



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 1 de 24

**Versión :** 1

<b>Nº de Auditoria</b>	1	<b>Área Responsable</b>	Oficina de Control Interno
<b>Proceso</b>	Fondo de Servicios Educativos		
<b>Fecha Inicio</b>	23/11/2015		
<b>Fecha de Cierre</b>	30/11/2015		
<b>Auditor</b>	Federico Leopoldo Molina Ortiz		
<b>Objetivo General</b>	Evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión administrativa y en la administración y ejecución de los recursos del Fondo de Servicios Educativos del Colegio Domingo Faustino Sarmiento I.E.D.		
<b>Objetivos Específicos</b>	Adelantar evaluación a los siguientes procesos: <ul style="list-style-type: none"><li>• Gobierno Escolar</li><li>• Presupuestal</li><li>• Contable</li><li>• De Tesorería</li><li>• Contractual</li><li>• Almacén e inventarios</li><li>• Administración de los riesgos (mapa de riesgos).</li><li>• Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor (Manual de funciones, manejo control de bienes y gestión documental).</li><li>• Verificar cumplimiento proyecto ambiental PRAE y plan ambiental del Distrito Decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010</li></ul>		
<b>Alcance</b>	<p>La auditoría se adelantó en las instalaciones del colegio y comprendió la vigencia 2014, en los siguientes aspectos:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Gobierno Escolar: constitución y funcionamiento.</li><li>2. Recaudo y ejecución de los recursos.</li><li>3. Contratación realizada en el colegio al 100%.</li><li>4. Inventarios y Almacén (registro de entradas y salidas) y muestra selectiva a los inventarios individuales por dependencia.</li><li>5. Tienda escolar: manejo de recursos.</li><li>6. Caja menor: Constitución y operación.</li><li>7. Administración de riesgos: identificación y seguimiento.</li><li>8. Cumplimiento Directiva 003 de 2013</li><li>9. Medio ambiente cumplimiento decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010.</li></ol> <p>Lo anterior en cumplimiento con las Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA), tomando como herramientas de verificación los soportes de los ingresos y egresos, que respaldan los procedimientos presupuestal, contable y contractual, proceso de verificación que se realizará de manera integral.</p>		



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 2 de 24

**Versión :** 1

## METODOLOGIA

Para el desarrollo de la auditoria se adelantaron las siguientes actividades:

1. Planeación de la Auditoria.
2. Aplicación de papeles de trabajo para la verificación de gobierno escolar, comprobantes de egreso (proceso presupuestal, contable y contractual), Tienda escolar y Caja menor.
3. Análisis y cruce de la información suministrada por la institución, como son los extractos bancarios de las diferentes cuentas bancarias (ahorro y corriente) tarjetas presupuestales de ingresos y egresos, comprobantes de ingresos y egresos con sus respectivos soportes, registros en almacén (entradas, salidas, inventarios individuales, Kárdex.
4. Procesos contractuales, gestión documental, cumplimiento Directiva 03 de 2013 y seguimiento mapa de riesgos de la institución.
5. Entrevistas y trabajo de campo con los responsables de los procesos.
6. Verificación mediante muestra física del inventario e instalaciones.

## CRITERIOS DE LAS EVALUACIONES

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- Ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y Decretos Reglamentarios. (Contratación Estatal)
- Decreto 1510 de 2013 por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.
- Ley 1150 de 2010, por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia, en la Ley 80 del 93 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con recursos públicos (Deroga el Decreto 734 de 2012)
- Ley 715 de 2001
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción.
- Decreto 4791 de 2008, Fondo de Servicios Educativos
- Decreto 4807 de 2011, gratuidad.
- Ley 594 de 2000 y sus Reglamentarios. Gestión documental.
- Decreto 1860 de 1994 y Resolución 3612 de 2010, Gobierno Escolar.
- Decreto 061 de 2007- Funcionamiento de las cajas menores.
- Directiva 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá.
- Resolución 4047 de 2011 de la SED, funcionamiento de los Fondos de Servicios Educativos.
- Resoluciones 219 de 1999 y 0234 de 2010, Tienda Escolar.
- Resolución 001 de 2001 de la SDH, Manejo y control de bienes.
- Resolución No. 2352 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Apoyo Presupuestal y Contractual para los FSE y el Manual para la Administración de la Tesorería FSE.
- Guía de apoyo presupuestal y Contractual para los FSE.
- Manual para la administración de la tesorería FSE.



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 3 de 24

**Versión :** 1

- Reglamento Interno del Consejo Directivo para el manejo de FSE.
- Manual de procedimientos administrativos y contables aplicables a los FSE.
- Manual de uso, conservación y preservación de establecimientos educativos (Resolución 2280 de 2008).
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.

#### TABLA DE CONTENIDO

1. FICHA TECNICA DEL COLEGIO
2. EVALUACIÓN GOBIERNO ESCOLAR
3. EVALUACIÓN PRESUPUESTO
4. EVALUACIÓN CONTABILIDAD Y TESORERIA
5. EVALUACIÓN CONTRACTUAL
6. EVALUACIÓN INVENTARIOS Y ALMACÉN
7. CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013
8. EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010
9. EVALUACION MAPA DE RIESGOS
10. RESUMEN EJECUTIVO
11. RECOMENDACIONES
12. CONCLUSION
13. CUADRO DE HALLAZGOS



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 4 de 24

**Versión :** 1

## 1. FICHA TÉCNICA

### FICHA TECNICA

Institución Educativa	COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO IED
Nit:	860,532,555-9
Código Dane:	11100108382
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto Actual	MARCO AURELIO VARGAS
C.C. No.	
Resolución de Nombramiento	
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto Vigencia 2014	WILLIAM CASALLAS TRIVIÑO
C.C. No.	19.447.842
Resolución de Nombramiento	
Localidad:	BARRIOS UNIDOS
Dirección:	Transversal 60 No. 95 - 51
Barrio:	Los Andes
Énfasis (PEI):	Calidad educativa para la formación Integral y laboral
Programa 40x40	SI
Primera infancia	SI
Media Fortalecida	Articulación SENA
Sedes:	4 (B y C en reconstrucción y D en arriendo)

### OTROS DATOS IMPORTANTES

Alumnos matriculados	
Alumnos sede A:	
Alumnos sede D	
Calendario:	A
Genero	Mixto
E-mail:	<a href="mailto:intdidomingofausti12@redp.edu.co">intdidomingofausti12@redp.edu.co</a>
Teléfono:	2367746-2367748
Fax:	No Aplica



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 5 de 24

**Versión :** 1

## RESULTADO DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno en cumplimiento con lo establecido en la Ley 87 de 1993 y en desarrollo de los planes y objetivos trazados en el Programa de Auditoría 2015, realizó evaluación al Fondo de Servicios Educativos para la vigencia 2014, haciendo la salvedad que en el año 2014, hasta el 5 de diciembre se comisiono al señor William Casallas Triviño como Directivo Rector y Ordenador del Gasto de los Fondos de servicio del Colegio en reemplazo de la señora Astrid Fonseca quien estuvo hasta el 19 de junio y a su vez reemplazo a la Rectora Luz Marina Gómez debido a una incapacidad que se le dio y de la cual no regreso.

