



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 1 de 27

Versión : 1

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|----------------------------|
| N° de Auditoria | 1 | Área Responsable | Oficina de Control Interno |
| Proceso | Fondo de Servicios Educativos | | |
| Fecha Inicio | 30/11/2015 | | |
| Fecha de Cierre | 03/12/2015 | | |
| Auditor | Federico Leopoldo Molina Ortiz | | |
| Objetivo General | 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 El Rodeo I.E.D. | | |
| Objetivos Específicos | Adelantar evaluación a los siguientes procesos: <ul style="list-style-type: none">• Gobierno Escolar• Presupuestal• Contable• De Tesorería• Contractual• Almacén e inventarios• Administración de los riesgos (mapa de riesgos).• Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor (Manual de funciones, manejo control de bienes y gestión documental).• Verificar cumplimiento proyecto ambiental PRAE y plan ambiental del Distrito Decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010. | | |
| Alcance | <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">1. Gobierno Escolar: constitución y funcionamiento.2. Recaudo y ejecución de los recursos.3. Contratación realizada en el colegio al 100%.4. Inventarios y Almacén (registro de entradas y salidas) y muestra selectiva a los inventarios individuales por dependencia.5. Tienda escolar: manejo de recursos.6. Caja menor: Constitución y operación.7. Administración de riesgos: identificación y seguimiento.8. Cumplimiento Directiva 003 de 2013.9. Medio ambiente cumplimiento decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010. <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 EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 2 de 27

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 EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 3 de 27

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 EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 4 de 27

Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA

FICHA TECNICA

| | |
|---|--|
| Institución Educativa | COLEGIO EL RODEO IED |
| Nit: | 830,108,114-8 |
| Código Dane: | 11100118337 |
| Rector(a) Ordenador(a) del Gasto Actual | VICTOR HUGO CHACON OROZCO |
| C.C. No. | 79,430,270 |
| Resolución de Nombramiento | 3611/agosto 31 de 2005 |
| Localidad: | SAN CRISTOBAL |
| Dirección: | Calle 40ª sur 3 # 2-56 ESTE |
| Barrio: | El Rodeo |
| Énfasis (PEI): | "PEDAGOGIA SOCIO-CRITICA PARA EL DESARROLLO DE INVESTIGACION EN CIENCIA Y TECNOLOGIA EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD" |
| Primera infancia | NO |
| Media Fortalecida | SI |
| Sedes: | 2 |

OTROS DATOS IMPORTANTES

| | |
|----------------------|--|
| Alumnos matriculados | 1653 |
| Alumnos sede A: | 1223 |
| Alumnos sede D | 430 |
| Calendario: | A |
| Genero | Mixto |
| E-mail: | Cedelrodeo4@redp.edu.co |
| Teléfono: | 2068049/3638423 |
| Fax: | No Aplica |



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 5 de 27

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.

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 Estudiantil, Consejo de padres y Consejo Estudiantil, se verifico envió información al DILE Localidad San Cristóbal (folios 7 al 11).
- 2.2** Revisadas las actas del Consejo Directivo de la vigencia 2014, no se evidenció que el Rector de la Institución El Rodeo 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 (folios 12 al 39).
- 2.3** No se evidenció Resolución Rectoral de convocatoria a elecciones, 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 (folios 120al 39).
- 2.4** Se observó que en acta sin número de fecha 20 de marzo de 2014 del Consejo Directivo se dio aprobación de los acuerdos estipulados en el decreto 4791 de 2008 Art. 5°, (folios 12 al 16):
- REGLAMENTO INTERNO DEL CONSEJO DIRECTIVO
 - REGLAMENTO PARA EL MANEJO DE TESORERIA
 - REGLAMENTO CONTRATACION MENOR A 20 SMMLV
 - MANUAL DE CONTROL INTERNO
 - REGLAMENTO PARA EL MANJO DE INVENTARIOS
- 2.5** Se evidencio que las actas de Consejo Directivo no cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 del aplicativo ISOLUCION, por lo tanto, este hallazgo administrativo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (folios 12 al 39).
- 2.6** Se observó que las actas de Consejo Directivo no se encuentran foliadas, numeradas y no



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 6 de 27

Versión : 1

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 12 al 39).

2.7 Se observó la adjudicación de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 mediante contrato 01 de 20 de enero de 2014, a la señora CLARAINES MATEUS FONSECA CC 23,854,373 cumpliendo lo establecido en el numeral 3 del Art. 4 y 6° 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, .

2.8 No se evidenció constitución del Comité de Mantenimiento, 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 \$158.896.000 mediante Acuerdo No. 11 del 26 de noviembre de 2013, el cual nos fue suministrado, así fue posible evidenciar la aprobación del presupuesto por el Consejo Directivo, luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 249.804.993.

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.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 7 de 27

Versión : 1

3.3 A continuación, se relaciona la ejecución de ingresos de la vigencia 2014 con un porcentaje de ejecución del 96% y sobre el cual se presenta el siguiente análisis:

Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio EL RODEO IED

| COD | CONCEPTO | PRESUPUESTO INICIAL | PPTO | | TOTAL | % | SALDO POR |
|-----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| | | | ADICION | DEFINITIVO | EJECUTADO | EJEC | RECAUDAR |
| 21 | INGRESOS OPERACIONALES | 7.135.000 | 1.507.900 | 8.642.900 | 8.457.900 | 98% | 185.000 |
| 212422 | Certificaciones y Constancias | 335.000 | 153.200 | 488.200 | 488.200 | 100% | 0 |
| 2124311 | Venta Productos de Proyectos | 0 | 1.354.700 | 1.354.700 | 1.354.700 | 100% | 0 |
| 212441 | Arrendamiento Bienes Servicios | 6.800.000 | 0 | 6.800.000 | 6.615.000 | 97% | 185.000 |
| 22 | TRANSFERENCIAS | 150.753.000 | 11.310.735 | 162.063.735 | 151.444.182 | 93% | 10.619.553 |
| 221 | Nación SGP (MEN) | 117.534.000 | 2.476.000 | 120.010.000 | 120.010.000 | 100% | 0 |
| 22414 | Proyecto Gratuidad (SED) | 33.219.000 | 0 | 33.219.000 | 22.599.447 | 68% | 10.619.553 |
| 22417 | Otras Transferencias SED | 0 | 8.834.735 | 8.834.735 | 8.834.735 | 100% | 0 |
| 24 | RECURSOS DE CAPITAL | 1.008.000 | 78.090.348 | 79.098.348 | 78.911.144 | 100% | 187.204 |
| 243 | Rendimientos Financieros | 1.008.000 | 0 | 1.008.000 | 820.796 | 81% | 187.204 |
| 245 | Excedentes Financieros | 0 | 78.090.348 | 78.090.348 | 78.090.348 | 100% | 0 |
| 0 | TOTAL INGRESOS | 158.896.000 | 90.908.983 | 249.804.983 | 238.813.226 | 96% | 10.991.757 |

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 67%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que, en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue del 52%, lo cual se considera una ejecución baja; olvidando que los gastos en que incurre el colegio para el desarrollo económico, social y cultural de su comunidad, es decir, aquellos que contribuyen a mejorar el índice de calidad de vida de los estudiantes, deben desarrollarse a través de la metodología para formulación y ejecución de proyectos de inversión es importante resaltar la



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 8 de 27

Versión : 1

importancia de una buena ejecución de los proyectos de inversión, acorde con el PEI del colegio el cual es con énfasis en "Pedagogía socio-crítica para el desarrollo de investigación en ciencia y tecnología en beneficio de la comunidad", este hallazgo administrativo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento del colegio.

se confrontó el extracto de la cuenta de ahorros No.21225552 del Banco de BOGOTÁ verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$69,618,930.58 y el extracto de la cuenta corriente 21073853 del banco de BOGOTÁ verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$13,820,477.76.

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos 2013 Colegio EL RODEO IED

| COD | CONCEPTO | PRESUPUESTO INICIAL | MODIFICACIONES | | PPTO | TOTAL DISPONIBILIDADES | TOTAL EJECUTADO | % | SALDO X EJECUTAR |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------|-------------------|
| | | | CRÉDITOS O CONTRACCIONES (TRASLADOS) | ADICION | DEFINITIVO | | | | |
| 31 | GASTOS DE FUERZA | 128.896.000 | -21.885.000 | 60.416.752 | 167.427.752 | 131.656.130 | 125.256.130 | 75% | 42.171.622 |
| 31122 | Jornales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 311231 | Honorarios Entidad | 6.825.000 | -6.800.000 | 6.825.000 | 6.850.000 | 6.825.000 | 6.825.000 | 100% | 25.000 |
| 311241 | Sistematización | 11.600.000 | -11.600.000 | 11.600.000 | 11.600.000 | 11.600.000 | 11.600.000 | 100% | 0 |
| 312141 | Material Didáctico | 21.500.000 | 0 | 6.430.552 | 27.930.552 | 26.063.420 | 19.663.420 | 70% | 8.267.132 |
| 312143 | Materiales y Suministros | 17.100.000 | 0 | 6.430.000 | 23.530.000 | 18.238.742 | 18.238.742 | 78% | 5.291.258 |
| 31223 | Transporte y Comodidad | 2.500.000 | 0 | 800.000 | 3.300.000 | 1.708.200 | 1.708.200 | 52% | 1.591.800 |
| 312241 | Derechos de Grupos | 3.100.000 | 0 | 0 | 3.100.000 | 2.842.000 | 2.842.000 | 92% | 258.000 |
| 312243 | Carné | 1.500.000 | 0 | 2.000.000 | 3.500.000 | 1.668.544 | 1.668.544 | 48% | 1.831.456 |
| 312245 | Agenda y Manuales | 5.500.000 | 0 | 0 | 5.500.000 | 0 | 0 | 0% | 5.500.000 |
| 312246 | Otros Impresos | 320.000 | 0 | 300.000 | 620.000 | 243.600 | 243.600 | 39% | 376.400 |
| 312251 | Mantenimiento Edificios | 33.000.000 | 4.387.212 | 14.629.200 | 52.016.412 | 48.867.140 | 48.867.140 | 94% | 3.149.272 |
| 312252 | Mantenimiento Equipos | 17.000.000 | 0 | 4.000.000 | 21.000.000 | 5.518.323 | 5.518.323 | 26% | 15.481.677 |
| 31233 | Intereses y Comisiones | 951.000 | 0 | 0 | 951.000 | 551.373 | 551.373 | 58% | 399.627 |
| 312352 | Actividades Cívicas | 8.000.000 | -7.872.212 | 7.402.000 | 7.529.788 | 7.529.788 | 7.529.788 | 100% | 0 |
| 33 | INVERSIÓN | 30.000.000 | 21.885.000 | 30.492.231 | 82.377.231 | 44.356.152 | 42.587.558 | 52% | 39.789.673 |
| 3313 | No. 3. Medio Ambiente | 3.000.000 | 0 | 355.490 | 3.355.490 | 0 | 0 | 0% | 3.355.490 |
| 3314 | No. 4. Tiempo Libre | 3.000.000 | 0 | 2.059.001 | 5.059.001 | 1.478.104 | 1.478.104 | 29% | 3.580.897 |
| 3315 | No. 5. Educación | 3.000.000 | 0 | 1.356.660 | 4.356.660 | 1.745.000 | 1.745.000 | 40% | 2.611.660 |
| 3316 | No. 6. Compra de Bienes | 3.000.000 | 18.400.000 | 4.845.290 | 26.245.290 | 20.112.093 | 20.112.093 | 77% | 6.133.197 |
| 3317 | No. 7. Formación de Recursos Humanos | 3.000.000 | 3.485.000 | 5.659.748 | 12.144.748 | 10.483.800 | 10.483.800 | 86% | 1.660.948 |
| 3318 | No. 8. Formación de Recursos Humanos | 3.000.000 | 0 | 2.297.742 | 5.297.742 | 3.860.620 | 3.860.620 | 73% | 1.437.122 |
| 3319 | No. 9. Fomento de la Investigación | 3.000.000 | 0 | 2.120.151 | 5.120.151 | 1.632.750 | 1.632.750 | 32% | 3.487.401 |
| 33110 | No. 10. Investigación | 3.000.000 | 0 | 4.974.316 | 7.974.316 | 190.000 | 190.000 | 2% | 7.784.316 |
| 33111 | No. 11. Otros Proyectos | 6.000.000 | 0 | 6.823.833 | 12.823.833 | 4.853.785 | 3.085.191 | 24% | 9.738.642 |
| 0 | TOTAL GASTO | 158.896.000 | 0 | 90.908.983 | 249.804.983 | 176.012.282 | 167.843.688 | 67% | 81.961.295 |

