

Etuda

COLEGIO
SANTA BÁRBARA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DISTRITAL

"Comunicación Para La Vida y El Conocimiento"

Integrada mediante Resolución Distrital No.2354 de 14 de Agosto de 2002 y reconocida oficialmente mediante Resolución Distrital No.3728 del 22 de Noviembre de 2002

DANE: 11100130825
NIT: 830.020.606-1



Bogotá D.C., 01 de Octubre de 2015

Señor:

JORGE ALFONZO DIAZ PEREZ
Jefe de Oficina de Control Interno ✓
Secretaria de Educación del Distrito
Ciudad



ALCALDE MAJOR DE BOGOTÁ D.C. Radicación N° **E-2015-165364**
Secretaría de Educación Fecha: 19-10-2015 - 10:11
Folios: 8 Anexos:
Radicaor: CARLOS ANDRES SIEMANO RIEVES
Destino: 1200 - OFICINA DE CONTROL INTERNO

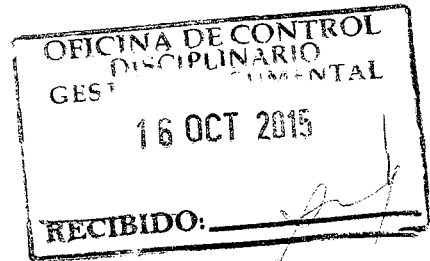
Referencia: PLAN DE MEJORAMIENTO COLEGIO SANTA BARBARA.

Comendidamente adjunto plan de mejoramiento del Colegio Santa Bárbara

Se anexa copia del plan de mejoramiento

Cordialmente,


FRANCISCO JAVIER RAMIREZ GIRALDO
Rector-Ordenador del Gasto



22/2
19 OCT 2015
OF. CONTROL INTERNO



SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL
PLAN DE MEJORAMIENTO

NOVIEMBRE 28 / 2014 AL 09 DE DICIEMBRE DE 2014
25 DE FEBRERO DE 2015

- 1 TIPO DE EVALUACION: INFORME FINAL EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO
- 2 PROCESO EVALUADO: EVALUACION FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
- 3 AREA EVALUADA: GOBIERNO, PRESUPUESTAL, CONTABLE, TESORERIA, ALMACEN
- 4 RESPONSABLE: COLEGIO SANTA BARBARA IED
- 5 PERIODO DE EVALUACION: ENERO DE 2014 A DICIEMBRE DE 2014
- 6 FECHA DE LA VISITA: NOVIEMBRE 28 / 2014 AL 09 DE DICIEMBRE DE 2014
- 7 FECHA PRESENTACION DEL INFORME: 25 DE FEBRERO DE 2015
- 8 AUDITORES: ELVIDIA CASTILLO MOSQUERA MARTHA SILVA AVILA
- 9 EVALUADO: COLEGIO SANTA BARBARA IED

10	11	12	13	14	15	16		17	18	19
						INDICIO DE HALLAZGO	CAUSA			
GOBIERNO ESCOLAR	2.1	EL ACTA NO 4 EL DE FECHA 30 DE ABRIL NO FUE ELABORADO EN EL FORMATO ESTABLECIDO PARA SU DILIGENCIAMIENTO. FALTA ACTA DEL CONSEJO NO 2 DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2014	NO SE ELABORARON LAS ACTAS EN EL FORMATO DE ACTA EN FORMATO ISOLUCION	NO POR EL DESCONOCIMIENTO DE LA NORMA Y EL TIEMPO PUESTO EN CONSIDERACION ANTERIOR ESTABA CONFORMADO POR PERSONAS QUE EN LA NUEVA VIGENCIA TIENE OCUPACIONES QUE IMPIDIO DEDICARLE TIEMPO A LO DEL COLEGIO	ELABORAR TODAS LAS ACTAS EN EL FORMATO ISOLUCION	01/10/2015	30/03/2015	CONSEJO DIRECTIVO		REVISAR EL ACTA Y PASARLA A FORMATO ISOLUCION
	GOBIERNO ESCOLAR	2.3	NO REALIZO EL EMPALME CON EL CONSEJO DIRECTIVO SALIENTE EL INFORME DE GESTION DE EMPALME CON EMPALME DEL TIEMPO PUESTO EN CONSIDERACION ANTERIOR ESTABA CONFORMADO POR PERSONAS QUE EN LA NUEVA VIGENCIA TIENE OCUPACIONES QUE IMPIDIO DEDICARLE TIEMPO A LO DEL COLEGIO	NO SE REALIZO EL EMPALME CON EL CONSEJO DIRECTIVO SALIENTE EL INFORME DE GESTION DE EMPALME CON EMPALME DEL TIEMPO PUESTO EN CONSIDERACION ANTERIOR ESTABA CONFORMADO POR PERSONAS QUE EN LA NUEVA VIGENCIA TIENE OCUPACIONES QUE IMPIDIO DEDICARLE TIEMPO A LO DEL COLEGIO	SE PROGRAMARA PARA REALIZAR EL EMPALME DEL CONSEJO DIRECTIVO SALIENTE CON EL ANTERIOR ESTABA CONFORMADO POR PERSONAS QUE EN LA NUEVA VIGENCIA TIENE OCUPACIONES QUE IMPIDIO DEDICARLE TIEMPO A LO DEL COLEGIO	10/10/2015	30/03/2015	RECTORIA	EL CONSEJO DIRECTIVO SALIENTE DEBE DAR UN INFORME DE EMPALME AL CONSEJO DIRECTIVO QUE ENTRA (EMPALME)	HASTA LA FECHA PROGRAMADA EL CONSEJO DIRECTIVO REALIZARA EL EMPALME

