



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración: Diciembre 14 de 2015	Código: SCI	Página: 1 de 30	Versión : 1
---------------------------------------------------	-----------------------	------------------------	--------------------

Nº de Auditoria	1	Area Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	30/09/2015		
Fecha de Cierre	14/10/2015		
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 Alfonso López Pumarejo I.E.D.		
Objetivos Específicos	<p>Adelantar evaluación a los siguientes procesos:</p> <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 ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 2 de 30

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 3 de 30

Versión : 1

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.
- 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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 4 de 30

Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA

FICHA TECNICA

Institución Educativa	COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D.
Nit:	800152472-7
Código Dane:	111001086649
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto (E)	GERARDO VALCARCEL ACOSTA
C.C. No.	19.274.792
Resolución de Nombramiento	794 del 6 de mayo de 2014
Localidad:	OCTAVA
Dirección:	Carrera 72 G N. 39 - 99
Barrio:	Argelia Carvajal
Énfasis (PEI):	"Formación en Ambientes Productivos a través de la Didáctica, La Cultura y la participación"
Programa 40x40	N.A.
Primera infancia	JARDIN ARGELIA Y SEDE B
Media Fortalecida	SENA
Sedes:	2

OTROS DATOS IMPORTANTES

Alumnos matriculados	1720
Alumnos sede A:	980
Alumnos sede B	780
Alumnos sede C	No Aplica
Calendario:	A
Genero	Mixto
E-mail:	ledaalfonsolopezp8@hotmail.com
Teléfono:	7107101 Ext. 102 Sede A 7135604 Sede B
Fax:	No Aplica



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 5 de 30

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, siendo hacer la salvedad que para la vigencia la institución estuvo seis meses (febrero a agosto 2014) sin ordenador del gasto.

2. EVALUACION GOBIERNO ESCOLAR

- 2.1** Revisadas las actas del Consejo Directivo de la vigencia 2014, no se evidencio que el Rector de la Institución Alfonso López Pumarejo 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.
- 2.2** Se evidencio oficio de fecha 15 de mayo de 2014, donde se anexan las actas de elección de los Órganos que componen del Gobierno escolar 2014, remitido a la Dirección Local de Educación de la Localidad de Kennedy, (folios 6 al 21).
- 2.3** No se evidencio 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.
- 2.4** Se evidencio el acta de fecha 21 de febrero de 2014 de la elección del Contralor Estudiantil para la vigencia 2014, (folios 6 al 21).
- 2.5** Se evidencio el acta de fecha 21 de febrero de 2014 de la elección del Personero Estudiantil para la vigencia 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y Art. 23 el Decreto 1860 de 1994 (folios 6 al 21).
- 2.6** No se evidencio que el Consejo Directivo elegido para la vigencia 2014 de la Institución cumpliera con las siguientes funciones estipuladas en el decreto 4791 de 2008 Art. 5°, generando que no haya lineamientos y directrices claras en el desarrollo de la gestión institucional (folios 22 AL 80)

- APROBAR EL REGLAMENTO INTERNO DEL CONSEJO DIRECTIVO
- APROBAR EL MANUAL DE CONTROL INTERNO



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 6 de 30

Versión : 1

- APROBAR EL REGLAMENTO PARA EL MANEJO DE TESORERIA
- APROBAR EL REGLAMENTO CONTRATACION PRESTACION SERVICIOS PERSONALES

2.7 Se evidenció la evaluación y adjudicación del proceso de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 mediante acta No. 6 de 13 de noviembre de 2013 y acta 7 de 3 de diciembre de 2013 sin numero de 21 de febrero de 2014, 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 rector en la conformación del grupo de supervisión de la tienda escolar, atendiendo a lo reglado en el artículo 10 de la Resolución 234 de 2010, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, (folios 22 AL 32).

2.8 Se evidencio que las actas cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 Acta de Reunión del aplicativo ISOLUCION, (folios 22 al 80).