### 2. EVALUACION GOBIERNO ESCOLAR

- 2.1** Se verifico la elección de los siguientes estamentos del gobierno escolar para la vigencia 2014 así: Consejo Directivo, Consejo Académico, Personero Estudiantil, Contralor y Vice Contralor, Estudiantiles, Consejo de padres y Consejo Estudiantil, se informó al DILE Localidad 12-Suba mediante oficio con radicado E-2014-62642 de 04 de abril de 2014 (folios 35 al 43).
- 2.2** Revisadas las actas del Consejo Directivo de la vigencia 2014, no se evidenció que el Rector de la Institución Domingo Faustino Sarmiento IED y el Consejo elegido para la vigencia 2014 presentaran informe de rendición de cuentas a los representados, tal como lo establece La Resolución 3612 de 27 de diciembre de 2010 Art. 6°, este proceso visibiliza la gestión adelantada por la institución educativa y el impacto del trabajo institucional además de garantizar los principios de moralidad, imparcialidad, publicidad y transparencia en el manejo de los recursos públicos de Fondo de Servicios Educativos, Incluir este hallazgo administrativo en el plan de mejoramiento.
- 2.3** No se evidenció Resolución Rectoral de convocatoria a elecciones para la vigencia 2014, observándose desconocimiento del cumplimiento de la resolución 3612 de 27 de diciembre de 2010 Arts. 1, 2, 3 y 4, lo cual genera poca participación de la comunidad educativa y falta de publicidad y transparencia en los procesos convocatoria a elecciones que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento.
- 2.4** Se observó que en acta sin número de fecha 17 de julio de 2014 del Consejo Directivo se dio aprobación de los acuerdos estipulados en el decreto 4791 de 2008 Art. 5°, (folios 17 al 20):
- REGLAMENTO INTERNO DEL CONSEJO DIRECTIVO
  - REGLAMENTO PARA EL MANEJO DE TESORERIA
  - REGLAMENTO CONTRATACION MENOR A 20 SMMLV
- 2.5** Se evidencio que las actas de Consejo Directivo cumplen con el formato establecido para



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 6 de 24

**Versión :** 1

su diligenciamiento SGC-IF.005 del aplicativo ISOLUCION, (folios 11 al 34).

**2.6** Se observó que las actas de Consejo Directivo vigencia 2014 no se encuentran foliadas, numeradas y no se adjuntan los soportes, incumpliendo con los lineamientos establecidos por La Secretaria en materia archivística, lo que genera riesgo de pérdida de la información y no valides de las actas que no se encuentran soportadas por los respectivos anexos o soportes que den cuenta de los temas tratados lo que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (folios 11 al 34).

**2.7** En la revisión efectuada al 100% de las actas del Consejo Directivo se observó lo siguiente:

- Las actas del 17 de julio, del 10 de septiembre, del 6 de noviembre y del 10 de noviembre de 2014, están sin número.

Por lo que se solicita a la institución proceder a la numeración consecutiva de las mismas. Este hallazgo administrativo se debe incluir en el plan de mejoramiento, (folios 11 al 34).

**2.8** Se observó la adjudicación de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 mediante contrato 001 de 7 de febrero de 2014, a la señora Laura Largo CC 41,689.560 cumpliendo lo establecido en el numeral 3 del Art. 4 y 6º de la Resolución 234 de 2010, de otra parte no se evidencio cumplimiento por parte del Consejo Directivo en la conformación del grupo de supervisión de la tienda escolar, desatendiendo a lo reglado en el artículo 10 de la Resolución 234 de 2010, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, (folios 11 al 34).

**2.9** Se evidenció que el Comité de Mantenimiento no está constituido, incumpliendo lo contemplado en el Art. 12 del Manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED, que establece que el Comité es el encargado de promover y realizar la gestión de mantenimiento periódico dentro del Plantel Educativo y lo componen cinco miembros: el Rector quien lo presidirá, un Docente, un Representante Estudiantil, un Padre de Familia y el Gestor Territorial del Área de Plantas Físicas de la SED, quienes ejercerán funciones durante el periodo de un año calendario escolar, las decisiones deberán ser tomadas por voto favorable de la mayoría; las reuniones ordinarias del comité se deberán realizar trimestralmente, y las extraordinarias cuando las situaciones lo ameriten, se solicita incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento.

### **3 EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL**

Se observó en el As Financiero que el presupuesto para la vigencia 2014 fue aprobado por valor de \$184.394.000 mediante Acuerdo No. 11 del 28 de noviembre de 2013, la cual nos fue suministrada, así fue posible evidenciar la aprobación del presupuesto por el Consejo Directivo, luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 234.988.232.



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 7 de 24

**Versión :** 1

**3.1** Se evidenció que el manejo presupuestal se realiza en el programa As Financiero, utilizado por el Colegio para registrar el presupuesto y su ejecución en el cual incluyen la información por fuentes de financiación en el presupuesto inicial, modificaciones y adiciones en la ejecución de ingresos y gastos observando que se realiza de manera adecuada.

**3.2** Revisados los acuerdos que modificaban o adicionaban el presupuesto contra las tarjetas de ejecución presupuestal del gasto no se evidenciaron diferencias y la información contenida no presenta diferencias.

**3.3** A continuación, se relaciona la ejecución de ingresos de la vigencia 2014 con un porcentaje de ejecución del 99% y sobre el cual se hace el siguiente análisis:

**Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO IED**

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL			PPTO DEFINITIVO	EJECUTADO	%	SALDO POR RECAUDAR
			ADICION	REDUCCION				
21	INGRESOS OPERACIONALES	5.191000	0	0	5.191000	3.628.400	70%	1562.600
2124222	Certificaciones y Constancias	1015.000	0	0	1015.000	880.600	87%	134.400
212441	Arrendamiento Bienes Servicios	3.996.000	0	0	3.996.000	2.715.600	68%	1280.400
21299	Otros Ingresos No Tributarios	180.000	0	0	180.000	32.200	18%	147.800
22	TRANSFERENCIAS	177.763.000	25.995.825	-23.292.827	180.465.998	180.465.998	100%	0
221	Nación SGP (MEN)	140.196.000	6.764.000	0	146.960.000	146.960.000	100%	0
22414	Proyecto Gratuidad (SED)	37.567.000	14.438.765	-23.292.827	28.712.938	28.712.938	100%	0
22417	Otras Transferencias	0	4.793.060	0	4.793.060	4.793.060	100%	0
24	RECURSOS DE CAPITAL	1440.000	47.891234	0	49.331234	49.015.906	99%	315.328
243	Rendimientos Financieros	1440.000	0	0	1440.000	1124.672	78%	315.328
245	Excedentes Financieros	0	47.891234	0	47.891234	47.891234	100%	0
0	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>184.394.000</b>	<b>73.887.059</b>	<b>-23.292.827</b>	<b>234.988.232</b>	<b>233.110.304</b>	<b>99%</b>	<b>1877.928</b>

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

**3.4** Se observó respecto a la gestión presupuestal de egresos que esta tuvo una ejecución correspondiente al 93%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que, en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue del 88%, lo cual se considera una ejecución aceptable; no obstante que los gastos en que incurre el colegio deben ser para el desarrollo económico, social y cultural de su comunidad educativa.



