizó la evaluación para el 2009, incluyendo el área administrativa, de igual forma se conformó el POA, sin embargo, la socialización de estos dos instrumentos se realizará con el nuevo consejo de 2010.

1.4.5 Debilidades en el manejo y control del riesgo; No han sido elaborados todos los mapas de riesgo, están en proceso de implementación.

1.6.7/1/2/3. Del presupuesto participativo: Aun cuando no hay evidencia documental de acciones tomadas en cumplimiento de los presupuestos participativos o del

desarrollo del comité, la institución dio cumplimiento en lo relacionado con la rendición de cuentas a la comunidad. El C.D deberá incluir en la presente vigencia la debida reglamentación de este proceso.

1.6.7.5 En el 2009, en reunión de rectores de la localidad con el gerente del Cadel, se acordó incluir progresivamente los colegios que serían objeto del acompañamiento en relación con los presupuestos participativos, dicha notificación será por escrito a la IED pero aún no se conoce la fecha.

1.7.2/1/2/3/4/5/6/7/8 deficiencias de control interno en almacén

Aun cuando fue creado el comité de sostenimiento contable el 3 agosto /09, continúan algunas deficiencias entre otras: la Institución no ha adquirido el Software para inventarios, por lo que el proceso se realiza por Excel lo que dificulta el control en cada movimiento. Se está actualizando el inventario en formatos de la SED. Se legalizó el ingreso de almacén del Software de digitalización de notas. Durante el 2009 se levantó el inventario físico de Fondos y se realizaron los respectivos ajustes entre almacén y contabilidad. No se ha elaborado el plan de manejo del riesgo para esta área.

1.10.2 - 1.10.4 Se instaló una caseta en el patio de la institución como tienda escolar y el Consejo Directivo mediante contrato adjudicó la administración, sin embargo el hecho de no tener instalaciones cómodas, causa dificultades a los alumnos, sobre todo en las épocas de invierno.

De igual forma y aun cuando la administración de la institución ha realizado algunos resanes en el patio de forma que evite accidentes a los alumnos, éste continua en mal estado.

Conforme a lo evidenciado en los documentos puestos a disposición para la evaluación del plan de mejoramiento se encontró que el consejo directivo dirigió sus actividades a subsanar las observaciones detectadas en la auditoría por lo que se tomaron acciones concretas que propendieron por el mejoramiento de la gestión administrativa. No obstante, es necesario que el Consejo replante y vigile la ejecución de las acciones de corrección para los siete (7) hallazgos que quedaron abiertos esencialmente para el área de almacén e inventarios, así como para el diseño de nuevos manuales administrativos de manera que faciliten la labor de control a que están obligados como cuerpo colegiado.

2. VALORACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Cuadro No.1
I.E.D. REPUBLICA DE CHINA
PAD 2008

Componente	Hallazgo	Actividades evaluadas ()	puntaje asignado	puntaje máximo	Estado de la acción	Observaciones
Consejo Directivo	1.2.1	1	1	1	abierta	SED
Consejo Directivo	1.3.1 /2/3/4/5	5	4.5	1	abierta	
Consejo Directivo Control interno	1.4.1	1	2	2	Cerrada	
Consejo Directivo	1.4.2	1	1.5	1.5	abierta	
Consejo Directivo	1.4.3	1	1.5	1.5	abierta	
Consejo Directivo	1.4.4.1 /2/3/4/5/6/7/8/9	9	18	2	Cerrada	
Consejo Directivo	1.4.5	1	1	1	abierta	
Consejo Directivo	1.4.6.1 /2/3	3	6	2	cerrada	
Acc. Ciudadanas Gobierno escol	1.5.1. /1/2/3/4/5/6/7/8/9	9	18	2	cerrada	õ ..
Consejo Directivo	1.5.2.1 /2/3/4/5/6/7	7	14	2	cerrada	
Consejo Directivo	1.5.3	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo	1.5.4	1	2	2	cerrada	
Consejo Directivo presupuesto	1.6.5 /1/2/3	3	6	2	cerrada	
Consejo Directivo	1.6.7 /1/2/3	3	3	1.5	abierta	
Consejo Directivo	1.6.7. /4/5	2	4	2	Cerrada	

Componente	Hallazgo	Actividades evaluadas (0)	puntaje asignado	puntaje máximo	Estado de la acción	Observaciones
Consejo Directivo	1.6.8/1/2/3	3	5	2	cerrada	
Consejo Directivo E. contables	1.7.2./1/2/3/4/5/6/7/8	8	8	1	abierta	
Consejo Directivo	1.7.3/1/2/3/4/5/6/7/8	8	16	2	cerrada	
Consejo Directivo Contratación	1.9.1/1/2/3/4/5/6/7/8/9/10/11/12/13/14/15/16	6	32	2	cerrada	
Consejo Directivo	1.9.2./1/2/3/4/5/6	6	12	2	cerrada	
Consejo Directivo Planta física	1.10.1/3/5/6	4	8	2	cerrada	SED
Consejo Directivo	1.10./2/4	2	1	1	abierta	
Consejo Directivo	1.12.2	1	2	2	cerrada	
	Totales	86	168.5			

3. CONCEPTO CONTROL INTERNO Y GESTION PLAN DE MEJORAMIENTO

Acorde con los resultados del cuadro evaluativo, se conceptúa que la gestión en lo que se refiere al seguimiento del Plan de Mejoramiento propuesto por la institución educativa fue:

1. Ponderación Promedio: Total puntos obtenidos dividido Total de actividades evaluadas.

$$168.5 / 86 = 1.9 \text{ Cumplimiento parcial}$$

2. Medición de la eficacia.

Porcentaje de cumplimiento: $\text{Promedio} \times 100 / 2$
 $1.9 \times 100 / 2 = 95\%$