2.9 Las actas del Consejo Directivo no se encontraron foliadas ni numeradas y no se adjuntaron 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 22 al 80).

2.10 Se observó que en la vigencia 2014 se constituyó el Comité de Mantenimiento cumpliendo lo estipulado en el Manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED en el Art. 12, así mismo se observó que solo se realizaron 2 reuniones siendo lo correcto que se realicen mínimo 3, se solicita incluir este hallazgo administrativo en el plan de mejoramiento, (folios 63 AL 69), **revisados los soportes anexados al oficio E-2015-195496 de 27 de noviembre de 2015 se elimina este hallazgo.**

2.11 Se observó que las actas del Consejo Directivo número 06 de 13 de noviembre de 2013, 07 de 03 de diciembre de 2013, 02 de 17 de febrero de 2014 y 06 de 12 de noviembre de 2014 no cumplieron con el quorum de firmas, lo cual podría afectar la validez de las decisiones tomadas en las mismas, por lo anterior se solicita a la institución proceder a la firma de las actas, este hallazgo administrativo se debe incluir en el plan de mejoramiento, (folios 22 AL 80).

2.12 No se encontraron las actas 001 de 2014 y 004 de 2014, no fue posible que su revisión, el extravió de estos documentos constituye un hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria ya que son documentos públicos y de acuerdo con la Ley 734 de 2002 Titulo IV- Capitulo 2° Art. 34 Numeral 5° " Es deber del Funcionario Público custodiar y cuidar la documentación e información que por razón de su empleo, cargo o función conserve bajo su cuidado o a la cual tenga acceso, e impedir o evitar la sustracción, destrucción,



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 7 de 30

Versión : 1

ocultamiento o utilización indebida". Por lo anterior se configura un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, **revisados los soportes anexados al oficio E-2015-195496 de 27 de noviembre de 2015 se elimina este hallazgo.**

3 EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL

Se evidencio que el Rector y el Auxiliar financiero presentaron el presupuesto contenido en el Acuerdo No. 12 del 13 de noviembre de 2013 aprobado por el Consejo Directivo mediante acta 6 de 13 de noviembre de 2013 por valor de \$252,220,000, dicho presupuesto luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 198,749,859 (folios 22 al 30).

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 100% y sobre el cual se hace el siguiente análisis:

Cuadro No. 01 Ejecución Ingresos Colegio ALFONSO LOPEZ P. I.E.D.

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL			PPTO	TOTAL	%	X
			ADICION	REDUCCION	DEFINITIVO	EJECUTADO	EJEC	REC AUD AR
21	INGRESOS OPERACIONALES	7.100.000	1.979.750	0	9.079.750	9.079.750	100%	0
21242	Certificaciones y Constancias	800.000	489.750	0	1.289.750	1.289.750	100%	0
21244	Tienda Escolar	6.300.000	1.490.000	0	7.790.000	7.790.000	100%	0
22	TRANSFERENCIAS	245.000.000	11.059.647	-23.591.690	232.467.957	232.467.957	100%	0
221	Nación SGP (MEN)	190.000.000	0	-518.000	189.482.000	189.482.000	100%	0
22414	Proyecto Gratuidad (SED)	55.000.000	0	-23.073.690	31.926.310	31.926.310	100%	0
22417	Otras Transferencias SED	0	11.059.647	0	11.059.647	11.059.647	100%	0



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 8 de 30

Versión : 1

24	RECURSOS DE CAPITAL	120.000	39.911.925	0	40.031.925	40.030.290	100%	1.635
243	Rendimientos Financieros	120.000	50.000	0	170.000	168.365	99%	1.635
245	Excedentes Financieros	0	39.861.925	0	39.861.925	39.861.925	100%	0
0	TOTAL INGRESOS	252.220.000	52.951.322	-23.591.690	281.579.632	281.577.997	100%	1.635

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

3.4 Se observó respecto a la gestión presupuestal de egreso que esta tuvo una ejecución correspondiente al 76%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue del 44%, lo cual se considera una ejecución baja, lo cual tiene que ver con el hecho de que la institución estuvo sin rector prácticamente medio año; no obstante que los gastos en que incurre el colegio deben ser para el desarrollo económico, social y cultural de su comunidad educativa, se resalta la labor adelantada por el nuevo ordenador del gasto.