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

Fecha Elaboración:  
Febrero 18 de 2016

Código:  
SCI

Página: 8 de 24

Versión : 1

se confronto el extracto de la cuenta de ahorros No.220-029-12094-6 del Banco POPULAR verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$4.761.025 y el extracto de la cuenta corriente 000666007620 del banco de DAVIVIENDA verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$ 4.296.556, en la cuenta de ahorros No. 012201265 de banco de BOGOTA hay un saldo de \$39.156.490,02.

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos 2013 Colegio DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES			PPTO	TOTAL EJECUTADO	%	X EJECUTAR
			CRÉDITOS O CONTRACRÉDITOS (TRASL)	ADICION	REDUCCION	DEFINITIVO			
31	GASTOS DE FUN	148.706.000	5.360.000	24.764.000	-17.292.827	161.537.173	153.341.495	95%	8.195.678
31231	Honorarios Entida	6.400.000	0	0	0	6.400.000	6.400.000	100%	0
31241	Sistematizacion de	5.800.000	0	0	0	5.800.000	5.799.783	100%	217
31242	Otros Servicios Té	2.500.000	450.000	0	0	2.950.000	2.910.000	99%	40.000
31212	Gastos de Compu	6.000.000	-3.500.000	1000.000	0	3.500.000	2.391.002	68%	1108.998
31241	Material Didáctico	12.000.000	0	0	0	12.000.000	11.998.435	100%	1565
31243	Materiales y Sumin	11.000.000	1.500.000	0	0	12.500.000	12.055.439	98%	444.561
31223	Transporte y Com	1.800.000	500.000	300.000	0	2.600.000	2.334.300	90%	265.700
312241	Derechos de Grad	5.000.000	0	0	0	5.000.000	4.761.500	95%	238.500
312243	Camé	2.600.000	-850.000	0	0	1.750.000	1.743.000	100%	7.000
312245	Agenda y Manual	11.500.000	-2.040.000	0	0	9.460.000	9.460.000	100%	0
312246	Otros Impresos y F	3.000.000	0	264.000	0	3.264.000	2.253.200	69%	1010.800
312251	Mantenimiento En	48.000.000	0	6.000.000	0	54.000.000	53.999.015	100%	985
312252	Mantenimiento Eq	8.306.000	7.000.000	2.000.000	0	17.306.000	17.264.890	100%	41.110
31232	Impuestos Tasas y	400.000	300.000	100.000	0	1.800.000	1.800.000	100%	0
31233	Intereses y Comisi	900.000	0	100.000	0	1.000.000	846.875	85%	153.125
312351	Salidas Pedagógic	15.000.000	0	9.000.000	-14.660.000	9.340.000	6.717.500	72%	2.622.500
312352	Actividades Cientí	8.000.000	-7.000.000	5.000.000	-2.632.827	3.367.173	1.606.556	48%	1.760.617
31236	Inscripción en Com	500.000	0	0	0	500.000	0	0%	500.000
33	INVERSIÓN	35.688.000	-5.360.000	43.123.059	0	73.451.059	64.888.504	88%	8.562.555
3313	No. 3. Medio Ambi	10.000.000	-5.360.000	5.038.765	0	9.678.765	7.753.171	80%	1.925.594
3314	No. 4. Tiempo Libre	5.000.000	0	4.604.000	0	9.604.000	9.604.000	100%	0
3315	No. 5. Educación S	0	0	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	100%	0
3316	No. 6. Compra de E	5.200.000	0	10.000.000	0	15.200.000	15.041.999	99%	158.001
3317	No. 7. Formacion V	6.000.000	0	225.000	0	6.225.000	5.685.500	91%	539.500
3318	No. 8. Formacion T	5.000.000	0	2.000.000	0	7.000.000	6.713.998	96%	286.002
33111	No. 11 Otros Proye	4.488.000	0	18.255.294	0	22.743.294	17.089.836	75%	5.653.458
0	TOTAL GASTOS	184.394.000	0	67.887.059	-17.292.827	234.988.232	218.229.999	93%	16.758.233

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

**3.5 Análisis soportes Comprobantes de Egresos:** De la revisión efectuada al 100% de los Comprobantes de Egreso, se enuncian las siguientes observaciones:

**3.5.1** En la revisión de los soportes de los comprobantes de pago de impuestos de

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 9 de 24

**Versión :** 1

RETEFUENTE, RETEICA y CONTRIBUCIONES ESPECIALES, se observó que se adjunta el formulario de pago, pero no así la relación de retenciones efectuadas, la cual permite la verificación y conciliación del valor a pagar por cada impuesto.

**Cuadro No. 03 Relación de comprobantes de egreso sin relación retenciones**

CE	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	NETO	SOPORTES
665	1549565	07/04/2014	BANCO DE BOGOTA	BANCO DE BOGOTA	275.000	Falta relación retenciones efectuadas
666	1549566	09/04/2014	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014	TESORERIA DISTRITAL	427.050	Falta relación retenciones efectuadas
685	1549584	14/07/2014	PAGO IMPUESTOS RETEFUENTE DEL MES DE JUNIO DE 2014	BANCO DE BOGOTA	212.000	Falta relación retenciones efectuadas
686	1549585	14/07/2014	PAGO RETEICA MAYO-JUNIO DE 2014	BANCO DE BOGOTA	117.000	Falta relación retenciones efectuadas
696	1549595	28/07/2014	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL MES DE JULIO/14	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA-	85.500	Falta relación retenciones efectuadas
700	1549599	12/08/2014	PAGO IMPUESTOS RETEFUENTE AGOSTO DE 2014	BANCO DE BOGOTA	652.000	Falta relación retenciones efectuadas
710	72680784	02/09/2014	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL ULTIMOS DE AGOSTO PRIMEROS DE SEPTIEMBRE DE 2014	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA-	455.400	Falta relación retenciones efectuadas
711	72680785	03/09/2014	PAGO IMPUESTO DE RETEFUENTE AGOSTO DE 2014	BANCO DE BOGOTA	626.000	Falta relación retenciones efectuadas
728	72680802	02-10-14	PAGO RETEFUENTE MES DE SEPTIEMBRE DE 2014	BANCO POPULAR	1.344.000	Falta relación retenciones efectuadas
729	72680803	02-10-14	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA-	501.400	Falta relación retenciones efectuadas
741	72680815	11-11-14	PAGO IMPUESTOS DE RETEFUENTE MES DE OCTUBRE DE 2014	BANCO POPULAR	1.544.000	Falta relación retenciones efectuadas
742	72680816	11-11-14	PAGO IMPUESTO DE RETEICA SEPTIEMBRE-OCTUBRE DE 2014	BANCO POPULAR	785.000	Falta relación retenciones efectuadas
763	74675512	04-12-14	PAGO IMPUESTOS RETEFUENTE NOVIEMBRE DE 2014	BANCO POPULAR	361.000	Falta relación retenciones efectuadas
767	74675516	04-12-14	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL OCTUBRE 2014	TESORERIA DISTRITAL	429.250	Falta relación retenciones efectuadas
775	74675524	04-12-14	PAGO CONTRIBUCION MES DE DICIEMBRE DE 2014	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA-	439.500	Falta relación retenciones efectuadas
776	74675525	05-12-14	PAGO DE IMPUESTO DE RETEFUENTE DICIEMBRE DE 2014	BANCO POPULAR	1.425.000	Falta relación retenciones efectuadas
777	74675526	05-12-14	PAGO RETEICA DICIEMBRE DE 2014	BANCO POPULAR	563.610	Falta relación retenciones efectuadas