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 los siguientes hallazgos:



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 9 de 27

Versión : 1

3.5.1 En la revisión de los soportes de los comprobantes de pago de impuestos de 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 | CHEQU E No. | FECHA | CONCEPTO | BENEFICIARIO | VALOR TOTAL | SOPORTES |
|------|-------------|----------|---|-----------------|-------------|--|
| 2314 | 9724627 | 23-01-14 | PAG RTE ICA NOVIEMBRE - DICIEMBRE 2013 | BANCO DE BOGOTA | 271.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2315 | 9724628 | 23-01-14 | PAGO RTE FTE DICIEMBRE 2013 | BANCO DE BOGOTA | 832.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2324 | 9724637 | 11-02-14 | PAGO RTENCIONES EFECTUADAS EN EL MES DE ENERO | BANCO DE BOGOTA | 163.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2327 | 9724640 | 11-03-14 | PAGO IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE FEBRERO 2014 | BANCO DE BOGOTA | 288.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2334 | 9724647 | 08-04-14 | PAGO DE IMPUESTOS DE MARZO 2014 | BANCO DE BOGOTA | 159.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2337 | 9724650 | 13-05-14 | PAGO RETE FUENTE ABRIL 2014 | BANCO DE BOGOTA | 477.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2338 | 9724651 | 13-05-14 | PAGO RTE ICA PERIODO MARZO ABRIL 2014 | BANCO DE BOGOTA | 246.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2342 | 9724655 | 11-06-14 | PAGO RETE FUENTE MAYO 2014 | BANCO DE BOGOTA | 298.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTA D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 10 de
27

Versión : 1

| | | | | | | |
|------|---------|----------|---|--|-----------|--|
| 2347 | 9724660 | 08-07-14 | PAGO IMPUESTO RTE FUENTE JUNIO | BANCO DE BOGOTA | 333.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2354 | 9724667 | 17-07-14 | PAGO RETENCION DE ICA PERIODO MAYO - JUNIO 2014 | BANCO DE BOGOTA | 121.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2358 | 9724671 | 14-08-14 | PAGO RTE FUENTE JULIO 2014 | BANCO DE BOGOTA | 335.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2364 | 9724677 | 26-08-14 | PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL 5% | DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA - CONTRIBUCION ESPECIAL | 1.184.973 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2372 | 9724685 | 09-09-14 | PAGO IMPUESTO RETE FUENTE AGOSTO | BANCO DE BOGOTA | 441.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2373 | 9724686 | 09-09-14 | PAGO RTE ICA JULIO - AGOSTO | BANCO DE BOGOTA | 170.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2389 | 2912502 | 03-10-14 | PAGO DE RETENCION EN LA FUENTE DE SEPTIEMBRE | BANCO DE BOGOTA | 735.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2406 | 2912519 | 11-11-14 | PAGO RTE FUENTE OCTUBRE | BANCO DE BOGOTA | 976.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2407 | 2912520 | 11-11-14 | PAGO RTE ICA BIMESTRE SEPTIEMBRE - OCTUBRE | BANCO DE BOGOTA | 351.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2422 | 2912535 | 02-12-14 | PAGO RTE FUENTE NOVIEMBRE 2014 | BANCO DE BOGOTA | 640.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |
| 2433 | 2912546 | 13-01-15 | PAGO IMPUESTOS DICIEMBRE 2014 | BANCO DE BOGOTA | 1.494.000 | Falta relacion de retenciones efectuadas |

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 11 de
27

Versión : 1

3.5.2 Se observó en el 39,86% que equivalen a 57 de 143 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 53 al 234):

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 |
| 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 |



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 12 de
27

Versión : 1

| | | | | | |
|-----|----------|------------|--|-----------|--------------------------------------|
| 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 Se evidencio en el 43,36% que equivalen a 62 de 143 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:

“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”.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 13 de
27

Versión : 1

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 53 al 234):

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

| CE | CHEQU E No. | FECHA | CONCEPTO | BENEFICIARIO | VALOR TOTAL | OBSERVACION |
|------|-------------|----------|--|----------------------------------|-------------|------------------------|
| 2316 | 9724629 | 23-01-14 | SERVICIO DE FUMIGACION DESRATIZACION Y LAVADO DE TANQUES DE AGUA POTABLE SEDES A Y B. | ALVARO AUGUSTO SANTOS RUEDA | 1.440.000 | No se adjunta planilla |
| 2318 | 9724631 | 23-01-14 | SOLDADURAS EN PUERTAS, SUMINISTRO E INSTALACION DE TORNILLOS, INSTALACION DE PASADOR DOBLE ANILLO, ARREGLO CORTO CIRCUITO. | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 3.851.000 | No se adjunta planilla |
| 2322 | 9724635 | 11-02-14 | CONTRATO SISTEMATIZACION DE BOLETINES PARA EL 2013 | ERIKA CEDANO MARTINEZ | 2.825.000 | Planilla vencida |
| 2325 | 9724638 | 14-02-14 | MANTENIMIENTO GENERAL LOCATIVO SEDE A | CESAR AUGUSTO SALAZAR LEGUIZAMON | 2.764.000 | No se adjunta planilla |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 14 de
27