3.5 Respecto de los rubros de los proyectos de inversión se observó baja ejecución en los proyectos de formación en valores, fomento a la cultura e investigación y estudios, proyectos que misionalmente guardan relación con el PEI, por lo anterior la institución debe fomentar el dinamismo en este tipo de proyectos y fortalecer la ejecución para llegar a un porcentaje óptimo, por lo anterior este hallazgo administrativo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento.

se confrontó el extracto de la cuenta de ahorros No.000666533617 del Banco DAVIVIENDA verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$66,239,722.07 y el extracto de la cuenta corriente 000666007620 del banco de DAVIVIENDA verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$ 14,934,888.55

Cuadro No. 02 Ejecucion Gastos 2014 Colegio ALFONSO LOPEZ PUMAREJO IED

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES		TOTAL EJECUTADO	RESERVAS CONSTITUIDAS	%	SALDO X EJECUTAR
			ADICION	PPTO				
				DEFINITIVO				
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	216.170.000	25.345.989	217.924.299	186.465.758	6.204.500	86%	31.458.541
3112	Honorarios Entidad	6.960.000	1.740.000	6.960.000	6.960.000	522.000	100%	0
3112	Sistematización de Boletines	11.000.000	2.750.000	8.430.000	8.430.000	5.682.500	100%	0
3112	Otros Servicios Técnicos	2.000.000	0	470.000	470.000	0	100%	0



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 9 de 30

Versión : 1

3121 2	Gastos de Computador	300.000	250.000	243.600	243.600	0	100%	0
3121 41	Material Didáctico	36.000.000	0	31.933.200	10.063.620	0	32%	21.869.580
3121 43	Materiales y Suministros	35.000.000	17.758.471	59.845.415	54.965.300	0	92%	4.880.115
3122 3	Transporte y Comunicación	2.500.000	0	1.000.000	0	0	0%	1.000.000
3122 41	Derechos de Grado	4.200.000	0	8.266.800	8.266.800	0	100%	0
3122 43	Carné	3.100.000	0	2.835.400	2.835.400	0	100%	0
3122 45	Agenda y Manual	12.000.000	0	0	0	0		0
3122 46	Otros Impresos y Publicaciones	2.900.000	900.000	2.213.056	2.213.056	0	100%	0
3122 51	Mantenimiento Entidad	70.000.000	289.750	70.289.750	68.769.374	0	98%	1.520.376
3122 52	Mantenimiento Equipo	20.000.000	0	21.012.000	20.973.268	0	100%	38.732
3122 86	Otros	700.000	0	0	0	0		0
3123 3	Intereses y Comisiones	1.510.000	0	1.510.000	719.940	0	48%	790.060
3123 52	Actividades Científicas	8.000.000	1.657.768	2.915.078	1.555.400	0	53%	1.359.678
33	INVERSIÓN	36.050.000	27.605.333	63.655.333	28.174.407	0	44%	35.480.926
3313	No. 3. Medio Ambiente	3.850.000	0	3.850.000	3.818.000	0	99%	32.000
3314	No. 4. Tiempo Libre	1.900.000	0	1.900.000	1.335.600	0	70%	564.400
3315	No. 5. Educación Sexual	1.000.000	0	1.000.000	970.816	0	97%	29.184
3316	No. 6. Compra de Equipos	9.850.000	1.690.000	13.040.000	12.941.988	0	99%	98.012
3317	No. 7. Formación Valores	2.500.000	0	2.500.000	405.560	0	16%	2.094.440
3318	No. 8. Formación Técnica	4.000.000	0	4.000.000	3.999.956	0	100%	44
3319	No. 9. Fomento Cultura	4.950.000	1.501.500	6.451.500	2.342.500	0	36%	4.109.000
3311 0	No. 10. Investigación-Estudios	5.000.000	2.428.066	5.928.066	0	0	0%	5.928.066
3311 1	No. 11. Otros Proyectos	3.000.000	21.985.767	24.985.767	2.359.987	0	9%	22.625.780
0	TOTAL GASTOS	252.220.000	52.951.322	281.578.632	244.640.165	6.204.500	76%	66.939.467