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 10 de  
24

**Versión :** 1

3.5.2 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa en el 36.36% que equivalen a 44 de 121 comprobantes, falta de soportes, soportes vencidos o no válidos, lo anterior es un incumplimiento a la guía de apoyo presupuestal y contractual para los Fondos de Servicios Educativos, Capítulo II pago de compromisos así (folios 71 al 229):

**Cuadro No. 04 Relación de comprobantes de egreso con soportes faltantes o desactualizados**

CE	CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	NETO	SOPORTES FALTANTES
657	1549557	12/03/2014	LUIS EDUARDO RAMIREZ RODRIGUEZ	2.356.070	Faltan todos los antecedentes
658	1549558	12/03/2014	LUIS DIRLEY REYES CASTELLANOS	1.198.280	RUT vencidos Antecedentes
659	1549559	12/03/2014	ASISTENCIA TECNICA DENTAL SAS	267.346	RIT Cámara Antecedentes vencidos
660	1549560	12/03/2014	LUIA EDUARDO RAMIRES RODRIGUEZ	4.306.270	Faltan todos los antecedentes
661	1549561	12/03/2014	ESPERANZA DEL PILAR AZZA CAMACHO	1.633.840	Cámara Antecedentes vencidos
662	1549562	12/03/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	1.037.850	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
663	1549563	07/04/2014	ZORAYDA ALFONSO VERGARA	470.000	Camara Antecedentes vencidos
668	1549568	09/04/2014	FERNANDO PALACIOS M	917.130	RUT Cámara Antecedentes vencidos
669	1549569	09/04/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	342.940	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
670	1549570	09/04/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	807.970	Camara RUT RIT Antecedentes vencidos
672	1549572	10/04/2014	GUSTAVO ADOLFO GARCIA CAÑON	684.602	RUT Antecedentes vencidos
677	1549576	11/06/2014	GRUPO OCISS SAAS	5.979.147	Cámara Resolución Facturación Antecedentes vencidos
679	1549578	11/06/2014	FERNANDO PALACIOS M	316.910	Sin soportes
682	1549581	17/06/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	1.527.860	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
694	1549593	28/07/2014	JOSE ALFONSO DAZA DAZA	2.032.790	Antecedentes vencidos
697	1549596	01/08/2014	CORPORACION GRUPO SEMBRADORES	3.000.000	Faltan todos los antecedentes
699	1549598	11/08/2014	DANIEL AURELIO CASTRO BRICEÑO	3.088.660	Antecedentes vencidos
701	1549600	12/08/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	920.260	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
702	72680776	25/08/2014	JOSE ALFONSO DAZA DAZA	809.900	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
703	72680777	25/08/2014	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	714.510	Contraloría Judiciales
704	72680778	25/08/2014	FERNANDO PALACIOS M	2.273.710	Antecedentes Judiciales vencidos
705	72680779	25/08/2014	GUSTAVO ADOLFO GARCIA CAÑON	1.303.330	Faltan todos los antecedentes

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 11 de  
24

**Versión :** 1

706	72680780	25/08/2014	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	446.600	Faltan todos los antecedentes
707	72680781	25/08/2014	ESPERANZA PILAR AZZA CAMACHO	4.463.422	Antecedentes vencidos
708	72680782	25/08/2014	DANIEL AURELIO CASTRO BRICEÑO	4.483.900	Antecedentes vencidos
709	72680783	02/09/2014	FERNANDO PALACIOS M	465.460	Antecedentes Judiciales vencidos
713	72680787	04/09/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	364.040	Cámara RUT RIT Antecedentes vencidos
716	72680790	16-09-14	SANDRA YANETH CARDENAS DIAZ	1.621.580	Antecedentes vencidos
717	72680791	16-09-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	889.020	Cámara RIT Antecedentes
718	72680792	18-09-14	FERNANDO PALACIOS M	1.566.760	Antecedentes Judiciales vencidos
722	72680796	18-09-14	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	614.010	Contraloría Judiciales
723	72680797	18-09-14	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	5.542.770	Contraloría Procuraduría
724	72680798	26-09-14	OVER BUITRAGO AVENDAÑO	1.925.800	Cámara RIT Antecedentes
725	72680799	26-09-14	FERNANDO PALACIOS M	2.598.520	Antecedentes Judiciales vencidos
731	72680805	03-10-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	8.437.790	Faltan todos los antecedentes
736	72680810	24-10-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	9.641.140	Antecedentes vencidos Cámara vencida
739	72680813	24-10-14	JUAN CARLOS BARCO	6.548.228	Faltan todos los antecedentes
744	72680818	11-11-14	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.388.100	Contraloría Judiciales
748	72680822	20-11-14	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.152.900	Antecedentes vencidos
749	72680823	24-11-14	FERNANDO PALACIOS M	1.786.490	Antecedentes Judiciales vencidos
752	74675501	01-12-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	2.102.070	Faltan todos los antecedentes
755	74675504	01-12-14	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	2.430.830	Contraloría Judiciales
758	74675507	01-12-14	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	930.340	Contraloría Judiciales

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

**3.5.3** Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 22.31% que equivalen a 27 de 121 se evidenció falta de soportes de pago de Seguridad Social y/o Certificación de pago expedida por Revisor Fiscal para personas jurídicas, lo que genera incumpliendo en lo definido en el inciso 1 del art 50 de la ley 789 de 2002 y el inciso 1 del art 41 de la ley 80 de 1993 y presunta incidencia disciplinaria contemplada en la ley 734 de 2012 y ley 1474 de 2011 estatuto anticorrupción los cuales se transcriben a continuación:



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 12 de  
24

**Versión :** 1

**“ARTÍCULO 50:” CONTROL A LA EVASIÓN DE LOS RECURSOS PARAFISCALES.** *La celebración, renovación o liquidación por parte de un particular, de contratos de cualquier naturaleza con Entidades del sector público, requerirá para el efecto, del cumplimiento por parte del contratista de sus obligaciones con los sistemas de salud, riesgos profesionales, pensiones y aportes a las Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje, cuando a ello haya lugar”.*

**ARTICULO 41 DEL PERFECCIONAMIENTO DEL CONTRATO** *modificado por la LEY 1150 DE 2007*  
**ARTÍCULO 23. DE LOS APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL.** *El inciso segundo y el párrafo 1° del artículo 41 de la Ley 80 quedarán así: “Artículo 41. (...) Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras, de conformidad con lo previsto en la ley orgánica del presupuesto”.*

*El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral, así como los propios del Sena, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.*

*Ley 1150 de 2007. El inciso segundo y el párrafo 1° del artículo 41 de Ley 80 quedarán así: el proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral. Párrafo 1°. El requisito establecido en la parte final del inciso segundo de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago derivado del contrato estatal. El servidor público que sin justa causa no verifique el pago de los aportes a que se refiere el presente artículo, incurrirá en causal de mala conducta, que será sancionada con arreglo al régimen disciplinario vigente, incumplimiento de lo normado en esta Ley”.*

Por lo anterior se constituye un hallazgo administrativo con presunto alcance disciplinario (folios 71 al 229):