Versión : 1

| | | | | | | |
|------|---------|----------|--|--|-----------|--------------------------------|
| 2328 | 9724641 | 13-03-14 | MANTENIMIENTO LOCATIVO SEGÚN CONTRATO | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 2.301.000 | No se adjunta planilla |
| 2329 | 9724642 | 25-03-14 | PAGO HONORARIOS CONTABLES DICIEMBRE 2013 | MARIA DEL PILAR CIFUENTES RODRIGUEZ | 650.000 | No se adjunta planilla |
| 2330 | 9724643 | 03-04-14 | CONTRATO DE SISTEMATIZACION DE BOLETINES DE RENDIMIENTO ESCOLAR PARA LA VIGENCIA 2014 | ERIKA CEDANO MARTINEZ | 3.480.000 | No se adjunta planilla |
| 2335 | 9724648 | 05-05-14 | REPARACION FILTRACION AGUA BAÑO NIÑOS TERCER PISO, SUMINISTRO E INSTALACION NIVELADORES MESAS BIBLIOTECA, DESTAPAR SANITARIOS | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 1.250.950 | No se adjunta planilla |
| 2344 | 9724657 | 19-06-14 | ELABORACION DE BRAZALETES DE APOYO Y DE PREVENCIÓN | MARTHA GONZALEZ SANCHEZ | 504.000 | No se adjunta planilla |
| 2349 | 9724662 | 10-07-14 | LAVADO DE TRAJES TÍPICOS SEDE B. | CLARA ELVIRA MORALES LEON | 525.000 | No se adjunta planilla |
| 2350 | 9724663 | 10-07-14 | SUMINISTRO DE BOMBILLO AHORRADOR DE 20W Y BALASTOS DE 2 X 32 | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 1.330.000 | No se adjunta planilla |
| 2351 | 9724664 | 10-07-14 | CAMBIO DE TUBOS FLORECENTES, SOLDADURAS VARIAS EN PUERTAS, PUPITRES, ARREGLOS EN SANITARIOS, CAMBIO MALLA DE PROTECCION PATIO | CESAR AUGUSTO SALAZAR LEGUIZAMON | 4.875.000 | No se adjunta planilla |
| 2352 | 9724665 | 15-07-14 | SERVICIO DE LAVADO DE TANQUES AGUA POTABLE, FUMIGACION Y DESRATIZACION - REVISION Y RECARGA DE EXTINTORES | ALVARO AUGUSTO SANTOS RUEDA | 2.133.000 | No se adjunta planilla |
| 2355 | 9724668 | 22-07-14 | COMPRA DE ADIPOMETROS | LOCATEL COLOMBIA S.A.S. | 269.300 | No se adjunta certificación |
| 2357 | 9724670 | 12-08-14 | ARREGLO PLOMERIA, ARREGLO DE BAÑOS, SUMINISTRO DE MESON METALICO, CAMBIO DE TUBOS, BAMBILLOS, SUMINISTRO E INSTALACION DE MANIJAS, ARREGLO | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 2.451.000 | No se adjunta planilla |



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 15 de
27

Versión : 1

| | | | ESLECTRICOS | | | |
|------|---------|----------|--|---|-----------|-----------------------------|
| 2359 | 9724672 | 14-08-14 | SERVICIOS DE TRANSPORTE ACOMPAÑAMIENTO FUNERARIO Y MUSEO LA SALLE. | LINEAS TURISTICAS DE COLOMBIA - LINTURCOL LTDA | 780.000 | No se adjunta certificación |
| 2360 | 9724673 | 21-08-14 | PAGO SEGUNDA CUOTA DEL CONTRATO DE SISTEMATIZACION DE BOLETINES DE RENDIMIENTO ESCOLAR PARA LA VIGENCIA 2014 | ERIKA CEDANO MARTINEZ | 3.480.000 | No se adjunta planilla |
| 2361 | 9724674 | 21-08-14 | ALQUILER TRAJES DE DANZAS REGION ATLANTICA | ACCIONES PROACTIVAS CORPORACION PAIS Y VIDA | 340.000 | No se adjunta certificación |
| 2362 | 9724675 | 26-08-14 | SUMINISTROS PARA LA ELABORACION DEL PERIODICO ESCOLAR. | DISEÑO EDITORIAL LTDA | 892.620 | No se adjunta certificación |
| 2363 | 9724676 | 26-08-14 | DIAGRAMACION DEL PERIODICO ESCOLAR | HERNAN BELLO ROMERO | 320.000 | No se adjunta planilla |
| 2366 | 9724679 | 02-09-14 | COMPRA DE CALCULADORAS CIENTIFICAS, CUERDAS PARA GUITARRA, MARCADORES, ZORRA PARA CARGA, TELON | COMERCIALIZADORA COPY DIST MULTISERVICIOS E. U. | 1.414.400 | No se adjunta certificación |
| 2367 | 9724680 | 02-09-14 | SERVICIO DE DESINFECCION AREAS COMUNES - RECARGA EXTINTOR SOLKAFLAM | ALVARO AUGUSTO SANTOS RUEDA | 550.000 | No se adjunta planilla |
| 2368 | 9724681 | 05-09-14 | COMPRA DE TELEVISORES, CABLES HDMI, UPS M-TEK, CABLE STEREO Y SOPORTES PARA TV | ALKOSTA S. A. | 3.537.197 | No se adjunta certificación |
| 2368 | 9724681 | 05-09-14 | COMPRA DE TELEVISORES, CABLES HDMI, UPS M-TEK, CABLE STEREO Y SOPORTES PARA TV | ALKOSTA S. A. | 1.768.603 | No se adjunta certificación |
| 2369 | 9724682 | 05-09-14 | COMPRA DE JUEGOS DE MESA Y ELEMENTOS PARA TIEMPO LIBRE | DIDACTICOS PINOCHO S.A. | 958.104 | No se adjunta certificación |
| 2370 | 9724683 | 09-09-14 | COMPRA DE CAJAS PARA ARCHIVO Y GANCHOS LEGAJADORES FOLIO CORTO | ARCHIVOS Y CARPETAS DE COLOMBIA LTDA | 1.728.400 | No se adjunta certificación |
| 2371 | 9724684 | 09-09-14 | JORNAD DE CONVIVENCIA SEDE B | GLOBAL EXPRESTUR S.A.S. | 500.000 | No se adjunta certificación |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 16 de
27