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 10 de
30

Versión : 1

3.6.1 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

C E	CH	FECH A	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACION
1 2	2692 2	11-02- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	779.000	Falta relación retenciones efectuadas
1 3	2692 3	11-03- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	73.000	Falta relación retenciones efectuadas
1 4	2692 4	11-03- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA), CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO DE 2014.	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA (TESORERIA DISTRITAL)	227.000	Falta relación retenciones efectuadas
2 7	2306 0	13-08- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	1.636.00 0	Falta relación retenciones efectuadas
3 9	2307 2	08-09- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN) CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	451.000	Falta relación retenciones efectuadas
4 0	2307 3	08-09- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA), CORRESPONDIENTE A LOS MESE DE JULIO Y AGOSTO DE 2014.	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA (TESORERIA DISTRITAL)	437.000	Falta relación retenciones efectuadas
4 1	2307 4	08-09- 14	PAGO DEL IMPUESTO A LA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL (5%) CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014.	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA (CONTRIBUCIÓN ESPECIAL)	512.950	Falta relación retenciones efectuadas
4 7	2308 0	03-10- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	1.604.00 0	Falta relación retenciones efectuadas
4 8	2308 1	03-10- 14	PAGO DEL IMPUESTO A LA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL (5%), CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014.	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA (CONTRIBUCIÓN ESPECIAL)	542.250	Falta relación retenciones efectuadas
6 0	2309 2	07-11- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA), CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE 2014.	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA (TESORERIA DISTRITAL)	729.000	Falta relación retenciones efectuadas
6 1	2309 3	07-11- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	945.000	Falta relación retenciones efectuadas
6 2	2309 4	07-11- 14	PAGO DEL IMPUESTO A LA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL (5%), CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2014.	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA (CONTRIBUCIÓN ESPECIAL)	599.650	Falta relación retenciones efectuadas
8 1	2311 3	05-12- 14	PAGO DE IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE (DIAN), CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2014.	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES (DIAN)	1.071.00 0	Falta relación retenciones efectuadas
8 2	2311 4	05-12- 14	PAGO DEL IMPUESTO A LA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL (5%), CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2014.	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA (CONTRIBUCIÓN ESPECIAL)	220.500	Falta relación retenciones efectuadas

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 11 de
30

Versión : 1

3.6.2 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observo en el 51,21% que equivalen a 42 de 82 comprobantes, falta de soportes de antecedentes de Procuraduría, Contraloría, Personería, Cámara de Comercio RUT y RIT, así mismo se evidenciaron soportes no válidos y/o vencidos, lo anterior es un incumplimiento a lo normado en la guía de apoyo presupuestal y contractual para los Fondos de Servicios Educativos (folios 98 al 451):