**Cuadro No.05 C.E. Sin soportes pago de seguridad Social o desactualizados**

CE	CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	NETO	SOPORTES SEGURIDAD SOCIAL
657	1549557	12/03/2014	LUIS EDUARDO RAMIREZ RODRIGUEZ	2.356.070	Planilla vencida
658	1549558	12/03/2014	LUIS DIRLEY REYES CASTELLANOS	1.198.280	No se adjunta planilla
660	1549560	12/03/2014	LUISA EDUARDO RAMIRES RODRIGUEZ	4.306.270	Planilla vencida
662	1549562	12/03/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	1.037.850	No se adjunta planilla
667	1549567	09/04/2014	DISTRIBUIDORA DE PAPELERIA Y SUMINSITROS SAS	7.623.159	No se adjunta planilla
669	1549569	09/04/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	342.940	No se adjunta planilla
670	1549570	09/04/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	807.970	No se adjunta planilla
672	1549572	10/04/2014	GUSTAVO ADOLFO GARCIA CAÑON	684.602	Planilla vencida
676	1549575	11/06/2014	HECTOR RICARDO RODRIGUEZ FIGUEROA	2.560.000	Base errada
682	1549581	17/06/2014	TAMARA WALESKA PINZON LARGO	1.527.860	No se adjunta planilla



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 13 de  
24

**Versión :** 1

690	1549589	23/07/2014	EXTINTORES AMERICANN LTDA	2.055.350	No se adjunta planilla
697	1549596	01/08/2014	CORPORACION GRUPO SEMBRADORES	3.000.000	No se adjunta planilla
698	1549597	11/08/2014	MARLENY BOCANEGRA ESPINOSA	2.210.440	No se adjunta planilla
699	1549598	11/08/2014	DANIEL AURELIO CASTRO BRICEÑO	3.088.660	Planilla vencida
701	1549600	12/08/2014	TAMARA WALESCA PINZON LARGO	920.260	No se adjunta planilla
705	72680779	25/08/2014	GUSTAVO ADOLFO GARCIA CAÑON	1.303.330	No se adjunta planilla
708	72680782	25/08/2014	DANIEL AURELIO CASTRO BRICEÑO	4.483.900	Planilla vencida
715	72680789	15-09-14	DANIEL AURELIO CASTRO BRICEÑO	980.160	No se adjunta planilla
717	72680791	16-09-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	889.020	No se adjunta planilla
720	72680794	18-09-14	IVAN DARIO MOSQUERA CALVACHI	1.964.460	Planilla vencida
723	72680797	18-09-14	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	5.542.770	No se adjunta planilla
731	72680805	03-10-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	8.437.790	No se adjunta planilla
736	72680810	24-10-14	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	9.641.140	Certificacion vencida
740	72680814	24-10-14	HECTOR RICARDO RODRIGUEZ FIGUEROA	2.564.180	Base errada
743	72680817	11-11-14	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.518.230	Planilla vencida
744	72680818	11-11-14	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.388.100	No se adjunta planilla
748	72680822	20-11-14	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.152.900	No se adjunta planilla

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

**3.5.4** Dentro de la revisión efectuada al 100% de egresos no se encontraron los siguientes comprobantes de la vigencia 2014, es importante aclarar que de no aportar estos comprobantes de egreso, se podría estar incurso en una falta disciplinaria, Art. 34 Numeral 5 de la Ley 734 de 2002, por lo tanto se deben hacer llegar dichos documentos con la respuesta a este informe preliminar, so pena de dar traslado a la Oficina de Control Disciplinario para que se inicien las investigaciones a que haya lugar (folios 71 al 229):

**Nota:** Este hallazgo se mantiene ya que no se adjuntaron con la respuesta al informe preliminar (ver oficio E-2016-30734 de 12 de febrero de 2016), todos los soportes de los comprobantes de egreso solicitados.

**Cuadro No. 05 Relación de comprobantes de egreso no encontrados**

CE	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	NETO	OBSERVACION
683	1549582	11/07/2014	SUMINISTRO DE INSUMOS Y MANTENIMIENTO CNETRAL TELEFONICA SEDE A	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	924.480	Comprobante de egreso no encontrado
684	1549583	11/07/2014	PAGO RESERVA PRESUPUESTAL 2013 REPARACION MOBILIARIO SEDES A,B,C Y D	LUIS DIRLEY REYES CASTELLANOS	1.233.540	Comprobante de egreso no encontrado



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 14 de  
24

**Versión :** 1

688	1549587	15/07/2014	SUMINISTRO DE LAMPARA INHALAMBRIKA Y MATERIALES DE ODONTOLOGIA	DEPOSITO DENTAL ALFOR LIMITADA	1.662.375	Comprobante de egreso no encontrado
689	1549588	16/07/2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE BOTIQUIN SEDES A,B,C Y D	PANACEA DE LA SALUD S.A.S	895.005	Comprobante de egreso no encontrado
691	1549590	28/07/2014	PAGO PARCIAL LIMPIEZA DE CANALES, BAJANTES, CAJAS Y CAÑERIAS, REEMPLAZO LADRILLOS TODAS LAS SEDES, PRIMERA FASE EN EL AÑO 2014	LUIS EDUARDO RAMIREZ RODRIGUEZ	1.573.780	Comprobante de egreso no encontrado
692	1549591	28/07/2014	PAGO IMPUESTOS RETEFUENTE MES DE ABRIL 2014. PARA LA FECHA DE VCTO EN MAYO NO HABIA RECTOR NOMBRADO EN LA IED	BANCO DE BOGOTA	860.000	Comprobante de egreso no encontrado
693	1549592	28/07/2014	PAGO IMPUESTOS RETEICA MES DE MARZO- ABRIL DE 2014, PARA LA FECHA DE VCTO MAYO/14 NO HABIA NOMBRAMIENTO DE RECTOR	BANCO DE BOGOTA	522.000	Comprobante de egreso no encontrado

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

**3.5.5** No se adjuntan las entradas de almacén a los siguientes comprobantes de egreso, observándose que no se realizó una verificación previa, siendo necesario realizar verificación de entrada de elementos previa al pago y que la misma obre como anexo en aras de una adecuada gestión documental, por lo anterior se califica el hallazgo con incidencia administrativa y se solicita al colegio incluirlo en su plan de mejoramiento, (folios 71 al 229):

**Cuadro No. 06 Relación de comprobantes de egreso sin entradas a almacén**

CE	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	NETO	ENT ALM
658	1549558	12/03/2014	LUIS DIRLEY REYES CASTELLANOS	LUIS DIRLEY REYES CASTELLANOS	1.198.280	No se adjunta
667	1549567	09/04/2014	DISTRIBUIDORA DE PAPELERIA Y SUMINSITROS SAS	DISTRIBUIDORA DE PAPELERIA Y SUMINSITROS SAS	7.623.159	No se adjunta
690	1549589	23/07/2014	RECARGA DE EXTINTORES SEDES A,B, C Y D	EXTINTORES AMERICANN LTDA	2.055.350	No se adjunta
694	1549593	28/07/2014	SUMINISTRO E INSTALACION DE PROTECTORES DE SEGURIDAD PARA VIDEO BEAN	JOSE ALFONSO DAZA DAZA	2.032.790	No se adjunta
703	72680777	25/08/2014	SUMINISTRO DE CORTINAS OFICINA RECTORIA	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	714.510	No se adjunta