Versión : 1

| | | | | | | |
|------|---------|----------|--|--|------------|-----------------------------|
| 2377 | 9724690 | 09-09-14 | COMPRA DE CABINAS DE SONIDO, AMPLIFICADORES, MICROFONOS Y BASES PARA CABINAS. | SUPER AUDIO S.A. | 1.800.000 | No se adjunta certificación |
| 2380 | 9724693 | 19-09-14 | COMPRA JUEGO DE TAPAS LEGAJADORAS | CAJAS Y CARPETAS LTDA | 3.647.040 | No se adjunta certificación |
| 2382 | 9724695 | 02-10-14 | SERVICIO DE TRANSPORTE FORO LOCAL - COLEGIO ACACIAS II | ADRIANA CUELLAR VARGAS | 100.000 | No se adjunta planilla |
| 2384 | 9724697 | 02-10-14 | SERVICIOS DE TRANSPORTE PARQU SIMON BOLIVAR, PLANETARIO DISTRITAL, PISCINAS DE MEISEN | ORGANIZACIÓN EMPEX S.A.S | 3.260.000 | No se adjunta certificación |
| 2385 | 9724698 | 03-10-14 | CESPED SINTETICO PARA PAISAJISMO | SINTETICOS HASCAL S.A.S. | 316.088 | No se adjunta certificación |
| 2387 | 9724700 | 03-10-14 | REPARACION DE REFLECTORES, ASEGURAR DIVISIONES DE BAÑO, RETIRO SANITARIO, DESTAPAR ORINALES, ARREGLO ELECTRICO SALONES TECNOLOGIA Y CUARTO | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 4.000.000 | No se adjunta planilla |
| 2388 | 2912501 | 03-10-14 | COMPRA DE ELEMENTOS PARA LA ORQUESTA SINFONICA | INVERMUSIC GE S.A.S. | 1.137.388 | Certificacion vencida |
| 2390 | 2912503 | 16-10-14 | TRABAJOS DE MANTENIMIENTO REALIZADOS EN LA SEDE B | JORGE IVAN PIÑEROS GUERRERO | 915.000 | No se adjunta planilla |
| 2391 | 2912504 | 16-10-14 | COMPRA DE MATERIALES PARA EL PROYECTOS DE PREVENCION DE DESASTRES - SIMULACRO | AMANDA MARTINEZ | 1.128.750 | No se adjunta planilla |
| 2393 | 2912506 | 22-10-14 | TRANSPORTE CAPACITACION SIMONU | ADRIANA CUELLAR VARGAS | 150.000 | No se adjunta planilla |
| 2394 | 2912507 | 22-10-14 | FABRICACION DE MUEBLES PARA EL AULA DE DANZAS | JOSE EVER SALCEDO ZAMBRANO | 2.500.000 | No se adjunta planilla |
| 2396 | 2912509 | 25-10-14 | SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA DE ARCHIVO RODANTE DOBLE MECANICO | ARCHIVOS Y CARPETAS DE COLOMBIA S. .A S. | 10.799.600 | No se adjunta certificación |
| 2398 | 2912511 | 06-11-14 | COMPRA E INSTALACION DE TRIPLEX, ESQUINEROS | JOSE EVER SALCEDO ZAMBRANO | 1.500.000 | No se adjunta planilla |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 17 de
27

Versión : 1

| | | | | | | |
|------|---------|----------|--|---|-----------|-----------------------------|
| | | | DE 3x3, MOLDURAS CABALLITO, MADERA SAJO Y PINTURA. | | | |
| 2399 | 2912512 | 06-11-14 | MANTENIMIENTO DE MICROFONOS | AUDIO TIENDA S.A.S | 290.000 | No se adjunta certificación |
| 2403 | 2912516 | 07-11-14 | COMPRA DE SELLOS PARA EDUCACION SEXUAL Y CIENCIAS NATURALES PARA GRADO PRIMERO | HUMBERTO TORRES TORRES | 558.000 | No se adjunta planilla |
| 2404 | 2912517 | 11-11-14 | COMPRA DE JUEGOS EN MADERA | MARTIN PERALTA PARDO | 830.000 | No se adjunta planilla |
| 2405 | 2912518 | 11-11-14 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO PORTATIL HP | JOSE GABRIEL MORALES MONTEALEGRE | 80.000 | No se adjunta planilla |
| 2408 | 2912521 | 13-11-14 | SERVICIO DE TRANSPORTE OLIMPIADAS MATEMATICAS Y TRANSPORTE PRESENTACION GRUPO DE DANZAS | ADRIANA CUELLAR VARGAS | 200.000 | No se adjunta planilla |
| 2409 | 2912522 | 18-11-14 | ALQUILER TRAJES DE DANZAS | ACCIONES PROACTIVAS CORPORACION PAIS Y VIDA | 432.000 | No se adjunta certificación |
| 2410 | 2912523 | 18-11-14 | ELABORACION TRAJES DE DANZAS - SAMBA | MIGUEL ANDRES CUMACO PESCA | 168.000 | Planilla vencida |
| 2411 | 2912524 | 21-11-14 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | COLTUREX LTDA. | 4.470.000 | No se adjunta certificación |
| 2412 | 2912525 | 25-11-14 | ADECUACION SISTEMA DE SONIDO DEL COLEGIO SEDES A Y B | LEA LABORATORIO DE IDIOMAS LTDA | 3.732.323 | No se adjunta certificación |
| 2413 | 2912526 | 25-11-14 | ELABORACION DE TRAJES DE CUMBIA | MARTHA GONZALEZ SANCHEZ | 360.000 | No se adjunta planilla |
| 2414 | 2912527 | 25-11-14 | CONFECCION DE 480 Mts DE FESTON EN TELA VENDAVAL | MARTHA GONZALEZ SANCHEZ | 168.000 | No se adjunta planilla |
| 2416 | 2912529 | 02-12-14 | DIPLOMAS ACTAS DE GRADO CARPETAS DE LUJO - PLACAS DE RECONOCIMIENTO | NELSON EDUARDO GONZALEZ CORREAL | 2.842.000 | No se adjunta planilla |
| 2418 | 2912531 | 02-12-14 | JORNADA DE CONVIVENCIA | CORPORACION GRUPO SEMBRADORES | 4.313.000 | No se adjunta certificacion |
| 2420 | 2912533 | 02-12-14 | MANO DE OBRA - ARREGLO DE BAÑOS, PINTURA EN PUERTAS DE BAÑOS, INSTALACION SOPORTES TV, CAMBIO SOPORTE TEJAS, DESTAPONAMIENTO BAJANTE | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 1.420.000 | No se adjunta planilla |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 18 de
27