Cuadro No. 04 Relación de comprobantes de egreso

CE	CH	FECHA	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	OBSERVACIONES
1	26911-0	23-01-14	OSCAR VIANOR ORDOÑEZ ROJAS	1.501.500	1.396.910	Faltan antecedentes Judiciales
2	26912-4	23-01-14	RUBIELA FORERO MEDINA	753.600	719.940	Faltan antecedentes de Personerías Procuraduría
4	26914-1	24-01-14	ENRIQUE PARADA PEREZ	5.570.000	5.313.560	Faltan antecedentes Judiciales
5	26915-5	24-01-14	WILLIAM RODRIGUEZ RIAÑO	2.540.400	2.387.010	RIT no valido – faltan todos los antecedentes
6	26916-9	24-01-14	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	1.346.203	1.260.723	Personería vencida – faltan antecedentes Judiciales
7	26917-2	24-01-14	RUBIELA FORERO MEDINA	4.455.540	4.250.410	Faltan antecedentes de la Personería
10	26920-9	03-02-14	JUAN CARLOS FUQUENE NIÑO	2.079.000	1.983.280	Todos los antecedentes vencidos
18	23051	11-07-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.181.844	2.043.297	Todos los antecedentes vencidos
20	23053	16-07-14	FERREDISTRIBUIDOR A ALAMEDA SAS	1.572.368	1.490.984	Todos los antecedentes vencidos
21	23054	16-07-14	IGNACIO GRANADOS MORENO	7.692.000	7.145.560	Faltan antecedentes Judiciales
22	23055	16-07-14	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.607.600	7.098.652	Falta Cámara y todos los antecedentes
23	23056	16-07-14	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.259.000	9.470.083	Faltan antecedentes Judiciales
24	23057	21-07-14	JOSÉ JOAQUIN BOTTON LIMAS	2.580.360	2.400.612	Faltan todos los antecedentes
28	23061	19-08-14	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	491.840	460.608	Faltan antecedentes Judiciales
31	23064	22-08-14	LEYER EDITORES LTDA	230.400	230.400	Faltan todos los antecedentes
33	23066	22-08-14	ENRIQUE PARADA PEREZ	7.288.000	6.952.460	Todos los antecedentes vencidos
34	23067	22-08-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.566.268	2.403.310	Faltan antecedentes Judiciales



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 12 de
30

Versión : 1

35	23068	01-09-14	RUBIELA FORERO MEDINA	7.811.200	7.451.572	Todos los antecedentes vencidos
42	23075	19-09-14	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.845.000	10.011.019	Falta RUT, RIT y antecedentes
43	23076	19-09-14	APROGAS EU	2.513.952	2.393.990	Faltan todos los antecedentes
44	23077	24-09-14	JENNY MARCELA DIAZ MUÑOZ	2.489.800	2.375.170	Faltan antecedentes Judiciales
46	23079	24-09-14	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	7.738.066	Falta RUT RIT Cámara y antecedentes
50	23083	15-10-14	EMPRESA INMOBILIARIA CUNDINAMARQUESA	2.640.000	2.640.000	Sin antecedentes RUT RIT Cámara
51	23084	15-10-14	SANTIAGO RODRIGUEZ SANDOVAL	6.992.000	6.644.777	Falta RUT RIT Cámara y antecedentes
53	23086	23-10-14	COMERCIALIZADORA GERCALA SAS	890.288	844.208	Faltan antecedentes Judiciales
54	23087	23-10-14	FERNANDO TRIBIN MELO	750.000	697.755	Faltan todos los antecedentes
56	23089	24-10-14	IGNACIO GRANADOS MORENO	3.695.000	3.561.832	Faltan RIT y antecedentes Procuraduría y Judiciales
57	23090	24-10-14	EDWIN TORRES TRUJILLO	3.328.040	3.116.709	Faltan antecedentes Judiciales
59	23091	07-11-14	DANA MAYERLY DEAZA AZUERO	4.698.000	4.652.617	Faltan antecedentes Judiciales
63	23095	13-11-14	LUIS ORLANDO VILLALBA ROJAS	1.850.000	1.721.129	Faltan antecedentes de Personería y Judiciales
65	23097	19-11-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	1.383.416	1.295.569	Faltan todos los antecedentes, RUT, RIT y Cámara
67	23099	24-11-14	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.564.800	7.216.517	Sin antecedentes RUT RIT Cámara
68	23100	24-11-14	DIDIER GAMBA GARIBELLO	1.450.000	1.348.993	Faltan todos los antecedentes
69	23101	24-11-14	JOSÉ MARIO PEDRAZA CONTRERAS	2.803.000	2.607.743	Falta Cámara y RIT
70	23102	02-12-14	ROSEMBERG VARGAS TORRES	4.410.000	4.070.871	Faltan todos los antecedentes, RUT y RIT
71	23103	04-12-14	JOHN ROBERTSON GRANADOS AYALA	2.560.000	2.381.670	Faltan antecedentes Judiciales
74	23106	04-12-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	3.669.950	3.436.908	Faltan todos los antecedentes, RUT, RIT y Cámara
77	23109	05-12-14	GLORIA OMAIRA BAQUERO	2.508.000	2.392.532	Faltan antecedentes de Personería y Judiciales
78	23110	05-12-14	JAIME ORLANDO GARZON VARELA	2.346.000	2.237.990	Falta RIT