GOBIERNO ESCOLAR	2.5	NO SE REALIZO LA RENDICION DE CUENTAS A LA COMUNIDAD EN EL MES DE FEBRERO	SE REALIZO EL EJERCICIO EN EL MES DE DICIEMBRE TENIENDO UN LISTADO DE PERSONAS Y SE REALIZO LOS DIAPOSITIVAS EN EL MES DE MAYO PERO NO SE PRESENTO POR TIEMPO MORALIDAD, IMPARCIALIDAD, PUBLICIDAD,	NO SE REALIZARA LA RENDICION DE CUENTAS EN LA FECHA ESTIPULADA EN EL DECRETO 4791 DE 2008	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA - FINANCIERO	SE ESTABLECERA UN PUNTO DE INFORMACION EN CADA SEDE Y EL EJERCICIO DE RENDICION DE CUENTAS DEL AÑO 2015 SE HARA EN LA SEGUNDA SEMANA DEL MES DE FEBRERO 2016	REALIZAR RENDICION DE CUENTAS DE LA VIGENCIA
GOBIERNO ESCOLAR	2.7.	NO SE REALIZO LA PUBLICACION DEL PROCESO DE LLAMADO A OFERTAS PARA LA TIENDA ESCOLAR EN LA VIGENCIA 2014	NO SE REALIZO LA PUBLICACION DEL PROCESO DE LLAMADO A OFERTAS PARA LA TIENDA ESCOLAR EN LA VIGENCIA 2014	DEJAR EVIDENCIAS FOTOGRAFICAS DE LA PUBLICACION DE OFERTA PARA LA TIENDA ESCOLAR	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA - FINANCIERO	SE REALIZARA LA PUBLICACION DE OFERTA DEJANDO EVIDENCIAS	REALIZAR EL PROCESO DE OFERTA PARA LA VIGENCIA 2016
GOBIERNO ESCOLAR	2.9	NO SE REALIZO LA RENDICION DE CUENTAS A LA COMUNIDAD EN EL MES DE FEBRERO	NO SE REALIZO LA RENDICION DE CUENTAS A LA COMUNIDAD EN EL MES DE FEBRERO	CAMBIAR DE SITIO LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS CONTRATOS EFECTUADOS A LA FECHA CON PREVIA ACTA DE FIJACION Y RETIRO FIRMADA POR LOS DELEGADOS DEL CONSEJO DIRECTIVO	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA - FINANCIERO	PRESENTAR INFORME FINANCIERO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO AL CONSEJO DIRECTIVO Y PUBLICAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LAS TRES SEDES EN CARTELERAS	REALIZAR PUBLICACION CON EVIDENCIAS FOTOGRAFICAS