Versión : 1

| | | | | | | |
|------|---------|----------|---|-------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| 2421 | 2912534 | 02-12-14 | SUMINISTRO DE MATERIALES PARA ARREGLO BAÑOS, PINTURA PUERTAS BAÑOS, SOPORTES TV, CAMBIO SOPORTE TEJA. | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 603.000 | No se adjunta planilla |
| 2425 | 2912538 | 02-12-14 | CONTRATO DE SISTEMATIZACION DE BOLETINES DE RENDIMIENTO ESCOLAR PARA LA VIGENCIA 2014 | ERIKA CEDANO MARTINEZ | 3.480.000 | No se adjunta planilla |
| 2426 | 2912539 | 02-12-14 | CONTRATO CONTADOR PARA LA VIGENCIA 2014 | MARIA DEL PILAR CIFUENTES RODRIGUEZ | 3.981.250 | Base no corresponde al 40% |
| 2427 | 2912540 | 02-12-14 | SERVICIO DE TRANSPORTE - CEREMONIA DE GRADOS | COLTUREX LTDA. | 260.000 | No se adjunta certificacion |
| 2428 | 2912541 | 02-12-14 | AAREGLO DE MUEBLES DONADOS POR EL PLANETARIO DISTRITAL | JORGE GOMEZ VALENCIA | 170.000 | No se adjunta planilla |
| 2429 | 2912542 | 05-12-14 | COMPRA DE MATERIALES PARA PINTURA DE LAS PUERTAS DE LOS ALONES DL COLEGIO SEDE A | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 6.890.000 | No se adjunta planilla |
| 2430 | 2912543 | 05-12-14 | CONTRATO DE SISTEMATIZACION DE BOLETINES DE RENDIMIENTO ESCOLAR PARA LA VIGENCIA 2014 | ERIKA CEDANO MARTINEZ | 1.160.000 | No se adjunta planilla |
| 2431 | 2912544 | 05-12-14 | CONTRATO MANO DE OBRA PINTURA PUERTAS SEDE A Y FACHADA INTERNA Y EXTERNA SEDE B | NÉSTOR RAÚL CAMARGO ALMANZA | 9.580.000 | No se adjunta planilla |

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

3.5.4 En la revisión de los reembolsos de caja menor efectuados con los comprobantes de egresos N. 2333 de 4 de abril de 2014, 2348 de 8 de julio de 2014, 2378 de 9 de septiembre de 2014. 2423 de 2 de diciembre de 2014, se evidencio pago de compras y servicios con soportes que no cumplen con los requisitos establecidos en el Artículo 651 del Estatuto Tributario para ser considerados como facturas a saber (FOLIOS 53 AL 234):

“Requisitos de la factura de venta. Para efectos tributarios, la expedición de factura a que se refiere el artículo 617 consiste en entregar el original de la misma, con el lleno de los siguientes requisitos:

- a. Estar denominada expresamente como factura de venta.
- b. Apellidos y nombre o razón y NIT del vendedor o de quien presta el servicio.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 19 de
27

Versión : 1

- c. Apellidos y nombre o razón social y NIT del adquirente de los bienes o servicios, junto con la discriminación del IVA pagado.
- d. Llevar un número que corresponda a un sistema de numeración consecutiva de facturas de venta.
- e. Fecha de su expedición.
- f. Descripción específica o genérica de los artículos vendidos o servicios prestados.
- g. Valor total de la operación.
- h. El nombre o razón social y el NIT del impresor de la factura.
- i. Indicar la calidad de retenedor del impuesto sobre las ventas.”

Este hallazgo se trasladará a la Oficina de Asuntos para que de encontrar merito haga las investigaciones a que haya lugar, (folios 240 al 262)

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 280).
- 4.2** La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable “SOFTLAND” el cual cuenta con la respectiva licencia suministrada por la Contadora de la Institución señora: MARIA DEL PILAR CIFUENTES RODRIGUEZ (Folio 280 al 282).
- 4.3** Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folios 283 al 291).
- 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 104537 no se encontraron diferencias en los saldos reportados, (Folio 280).
- 4.5** Se realizó análisis al comportamiento tributario de la Institución en la página de la DIAN, se encontraron 4 declaraciones con excedentes por \$2.885.000 las correcciones ya se efectuaron solamente se encuentra pendiente que la DIAN las descargue, este hallazgo



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 20 de
27

Versión : 1

administrativo se debe incluir en el plan de mejoramiento y se verificara cuando se haga la visita de seguimiento, (Folio 280).