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTA D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 15 de  
24

**Versión :** 1

705	72680779	25/08/2014	SUMINISTRO DE PENDON, ESCARAPELAS, CARPETAS FORO INSTITUCIONAL	GUSTAVO ADOLFO GARCIA CAÑON	1.303.330	No se adjunta
706	72680780	25/08/2014	SUMINISTRO DE SWITCH DE 16 PUERTOS ENCORE, TARJETA INTELIGENTE INHALABRICA	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	446.600	No se adjunta
717	72680791	16-09-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE REPUESTOS CABLES, TARJETAS DE RED, ARREGLO EMISORA SEDE B	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	889.020	No se adjunta
722	72680796	18-09-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE CORTINA PARA OFICINA PAGADURIA Y RECTORIA	JORGE EUSEBIO OROZCO MENDOZA	614.010	No se adjunta
731	72680805	03-10-14	SUMINISTRO DE TEATRO EN CASA, CABLES PARA ADECUACION E INSTALACION PROYECTO ENFASIS EN FORMACION RECREODEPORTIVOS	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	8.437.790	No se adjunta
736	72680810	24-10-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE SOPORTES, CAJAS Y MATERIALES PARA ADECUACION SONIDO PARA VEDEOBEAN, CIRCUITO CERRADO SEDE A,	SISTEMAS INTELIGENTES EN COMUNICACIONES PHONOLOGY E.U.	9.641.140	No se adjunta
748	72680822	20-11-14	SUMINISTRO DE SEMAFOROS DETECTORES DE RUIDO	JOSE LEONEL GUTIERREZ SOLANO	1.152.900	No se adjunta

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

### 3.6 Análisis de Ingresos

**3.6.1** Se evidenció que los ingresos que percibió el colegio en la vigencia 2014, por los diferentes conceptos entre ellos certificaciones y constancias, rendimientos financieros, arriendo tienda escolar, fueron registrados en el programa As Financiero, los cuales fueron cotejados con los comprobantes de ingreso mensual, los respectivos extractos bancarios y sus conciliaciones sin presentarse ninguna diferencia.

## 4 EVALUACION CONTABILIDAD Y TESORERIA

**4.1** Las actas de apertura de los Libros Oficiales (Mayor y Balances, Libro Diario, y auxiliares) se encuentran firmadas por el ordenador del gasto, cumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008, (Folio 230).

**4.2** La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "HELISA" el cual cuenta



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 16 de  
24

**Versión :** 1

con la respectiva licencia suministrada por el Contador de la Institución señor: HECTOR RODRIGUEZ FIGUEROA (Folio 250).

- 4.3** Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folios 234 al 237).
- 4.4** Se cruzaron los saldos de los libros oficiales, del Balance General al 31 de diciembre de 2014, con lo reportado a la Dirección Financiera mediante la matriz CHIP CODIGO 105717 se encontraron diferencias en los saldos reportados, se deben corregir las diferencias y enviar copia de los libros oficiales balance general y reporte de matriz chip junto con la respuesta a este informe, so pena de dar traslado a la Oficina de Control Disciplinario para que se inicien las investigaciones a que haya lugar (Folio 230).
- 4.5** Se realizó análisis al comportamiento tributario de la Institución en la página de la DIAN, se encontró excedente por \$210.000 correspondiente al periodo 7 de 2007 y 860.000 periodo 7 de 2014, por lo tanto, la institución debe solicitar estado de cuenta a fin de determinar a que corresponde este excedente y enviar junto con la respuesta a este informe el respectivo análisis de esta diferencia a fin de determinar el carácter de este hallazgo, (Folio 230).
- 4.6** Se verificaron los saldos en las conciliaciones de las cuentas No. 220-029-12094-6 ahorros Banco Popular, No. 110-029-16212-0 corriente Banco Popular y No. 012201265 corriente Banco de Bogotá, de la cuenta de ahorros No. 012201265 del Banco de Bogotá no se suministraron las conciliaciones de julio a diciembre de 2014, situación que no permite la verificación de saldos, por lo tanto se deben hacer llegar estas conciliaciones con la respuesta a este informe preliminar, so pena de dar traslado a la Oficina de Control Disciplinario para que se inicien las investigaciones a que haya lugar (Folios 238 al 243).  
**Nota: Con base en la evidencia suministrada se elimina este hallazgo**
- 4.7** La depreciación de planta y equipo se realiza globalmente, de acuerdo a la información suministrada por Almacén a Contabilidad, se deben actualizar los inventarios y depurar la diferencia de \$81.371.471 con Dotaciones Escolares, a fin de que tanto los saldos de planta y equipo y la depreciación reflejen la realidad de los inventarios de la institución, hallazgo con incidencia administrativa, se solicita al colegio incluirlo en su plan de mejoramiento (folio 244 al 248).
- 4.8** Se evidencio que el colegio cuenta con el sello de páguese al primer beneficiario el cual se coloca en todos los cheques que gira la institución a proveedores, (folio 249).

#### **4.9 CAJA MENOR**

En la auditoria se realizó arqueo de Caja Menor y verificación del reglamento, el día 24 de noviembre de 2015, a la funcionaria responsable, Señora Gladys Vega Castro cuyo cargo es



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 17 de  
24

**Versión :** 1

Auxiliar Secretaria, según Resolución No. 10 del 12 de agosto de 2015 por la cual se constituye la Caja Menor para la vigencia 2015, en su artículo 1°. Constitución y Cuantía por un valor total de caja Menor de UN MILLON CIENTO MIL PESOS M/CTE, (\$1.100.000) con la siguiente clasificación de gastos:

CONCEPTO	CUANTIA
TRANSPORTE Y COMUNICACIÓN	400.000
MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000
MANTENIMIENTO DE LA ENTIDAD	550.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.100.000</b>

En el arqueo efectuado no se presentaron diferencias, así mismo se evidencio la elaboración del libro de caja menor el cual se encontró diligenciado a la fecha del arqueo, los soportes cumplen con las disposiciones legales establecidas en la legislación tributaria y contable (folios 344 al 352).

## 5. PROCESO CONTRACTUAL

### 5.1 Contrato Tienda Escolar vigencia 2014

Se evidenció que el señor Rector, ordenador del gasto, el Consejo Directivo y Auxiliar Financiero cumplieron con la metodología definida en la Resolución 219 de 1999, de la Secretaria de Educación: *"Por la cual se establecen criterios y procedimientos para la adjudicación y contratación de arrendamiento de los espacios para el funcionamiento de las tiendas escolares" de los establecimientos educativos oficiales de Santa Fe de Bogotá D.C.* y la Resolución 234 de 2010 mediante la cual se establecen directrices para la oferta de alimentos en las tiendas escolares de los colegios del Distrito, para la adjudicación del contrato de la tienda escolar para la vigencia 2004.

Se otorgó el contrato 01-2014 de 07 de febrero de 2014 a LAURA ROSA LARGO HERNANDEZ identificada con la cedula No. 41,698,560 expedida en Bogotá.