PROCESO PRESUPUESTAL	3.4	SE EVIDENCIA EL INGRESO EN FORMA DE PERCIBIO DEL COLEGIO EN LA VIGENCIA 2014 POR LOS DIFERENTES CONCEPTOS NO ENCUENTRAN EN ORDEN CRONOLOGICO	NO SE INGRESA EN FORMA DE PERCIBIO DEL COLEGIO EN LA VIGENCIA 2014 POR LOS DIFERENTES CONCEPTOS NO ENCUENTRAN EN ORDEN CRONOLOGICO	NO SE REALIZO PERO EN NO SE HIZO EL CONTROL LA NECESARIO Y LA REVISION ADECUADA PARA EL REGISTRO DE LOS INGRESOS Y SE LLEVARA EN FORMA ADECUADA LOS REGISTROS	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	REVISAR Y ORGANIZAR LA INFORMACION	
PROCESO PRESUPUESTAL	3.5.1	NO SE EVIDENCIA QUE LA INSTITUCION HAYA REALIZADO ADICIONES PRESUPUESTALES EN LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE	NO SE REALIZAN ESTAS ADICIONES CUANDO HAY EXCEDENTES PRESUPUESTALES NECESARIAMENTE	ESTAS ADICIONES SE REALIZAN CUANDO HAY DEFICIENCIA EN ESTE PROCESO	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	REVISAR INFORMACION	
PROCESO PRESUPUESTAL	3.8.1	SE VERIFICO EL CONSECUTIVO DE INGRESOS SE HACE EL EGRESO NUMERO 16	DEBE HABER UN CONSECUTIVO DE COMPROMANTES DE EGRESO	EL EGRESO NO 16 FUE ANULADO COMO EVIDENCIA EN EL ESPARTA DE EGRESO	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	SE IMPRIMIRA COMPROBANTE DE EGRESO ANULADO	SE IMPRIMIRA COMPROBANTE DE EGRESO ANULADO
PROCESO PRESUPUESTAL	3.8.2	EL 45% DE LOS COMPROMANTES NO SE LLENO DE LOS REQUISITOS	DEBE CONTAR CON TODOS LOS DOCUMENTOS CON NECESARIOS PARA LA CONTRATACION	OMISIONES INVOLUNTARIAS LOS DOCUMENTOS LA INFORMACION INCOMPLETA LA INFORMACION	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	REVISAR CADA UNO DE LOS COMPROBANTES Y REVISAR QUE LE FALTA A CADA UNO DE ELLOS Y COMPLETAR LA INFORMACION	REVISAR CADA UNO DE LOS COMPROBANTES Y REVISAR QUE LE FALTA A CADA UNO DE ELLOS Y COMPLETAR LA INFORMACION

TRIBUTARIO	4.2	NO SE ENCUENTRAN EN FISCO SOPORTES	SE LOS SOPORTES SIEMPRE DEBEN ESTAR ADJUNTOS A LOS COMPROBANTES	POR ERROR NO ESTAN ADJUNTOS	TENER PRECAUCION Y ADJUNTAR LOS SOPORTES CORRESPONDIENTES	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA		ADJUNTAR SOPORTES PENDIENTES
TRIBUTARIO	4.3.1	FALTAN SOPORTES IMPRESIÓN CUENTA AUXILIAR	SE REALIZO EN FORMA EXTEMPORANE A LOS PAGOS	NO SE CANCELO A TIEMPO	CANCELAR A TIEMPO LOS IMPUESTOS	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	AL DIA EN IMPUESTOS A LA FECHA	
TRIBUTARIO	4.3.2	FALTAN SOPORTES DE PAGO	EL NO TENER SOPORTES DE PAGO HACE QUE LA INFORMACION QUEDE INCOMPLETA	POR ERROR NO ESTAN ADJUNTOS	ADJUNTAR Y TENER SIEMPRE SOPORTES ADJUNTO	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA		SE ADJUNTARA SOPORTES
PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.1	NO SE OBSERVAN LAS ACTAS DE APERTURA DE LOS LIBROS OFICIALES AL AÑO VIGENTE	SE DEBEN TENER SIEMPRE LAS ACTAS DE APERTURA DE LOS LIBROS OFICIALES AL AÑO VIGENTE	SE REVISARA JUNTO CON EL CONTADOR LA INFORMACION	TENER LAS ACTAS DE APERTURA DE LOS LIBROS OFICIALES	01/10/2015	30/03/2015	CONTADOR	SE MIRARA JUNTO CON EL CONTADOR EL PORQUE NO ESTAN LAS ACTAS DE LOS LIBROS OFICIALES	
PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.2	NO SE EVIDENCIA EL COMITE TECNICO DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE DE INVENTARIOS	ESTE COMITE HACE QUE NO SE ESTABLEZCA LA EXISTENCIA DE BIENES Y DERECHOS Y OBLIGACIONES QUE AFECTEN EL PATRIMONIO PUBLICO	SE REVISARA JUNTO CON EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE PARA REALIZAR EL SANEAMIENTO CONTABLE	REALIZAR EL SANEAMIENTO CONTABLE SEGUN LA LEY 716 DE 2001	01/10/2015	30/03/2015		SE HARA COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD MENSUALMENTE	

PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.3	NO SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA-CONTADOR	SE REVISARA Y ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO PARA TRABAJAR Y ENTREGAR RESULTADOS SOBRE EL
PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.4	NO SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA-CONTADOR	SE REVISARA Y ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO PARA TRABAJAR Y ENTREGAR RESULTADOS SOBRE EL
PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.5.	NO SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	SE REALIZARA LAS CONCILIACIONES MES A MES
PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.6.	NO SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	SE AL NO DAR SE DESCONOCIA LA SE ADOPTARA EL MEMORANDO FINANCIERO NO DF - 5400.02 DE ENERO DE 2014	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA -FINANCIERA	REALIZAR MENSUALMENTE ARQUEO DE CHEQUERA

PROCESO EVALUACION CONTABLE	5.7	SE EVIDENCIA EL NO TENER LA ESTAMPADO CHEQUERA EL SELLO DE TRESORERIA NO TENIA PAGUSE AL PRIMER BENEFICIARIO PAGUSE AL PRIMER BENEFICIARIO QUE REALICE LA NEGOCIACION DE CHEQUES	NO SE REALIZO EL CONTROL DE TRESORERIA AL ADECUADO	SIEMPRE COLOCAR Y DEBEN TODOS LOS CHEQUES PAGARSE AL PRIMER BENEFICIARIO	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA - FINANCIERA	LA CHEQUERA ACTUAL DE 100 CHEQUES Y QUE SE ESTA UTILIZANDO YA TIENE ESTAMPADO EL SELLO DE PAGUSE AL PRIMER BENEFICIARIO EN TODOS LOS CHEQUES	HASTA LA FECHA PROGRAMADA SE PRESENTARA EL MANUAL DE CONTRATACION ACTUALIZADO
PROCESO CONTRAFACTUAL	6.1	NO SE ENCUENTRA EL MANUAL DE CONTRATACION ACTUALIZADO	NO SE ACTUALIZO EL MANUAL DE CONTRATACION EN LOS TIEMPOS DEFINIDOS PARA DICHO PROCESO	SE ACTUALIZO SE ACTUALIZARA EL MANUAL DE CONTRATACION Y SE PROCEDERA A DAR CUMPLIMIENTO	01/10/2015	30/03/2015	FINANCIERA	SE FORMALIZARA EL MANUAL DE CONTRATACION	
PROCESO CONTRAFACTUAL	6.1.1	ALGUNOS PROCESOS DEL CONTADOR NO CUMPLEN ADECUADAMENTE	ALGUNAS FUNCIONES DESEMPEÑADAS POR EL CONTADOR SE LES PRESTA LA ATENCION NECESARIA.	DAR CUMPLIMIENTO Y HACER EL SEGUIMIENTO AL CONTRATO PARA EL AÑO 2015	01/10/2015	30/03/2015	CONTADOR	DAR CUMPLIMIENTO Y HACER SEGUIMIENTO AL CONTRATO DEL CONTADOR PARA EL AÑO 2015	
TIENDA ESCOLAR	6.1.2.	SE OBSERVO EL NO CANCELAR EL PAGO DE ARRENDAMIENTO LAS FECHAS DE LA PACTADAS TIENDA ESCOLAR NO SE REALIZARON EN LAS FECHAS PACTADAS	SE REALIZARON LOS PAGOS TARDIAMENTE EN EL 2013 FALTO UN SOLO PAGO EN EL 2014 HACEN FALTA 4 PAGOS	SE PROCEDERA A VERIFICAR SI HUBO RECESO ESCOLAR	01/10/2015	30/03/2015	COMITE - FINANCIERA		CONFORMAR EL COMITÉ DE SUPERVISION DE CONTRATO