- 4.6** Se verificaron los saldos en las conciliaciones de las cuentas No. 021073853 corriente Banco de Bogotá y No. 021225552 ahorros Banco de Bogotá sin encontrar diferencias (Folios 290 al 294).
- 4.7** La depreciación de planta y equipo se realiza globalmente, de acuerdo a la información suministrada por Almacén a Contabilidad, no existe diferencia con Dotaciones (folio 280).
- 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 295).

4.9 CAJA MENOR

En la auditoria se realizó arqueo de Caja Menor y verificación del reglamento, el día 30 de noviembre de 2015, a la funcionaria responsable, Señora Claudia Amparo Camargo Vargas cuyo cargo es Secretaria Académica, según Resolución No. 01 del 10 de febrero de 2015 por la cual se constituye la Caja Menor para la vigencia 2015, en su artículo 1º. Constitución y Cuantía por un valor total de caja Menor de NOVECIENTOS MIL PESOS M/CTE, (\$900.000) con la siguiente clasificación de gastos:

| CONCEPTO | CUANTIA |
|-----------------------------|----------------|
| TRANSPORTE Y COMUNICACIÓN | 300.000 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 300.000 |
| MANTENIMIENTO DE LA ENTIDAD | 300.000 |
| TOTAL | 900.000 |

- 4.9.1** 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.
- 4.9.2** Se efectuó revisión de los soportes de los comprobantes pendientes de reembolsar y se evidencio que se encuentran en la misma situación de los reembolsos de caja menor enunciados en el punto 3.5.4 de este informe, por lo tanto, también se le da alcance disciplinario, (folios 263 al 279).



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 21 de
27

Versión : 1

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 Secretaría 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 20 de enero de 2014 a CLARA INES MATEUS FONSECA identificada con la cedula No. 23,854,373 expedida en Paipa, Boyacá, (folios 296 al 300).

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

Cuadro No. 6 Fuente Información AZ. FINANCIERO 2014 EL RODEO IED

| CI | FECHA | CONCEPTO | INGRESOS |
|----------------|------------|--------------------------------|-----------|
| 9 | 06/03/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 1.050.000 |
| 12 | 03/04/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 700.000 |
| 15 | 05/05/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 525.000 |
| 18 | 04/06/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 750.000 |
| 24 | 01/08/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 965.000 |
| 27 | 03/09/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 700.000 |
| 30 | 07/10/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 700.000 |
| 34 | 04/11/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 525.000 |
| 36 | 05/12/2014 | Arrendamiento Bienes Servicios | 700.000 |
| Subtotal | | | 6.615.000 |
| VALOR CONTRATO | | | 6.800.000 |
| DIFERENCIA | | | -185.000 |

Fuente de información: As Financiero vigencia 2014

Se evidencia que el contratista cumplió con los pagos mensuales anticipados tal como lo establece el contrato y el valor total consignado corresponde a lo estipulado en el contrato para el plazo contratado (folios 296 al 300).

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.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 22 de
27

Versión : 1

10° 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 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 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. 4° 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 MARIA DEL PILAR CIFUENTES RODRIGUEZ contrato de prestación de servicios profesionales No.2 -2014 firmado el 24 de febrero de 2014 Por otra parte se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Tercera del contrato (folios 301 al 328).

- 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 02 de diciembre de 2015 se procedió a efectuar el inventario físico de elementos consumibles de la Institución al 100% en presencia del Señor Diego Murcia Delgado Almacenista, encontrándose las diferencias que se relacionan en cuadro adjunto y en el acta de inventarios de fecha 2 de diciembre de 2015, copia de esta en poder del Almacenista Diego Murcia, estas diferencias deben ser analizadas y corregidas y así mismo este hallazgo



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 23 de
27

Versión : 1

debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento, (folios 429 al 430).

Cuadro 07 Diferencias en inventario de consumibles
FORMATO DE EXISTENCIAS ALMACEN 2015