Se observó que en la cláusula segunda del contrato el valor en letras del canon de arrendamiento es diferente al valor en números: *"CLAUSULA SEGUNDA CANON DE ARRENDAMIENTO Para todos los efectos legales y fiscales ateniéndonos a este compromiso el valor del mismo será de CUATROCIENTOS VEINTE MIL PESOS (\$444.000,00) MENSUALES equivalentes a \$22.200 diarios, dicho emolumento económico acordado, deberá ser cancelado en forma mensual anticipada por el contratista en la cuenta de ahorros No. 012201265 del*



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 18 de  
24

**Versión :** 1

*Banco de Bogotá, además remitirá copia de la consignación bancaria a la Oficina de Pagaduría para asuntos de carácter de control administrativo y contable dentro de los 5 primeros días hábil”, esta situación no da claridad sobre el valor del contrato, por lo tanto este hallazgo administrativo debe ser incluido en el plan de mejoramiento. (folios 303 al 332).*

5.1.1 A continuación, se relacionan los pagos por concepto de arrendamiento de la tienda escolar:

Cuadro No. 6 Fuente Información AZ FINANCIERO 2014 IED DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO  
COLEGIO TECNICO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D.  
INGRESOS TIENDA ESCOLAR  
Vigencia Fiscal 2014

DCTO	FECHA	CONCEPTO	INGRESOS
3	25/04/2014	Tienda Escolar	880.000
5	28/07/2014	Tienda Escolar	440.000
6	28/07/2014	Tienda Escolar	220.000
9	30/09/2014	Tienda Escolar	110.000
11	30/10/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	330.000
13	30/11/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	600.000
SUBTOTAL			2.580.000
VALOR CONTRATO APROX para 9 meses			3.996.000
DIFERENCIA			-1.416.000

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

Se evidencia que el contratista no cumplió con los pagos mensuales anticipados tal como lo establece el contrato y el valor total consignado no corresponde a lo estipulado en el contrato para el plazo contratado, por lo tanto, se debe explicar esta diferencia con la respuesta a este informe preliminar, so pena de dar traslado a la Oficina de Control Disciplinario para que se inicien las investigaciones a que haya lugar (folios 303 al 332).

**Nota: Con base en la evidencia suministrada se elimina este hallazgo**

5.1.2 No se evidenció la creación y funcionamiento del grupo de supervisión del contrato, observándose desconocimiento, lo que genera incumplimiento a lo establecido en el Art. 10º de la Resolución 234 que establece: "SUPERVISION. La rectoría constituirá en cada jornada, durante el transcurso del primer periodo académico del calendario escolar, un grupo de supervisión conformado por una madre o un padre de familia, el (la) personero(a) estudiantil y un representante de los docentes, para vigilar la gestión y



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 19 de  
24

**Versión :** 1

el cumplimiento de las normas expuestas en esta resolución.”, lo que genera falta de seguimiento y control a la oferta de alimentos y a las condiciones higiénico sanitarias seguimiento y control por lo anterior se solicita incluir el hallazgo en el plan de mejoramiento.

- 5.1.3 Revisadas las actas del Consejo Directivo no se evidencio seguimiento y control a la ejecución del contrato de la tienda escolar ni evaluación final del servicio, observándose desconocimiento de esta función por parte de dicho órgano lo que genera incumplimiento a lo establecido en los numerales 3 y 4 del Art. 4º de la Resolución 219 de 1999, por lo anterior se constituye un hallazgo administrativo que debe ser incluido en el plan de mejoramiento.

#### 5.2 Contrato de Contador

Se evidencio planilla de ofertas, y convocatoria para contador del año 2014, se evidencio la propuesta de prestación de servicios de HECTOR RICARDO RODRIGUEZ FIGUEROA contrato de prestación de servicios profesionales No.2 -2014 firmado el 31 de marzo de 2014 Por otra parte se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Tercera del contrato (folios 333 al 343).

- 5.3 De acuerdo con lo reglado en el artículo 36 de la Ley 734 de 2002, que establece: para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998, y numeral 1 del artículo 19 del Decreto 4791 de 2008, respecto a la obligación de publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva institución, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables, se evidenció el cumplimiento de esta obligación.

- 5.4 Se evidenció que la Institución no cumple con lo establecido en el Decreto 1510 de 2013, donde se establece que la contratación que adelante el colegio se debe publicar en el SECOP, este hallazgo administrativo debe ser incluido en el plan de mejoramiento.

## 6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

- 6.1 El día 24 de noviembre de 2015 se procedió a efectuar el inventario físico de elementos consumibles de la Institución al 100% en presencia del Señor Jaime Sánchez González Almacenista, es necesario aclarar que el señor Jaime Sánchez se encuentra en la institución desde el 6 de octubre de 2015, le recibió a la señora Stela Herrera quien se encontraba en encargo desde el 20 de agosto de 2015, la señora Stella Herrera le recibió a la Auxiliar administrativa Gladys Vega castro quien a su vez estuvo encargada desde el 22 de mayo de 2015, la almacenista anterior a Gladys Vega Castro, fue la señora Janine Verano León quien fue trasladada por motivos de salud y no hizo entrega formal de los



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 20 de  
24

**Versión :** 1

inventarios en la fecha de su traslado.

El señor Jaime Sánchez actual almacenista y señora Stela Herrera levantaron inventario físico de consumibles al 7 de octubre de 2015 de lo cual se anexa acta, a la fecha no existe un Kárdex actualizado que sirva de soporte al inventario físico realizado, por lo tanto es de suma urgencia que se actualice el inventario de consumibles con el fin de establecer control de los elementos que adquiere la institución ya que su falta de control puede ocasionar detrimento patrimonial a la institución, este hallazgo se le trasladara a la oficina de asuntos disciplinarios para que de encontrar méritos haga las investigaciones a que haya lugar. (Folios 353 al 362).

- 6.2 La institución no cuenta con inventarios por dependencias actualizados, por lo tanto, es urgente que la entidad empiece a clasificar todos los elementos de acuerdo a la dependencia en la cual se ubican y así mismo determinar un responsable de su custodia, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento, (Folios 353, 363 al 367).
- 6.3 La institución debe analizar y corregir la diferencia por valor de \$81,371,451.08 que existe entre los inventarios contabilizados por el colegio y el valor que tiene como saldo el Área de Dotaciones Escolares de la Secretaria, este hallazgo administrativo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento
- 6.4 La institución envía mensualmente los informes de ingresos y bajas debidamente aprobados y firmados, así como reporta el matriz chip, (folios 366 al 367).

## 7 CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013

- 7.1 Para la fecha de la visita el Colegio no tiene implementada la tabla de retención documental, pero han recibido la capacitación del archivo de la SED, esta herramienta le permitirá orientar la organización y manejo del archivo de la gestión institucional, para cumplir lo normado en la La Ley 594 de 2000. Por lo anterior se sugiere estar pendiente de que El archivo Central determine las fechas en que entregara los códigos para cada colegio.
- 7.2 El colegio no tiene un aplicativo de manejo de correspondencia pero la correspondencia Institucional se registra la que entra en cuadro en Excel, las carpetas que reposan en secretaria de rectoría y en pagaduría no se encuentran foliadas, la correspondencia recibida interna cuenta con número de radicación, es importante que la entidad tenga un control aparte de las PQRS así como un cuadro de control de la correspondencia de salida, este hallazgo tiene carácter administrativo y debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, (Folio 393 al 395).



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 21 de  
24

**Versión :** 1

7.3 En cuanto a la pérdida de elementos los funcionarios administrativos y el personal docente deben elaborar procedimientos para fortalecer la salvaguarda y cuidado de los bienes a su cargo en aras de prevenir posibles pérdidas, (Folio 393 al 395).