SISTEMATIZACION DE BOLETINES	6.1.3.	NO EXISTE LA ENTRADA NI SALIDA DE ALMACEN	SE FIRMA ACTA DE RECIBIDO, MIENTRAS SE ELABORABA EL COMPROMISSE DE INGRESO DE	NO HAY PROGRAMA PARA INVENTARIOS	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO Y PREDICTIVO	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO, Y SE CONVOCARA AL COMITÉ	SE REALIZARA COMPROBANTES DE INGRESO Y SALIDA DE ALMACEN EN EXCEL MIENTRAS SE COMPRO EL PROGRAMA EN LA VTGENCIA 2016.	SE REUNIRA EL ACTUAL Y CONTADOR PARA CONFRONTAR EL INVENTARIO DE FSE DEL ALMACEN Y EL APLICATIVO DE LA SED
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	6.1.4	NO EXISTE EL CONSEJO DIRECTIVO NI PLAN DE MANTENIMIENTO	SE FIRMA ACTA DE RECIBIDO, MIENTRAS SE ELABORABA EL COMPROMISSE DE INGRESO DE	NO HAY PROGRAMA PARA INVENTARIOS	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO Y PREDICTIVO	01/10/2015	30/03/2015	RECTORIA	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO, Y SE CONVOCARA AL COMITÉ	SE REALIZARA COMPROBANTES DE INGRESO Y SALIDA DE ALMACEN EN EXCEL MIENTRAS SE COMPRO EL PROGRAMA EN LA VTGENCIA 2016.	SE REUNIRA EL ACTUAL Y CONTADOR PARA CONFRONTAR EL INVENTARIO DE FSE DEL ALMACEN Y EL APLICATIVO DE LA SED
ALMACEN	7.1.	NO EXISTE LA ENTRADA NI SALIDA DE ALMACEN	SE FIRMA ACTA DE RECIBIDO, MIENTRAS SE ELABORABA EL COMPROMISSE DE INGRESO DE	NO HAY PROGRAMA PARA INVENTARIOS	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO Y PREDICTIVO	01/10/2015	30/03/2015	ALMACEN	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO, Y SE CONVOCARA AL COMITÉ	SE REALIZARA COMPROBANTES DE INGRESO Y SALIDA DE ALMACEN EN EXCEL MIENTRAS SE COMPRO EL PROGRAMA EN LA VTGENCIA 2016.	SE REUNIRA EL ACTUAL Y CONTADOR PARA CONFRONTAR EL INVENTARIO DE FSE DEL ALMACEN Y EL APLICATIVO DE LA SED
ALMACEN	7.4	SE EVIDENCIA DIFERENCIA EN LOS SALDOS	NO TENER LA CERTEZA DE CUAL ES EL SALDO	NO HAY PROGRAMA PARA INVENTARIOS	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO Y PREDICTIVO	01/10/2015	30/03/2015	CONTADOR	SE DESARROLLARA PLAN DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO, Y SE CONVOCARA AL COMITÉ	SE REALIZARA COMPROBANTES DE INGRESO Y SALIDA DE ALMACEN EN EXCEL MIENTRAS SE COMPRO EL PROGRAMA EN LA VTGENCIA 2016.	SE REUNIRA EL ACTUAL Y CONTADOR PARA CONFRONTAR EL INVENTARIO DE FSE DEL ALMACEN Y EL APLICATIVO DE LA SED

ALMACEN	7.5	SE REALIZO EL INVENTARIO POR DEPENDENCIAS ENCONTRANDO ELEMENTOS EN UBICACION DIFERENTE SIENDO NECESARIO REUBICACION Y ACTUALIZACION EN EL INVENTARIO	NO SE LOGRAN CON FACILIDAD LA UBICACION DE LOS ELEMENTOS	SE ENCUENTRA POR DEPENDENCIA PERO NO ACTUALIZADO	SE IDENTIFICARA LA UBICACION DE CADA ELEMENTO POR DEPENDENCIAS Y EL FUNCIONARIO RESPONSABLE DE CADA UNA	01/10/2015 30/03/2015	ALMACEN		SE ACTUALIZARA EL INVENTARIO POR DEPENDENCIAS Y EN CADA UNO DE LAS SEDES DE LA INSTITUCION
ALMACEN	8.1	A LA FECHA DE LA VISITA EL COLEGIO NO TIENE IMPLEMENTADO LA TABLA DE RETENCION DOCUMENTAL	NO SE CUMPLE CON LOS PARAMENTROS DE ARCHIVO	NO SE MANEJA LA TABLA DE RETENCION DOCUMENTAL YA QUE NO SE HA IMPLEMENTADO LA NORMA	SOLICITAR Y ACOMPAÑAMIENTO POR PARTE DE LA SED PARA IMPLEMENTAR LA DIRECTIVA	01/10/2015 30/03/2015	TODAS LAS DEPENDENCIAS		