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 13 de
30

Versión : 1

79	23111	05-12-14	DIDIER GAMBA GARIBELLO	450.000	418.653	Faltan todos los antecedentes
----	-------	----------	---------------------------	---------	---------	----------------------------------

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

3.6.3 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 29,26% que equivalen a 24 de 82 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, (folios 98 al 451):

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. **Parágrafo 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 98 al 451):



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 14 de
30

Versión : 1

Cuadro No.05 C.E. soportes pago de seguridad Social

CE	CH	FECHA	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACION
6	26916-9	24-01-14	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	1.346.203	No se adjunta planilla de seguridad social
18	23051	11-07-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.181.844	Falta certificación
20	23053	16-07-14	FERREDISTRIBUIDORA ALAMEDA SAS	1.572.368	Falta certificación
21	23054	16-07-14	IGNACIO GRANADOS MORENO	7.692.000	Falta certificación
24	23057	21-07-14	JOSÉ JOAQUIN BOTTON LIMAS	2.580.360	No se adjunta planilla de seguridad social
34	23067	22-08-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.566.268	Falta certificación
35	23068	01-09-14	RUBIELA FORERO MEDINA	7.811.200	Planilla vencida
37	23070	05-09-14	COMPUCYRIX LTDA	4.380.000	Falta certificación
42	23075	19-09-14	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.845.000	No se adjunta planilla de seguridad social
43	23076	19-09-14	APROGAS EU	2.513.952	Falta certificación
46	23079	24-09-14	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	No se adjunta planilla de seguridad social
49	23082	03-10-14	EDWIN VARGAS ARIZA	11.993.000	No se adjunta planilla de seguridad social
50	23083	15-10-14	EMPRESA INMOBILIARIA CUNDINAMARQUESA	2.640.000	Falta certificación
51	23084	15-10-14	SANTIAGO RODRIGUEZ SANDOVAL	6.992.000	No se adjunta planilla de seguridad social
53	23086	23-10-14	COMERCIALIZADORA GERCALLA SAS	890.288	No se adjunta planilla de seguridad social
54	23087	23-10-14	FERNANDO TRIBIN MELO	750.000	No se adjunta planilla de seguridad social
68	23100	24-11-14	DIDIER GAMBA GARIBELLO	1.450.000	No se adjunta planilla como independiente
69	23101	24-11-14	JOSÉ MARIO PEDRAZA CONTRERAS	2.803.000	No se adjunta planilla de seguridad social
73	23105	04-12-14	EDITORIAL TIEMPO DE LEER SAS	3.952.100	Falta certificación
74	23106	04-12-14	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	3.669.950	Falta certificación
79	23111	05-12-14	DIDIER GAMBA GARIBELLO	450.000	No se adjunta planilla como independiente
80	23112	05-12-14	MAYA IMPRESOS LTDA	3.166.800	Falta certificación

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

- 3.6.4 En la verificación de los comprobantes de egreso al 100%, se observó en el 15,85% que equivalente a 13 de 82, incumplimiento de los requisitos para efectuar el pago ya que se encontraron comprobantes en los cuales los soportes no son válidos tal como factura con resolución vencida, cotización sin firmas, así mismo falta de factura, cotizaciones, lo que constituyen un incumplimiento a la guía de apoyo presupuestal y