7.4 Se evidenció mediante las entrevistas realizadas al equipo administrativo de planta de la Institución que los cargos de las funciones cuentan con manual de funciones y procedimientos, pero es importante que se socialicen periódicamente, (Folio 393 al 395).

## 8 EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010

### 8.1 DECRETO 1743 1994 – PROYECTO AMBIENTAL PRAE

En el proceso de auditoria se observó el cumplimiento de la institución a lo estipulado en el decreto 1743 de 1994 en lo que tiene que ver con la implementación del proyecto ambiental PRAE, bajo 2 Objetivos 1- Comunidad con sentido ambiental, 2- Agricultura urbana.

***Artículo 2º.- Principios rectores.** La educación ambiental deberá tener en cuenta los principios de interculturalidad, formación en valores, regionalización, de interdisciplina y participación y formación para la democracia, la gestión y la resolución de problemas. Debe estar presente en todos los componentes del currículo.*

***Artículo 3º.- Responsabilidad de la comunidad educativa.** Los estudiantes, los padres de familia, los docentes y la comunidad educativa en general, tienen una responsabilidad compartida en el diseño y desarrollo del Proyecto Ambiental Escolar. Esta responsabilidad se ejercerá a través de los distintos órganos del Gobierno Escolar.*

*Además, los establecimientos educativos coordinarán sus acciones y buscarán asesoría y apoyo en las instituciones de educación superior y en otros organismos públicos y privados ubicados en la localidad.*

### **LINEAS TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO IED INSCRIBIO SU PRAE:**

**Título del Proyecto:** COMUNIDAD CON SENTIDO ECOLOGICO

**Objetivo General:** Contribuir con la convivencia al interior de la institución

#### **Líneas Temáticas**

- Ecología Humana Talleres sobre auto-esquemas, principios y valores institucionales. Uso y valor del refrigerio escolar. Por una cultura de la prevención. SPA Estudiantes de ciclo inicial al ciclo 5. Semestralmente en



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 22 de  
24

**Versión :** 1

dirección de curso.

- Recurso Hídrico Elaboración del mapa del territorio ambiental: Cuenca El salitre. Ubicación Rio Bogotá y Humedales. Estudiantes de 3, 4 y 5 ciclo Durante el año incorporándolo en el eje ambiental y relaciones. Manejo de residuos sólidos. Campañas de reducción, reutilización de material de desecho. Puntos ecológicos al interior del aula y en los corredores. Separación en la fuente. Jornadas de reciclación Estudiantes de ciclo inicial al ciclo 5.
- En el día a día. Cambio climático Talleres y reflexiones para mitigar la producción de gases efecto invernadero. Siembra y conservación de plantas tanto ornamentales como alimenticias. Ciclo 3, 4 y 5 Periódicamente. Gestión del riesgo. Capacitación de vigías. Ejecución de simulacros de evacuación. Reconocimiento de sitios con infraestructura vulnerables. Ciclos de primera infancia a ciclo 5.
- Una vez por periodo Biodiversidad Caminatas por los parques aledaños al colegio y otros de la ciudad para reconocer fauna y flora y la problemática ambiental de materiales y residuos de talleres de mecánica. Ciclos de primera infancia a ciclo 5 Uno por semestre.
- En el día a día Talleres sobre tenencia responsable de animales y la problemática de manejo de residuos. Siembra y conservación del corredor ambiente. Manejo de residuos peligrosos. Pilas con el ambiente Punto de recolección de pilas. Ciclos de primera infancia a ciclo 5 Día a día.
- Manejo del ruido. Campañas de reducción de ruido. Ciclo inicial al quinto Día a día. Celebraciones especiales Semana ambiental. Día del agua. Día de la tierra. Día del medio Ambiente.
- Día de la biodiversidad. 15 Para el 2011 y 2012 el área de Ciencias Naturales y educación.

#### 8.2 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidencio que la institución tiene implementado el proyecto ambiental del Distrito de basura cero, cuenta con los recipientes para el depósito de los distintos residuos y se están empezando a clasificar los residuos, (Folios 393).

#### 9 MAPA DE RIESGOS



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 23 de  
24

**Versión :** 1

Solo se elaboró un borrador del mapa de riesgos en el 2015 y no se subió al Isolucion, lo que constituye un hallazgo administrativo y se debe incluir en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento.

Se debe conformar un comité que trabaje el tema, toda vez que las políticas de Administración del Riesgo en su conjunto le permiten a la Institución Educativa identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, y emprender las acciones de control necesarias que le permitan el manejo de los eventos que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento (folio 393 al 395).

**NOTA:** De acuerdo a lo descrito en el presente informe se deben adelantar las medidas pertinentes para subsanar los hallazgos evidenciados e incluirlos en el plan de mejoramiento.

## 10 RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del proceso de auditoría aplicado al colegio se enuncian los aspectos más relevantes y que merecen la atención del colegio para el mejoramiento de su gestión.

- 1 No se evidencio informe de rendición de cuentas vigencia 2014
- 2 Extravió de comprobantes de egreso sin acciones para recuperar información.
- 3 Comprobantes de egreso sin soportes de antecedentes, salud y entradas a almacén.
- 4 No se cuenta con mapa de riesgos actualizado
- 5 Inventarios de consumibles y por dependencias desactualizados

## 11 RECOMENDACIONES

Se recomienda a la Institución Educativa solicite a la oficina de Archivo de la Sed, instrucciones sobre las fechas en que se le asignan los códigos de las tablas de retención documental.

Por otra parte, se recomienda a la Institución Educativa actualizar sus inventarios de consumibles y por dependencias.



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO DOMINGO FAUSTINO SARMIENTO I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Febrero 18 de 2016

**Código:**  
SCI

**Página:** 24 de  
24

**Versión :** 1

De igual forma que se solicite apoyo a la Oficina Asesora de Planeación en cuanto al tema de riesgos de la Institución.

#### 12 CONCLUSION

Como resultado del proceso de auditoría se concluye que el Sistema de Control Interno de la I.E.D es susceptible de mejorar, se observó falta de control en el manejo de la documentación, así como debilidades en la ejecución contractual y el manejo y control de los inventarios. Se resalta la colaboración prestada y la entrega oportuna de la información.

En lo referente a la evaluación la institución debe continuar fortaleciendo los dos módulos de control a saber: 1. Control de la planeación y gestión; 2. Control de evaluación y seguimiento e igualmente fortalecer la información y comunicación, que se constituye como eje transversal de conformidad con lo establecido en la nueva actualización del modelo estándar de control interno (MECI 2014).

#### 13 CUADRO DE HALLAZGOS

TIPO HALLAZGO	CANTIDAD	REFERENCIACION
ADMINISTRATIVO	21	2.2, 2.3, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 3.5.1, 3.5.2, 3.5.5, 4.5, 4.7, 5.1, 5.1.2, 5.1.3, 5.4, 6.2, 6.3, 7.2, 7.3, 7.4, 9
DISCIPLINARIOS	4	3.5.3, 3.5.4, 4.4, 6.1

Elaboro:

**FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ**  
Profesional Oficina de Control Interno

**MARIA LUCY SOTO CARO**  
Jefe Oficina de Control Interno