| FECHA: 2 DE DICIEMBRE 2015 | | | | | | | | |
|--|---|---------------|------|-------------|------------|--------|-----------|-------------------|
| LOCALIDAD CUARTA SAN CRISTOBAL | | | | | | | | |
| UBICACION ESPECIFICA CALLE 40A SUR 2-56 ESTE | | | | | | | | |
| DANE ACTUAL 11100118737 | | | | | | | | |
| ESTABLECIMIENTO ACTUAL COLEGIO EL RODEO IED | | | | | | | | |
| SEDE No. A Y B | | | | | | | | |
| CUENTA | DESCRIPCION | UNIDAD MEDIDA | CANT | VR UNITARIO | TOTAL | FISICO | DESCUADRE | TOTAL EXISTENCIAS |
| 1910021001 | BANDAS DE CAUCHO | CAJA | 11 | \$ 335 | \$ 3.685 | 0 | 11 | \$ 3.685 |
| 1910023501 | BISTURI | UNIDAD | 4 | \$ 362 | \$ 1.448 | 0 | 4 | \$ 1.448 |
| 1910012201 | CARPETA DE PRESENTACION TAMAÑO CARTA | UNIDAD | 13 | \$ 162 | \$ 2.106 | 11 | 2 | \$ 324 |
| 1910012416 | CARTON PAJA 1/8 | UNIDAD | 2 | \$ 168 | \$ 336 | 1 | 1 | \$ 168 |
| 1910040201 | CD RW | UNIDAD | 58 | \$ 1.200 | \$ 69.600 | 54 | 4 | \$ 4.800 |
| 1910020601 | CINTA TRANSPARENTE 12 X20 | UNIDAD | 14 | \$ 699 | \$ 9.786 | 9 | 5 | \$ 3.495 |
| 1910020802 | CLIP ESTÁNDAR | CAJA | 3 | \$ 450 | \$ 1.350 | 2 | 1 | \$ 450 |
| 1910040201 | DVD -R | UNIDAD | 106 | \$ 1.300 | \$ 137.800 | 100 | 6 | \$ 7.800 |
| 1910022203 | FELPA CD X 100 | PAQUETE | 33 | \$ 49 | \$ 1.617 | 21 | 12 | \$ 588 |
| 1910021502 | GANCHO COSEDORA | CAJA | 4 | \$ 1.566 | \$ 6.264 | 2 | 2 | \$ 3.132 |
| 1910021501 | GANCHO LEGAJADOR X 20 | CAJA | 8 | \$ 1.224 | \$ 9.792 | 4 | 4 | \$ 4.896 |
| 1910030304 | MARCADOR BORRABLE AZUL | UNIDAD | 6 | \$ 2.125 | \$ 12.750 | 0 | 6 | \$ 12.750 |
| 1910030501 | MICROPUNTA 0,4 | UNIDAD | 1 | \$ 4.060 | \$ 4.060 | 0 | 1 | \$ 4.060 |
| 1910011607 | NOTAS ADHESIVAS | TACO | 14 | \$ 1.300 | \$ 18.200 | 11 | 3 | \$ 3.900 |
| 1910013403 | PAPEL SILUETA X 25 | PAQUETE | 26 | \$ 2.200 | \$ 57.200 | 12 | 14 | \$ 30.800 |
| 1910032801 | PORTAMINAS | UNIDAD | 1 | \$ 1.500 | \$ 1.500 | 0 | 1 | \$ 1.500 |
| 1910030313 | SHARPIE AZUL | UNIDAD | 12 | \$ 1.858 | \$ 22.296 | 0 | 12 | \$ 22.296 |
| 1910030313 | SHARPIE NEGRO | UNIDAD | 2 | \$ 2.075 | \$ 4.150 | 1 | 1 | \$ 2.075 |
| 1910030313 | SHARPIE NEGRO | UNIDAD | 12 | \$ 1.858 | \$ 22.296 | 0 | 12 | \$ 22.296 |
| 1910030201 | LAPIZ ROJO | UNIDAD | 11 | \$ 587 | \$ 6.457 | 4 | 7 | \$ 4.109 |
| 1910021601 | SACAGANCHOS | UNIDAD | 6 | \$ 805 | \$ 4.830 | 5 | 1 | \$ 805 |
| 1910012101 | BLOCK CUADRICULADO TAMAÑO OFICIO | BLOCK | 7 | \$ 1.530 | \$ 10.710 | 5 | 2 | \$ 3.060 |
| 1915020301 | FICHAS BIBLIOGRAFICAS | PAQUETE | 2 | \$ 2.500 | \$ 5.000 | 0 | 2 | \$ 5.000 |
| 1910010104 | RESMA TAMAÑO OFICIO | UNIDAD | 12 | \$ 9.399 | \$ 112.788 | 7 | 5 | \$ 46.995 |
| 1911030301 | MEZCLADORES PARA TINTO PLASTICOS X 1000 | PAQUETE | 1 | \$ 2.590 | \$ 2.590 | 0 | 1 | \$ 2.590 |
| 1911010201 | CAFÉ MOLIDO X 3 | PAQUETE | 9 | \$ 17.900 | \$ 161.100 | 6 | 3 | \$ 53.700 |
| 1911020101 | AZUCAR BLANCO X 5 KILOS | PAQUETE | 5 | \$ 10.500 | \$ 52.500 | 1 | 4 | \$ 42.000 |
| 1910031701 | TAJALAPIZ CON DISPOSITIVO | UNIDAD | 6 | \$ 1.250 | \$ 7.500 | 3 | 3 | \$ 3.750 |



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 24 de
27

Versión : 1

| | | | | | | | | |
|------------|---------------------------------------|--------|----|----------|-----------|----|---|----------|
| 1910012203 | CARPETA FUELLE TAMANO OFICIO PLASTICA | UNIDAD | 10 | \$ 3.162 | \$ 31.620 | 9 | 1 | \$ 3.162 |
| 1910020603 | CINTA DE EMPAQUE 48X50 | UNIDAD | 13 | \$ 1.581 | \$ 20.553 | 11 | 2 | \$ 3.162 |

6.2 La institución cuenta con inventarios por dependencias, los cuales no se encuentran totalmente actualizados ya que se efectuó revisión aleatoria de las siguientes dependencias; Emisora sede A, Aula 4 sede A, Laboratorio sede A, Aula Informática sede A y Aula Informática sede B y se encontraron diferencias las cuales se relacionaron en las actas de los inventarios realizados de fecha diciembre 02 de 2015, (copias en poder del Almacenista Señor Diego Murcia Delgado), este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento, (folios 334 al 428).

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.

7 CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013

7.1 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 431).

7.2 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 383 al 406).

7.3 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 431).



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 25 de
27

Versión : 1

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: CONSTRUYENDO UNA CULTURA AMBIENTAL BASADA EN EL RESPETO Y BENEFICIO DEL ENTORNO.

Objetivo General: Construyendo una cultura ambiental basada en el respeto y beneficio del entorno.

Líneas Temáticas

- Formación ambiental.
- Comunicación para la sensibilización.
- Manejo de residuos sólidos.
- Liderazgo ambiental.
-

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 431).

9 MAPA DE RIESGOS



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 26 de
27

Versión : 1

Se elaboró mapa de riesgos en el 2015 y se subió al Isolución, se contó con la asesoría de la Oficina de Planeación para la definición de los riesgos, sin embargo 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.

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 Comprobantes de egreso sin soportes de antecedentes, salud.
- 3 Reembolso de caja menor con soportes sin el lleno de los requisitos legales.
- 4 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

De igual forma seguir solicitando 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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL RODEO I.E.D

Fecha Elaboración:
Febrero 18 de 2016

Código:
SCI

Página: 27 de
27

Versión : 1

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 | 20 | 2.2, 2.3, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 3.4, 3.5.1, 3.5.2, 4.5, 5.1.2, 5.1.3, 5.4, 6.1, 6.2, 6.3, 7.1, 7.2, 7.3, 9 |
| DISCIPLINARIOS | 3 | 3.5.3, 3.5.4, 4.9.2 |

Elaboro:


FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ
Profesional Oficina de Control Interno


MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina de Control Interno