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 15 de
30

Versión : 1

contractual para los Fondos de Servicios Educativos, por lo anterior se constituye un hallazgo de carácter administrativo que debe ser incluido en el plan de mejoramiento (folios 98 al 451):

Cuadro No. 05 Relación de comprobantes de egreso con faltantes

CE	CH	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
6	26916-9	24-01-14	EMPASTE Y REFACCIÓN DE LIBROS DE CERTIFICADOS PARA SECRETARIA, DISEÑO Y DIAGRAMACIÓN PERIODICO "MAGAZÍN ALFONSINO" PIMA 2013.	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	1.346.203	Resolución de facturación vencida
21	23054	16-07-14	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE PUPITRES, MOBILIARIO, SUMINISTRO, ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS Y TABLEROS EN LA INSTITUCIÓN.	IGNACIO GRANADOS MORENO	7.692.000	No se adjunta factura, no es régimen común y cobra IVA
23	23056	16-07-14	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA (PLOMERÍA, MAMPOSTERÍA Y METALMECÁNICA EN LAS SEDES A Y B.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.259.000	En la cuenta de cobro no se relacionan los trabajos ejecutados
24	23057	21-07-14	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VIDRIOS DE SEGURIDAD 3+3 EN REPOSICIÓN DE LOS VIDRIOS ROTOS PARA LAS SEDES A Y B.	JOSÉ JOAQUIN BOTTON LIMAS	2.580.360	No se adjunta factura solo una cotización
38	23071	08-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y OFICINA PARA LAS SEDES A Y B.	SEGUNDO JESUS MORA PRADO	10.693.160	Cotizaciones incompletas
46	23079	24-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y HERRAMIENTAS PARA LOS TALLERES DE MECÁNICA, ELECTRICIDAD Y PROYECTO "ENERGÍAS ALTERNATIVAS".	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	Actividad económica no contempla la venta de estos productos
49	23082	03-10-14	ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS TIPO COLEGIO PARA EL CERRAMIENTO EXTERIOR Y PATIO PRIMARIA SEDE A.	EDWIN VARGAS ARIZA	11.993.000	Cotización sin firma,
54	23087	23-10-14	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE ESTUDIANTES PARA LA CELEBRACIÓN DEL FORO INSTITUCIONAL DEL ÁREA DE SOCIALES J. TARDE.	FERNANDO TRIBIN MELO	750.000	No se adjunta el permiso del Ministerio de Transporte

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

3.6.5 En los comprobantes relacionados en cuadro adjunto no se solicitó el número de cotizaciones indicadas en los Acuerdos 3 del 28 de mayo de 2013 y 6 del 1 de agosto de 2014 aprobado por el Consejo Directivo, el cual reglamento los tramites garantías y constancias exigidas para la contratación en cuantía inferior a 20 SMMLV, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara su cumplimiento en la visita de seguimiento.

Cuadro No. 06 Relación de comprobantes de egreso sin el número de cotizaciones correcto

C E	CH	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	COTIZACIONES ENCONTRADAS
1	26911-0	23-01-14	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS INSTRUMENTOS MUSICALES PERTENECIENTES A LA COMPARSA DE LA INSTITUCIÓN.	OSCAR VIANOR ORDOÑEZ ROJAS	1.501.500	1
2	26912-4	23-01-14	SUMINISTRO DE INSUMOS PARA LA ELABORACIÓN DEL MAGAZIN ALFONSINO POR PARTE DE LA IMPRENTA DISTRITAL (PIMA 2013).	RUBIELA FORERO MEDINA	753.600	1



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 16 de
30

Versión : 1

3	26913	23-01-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO Y FERRETERIA PARA LA INSTITUCIÓN.	JUDDY MILENA CANO TORRES	2.250.790	1
4	26914 -1	24-01-14	SUMINISTRO DE TINTAS Y TONER'S PARA LAS IMPRESORAS Y FOTOCOPIADORAS DE LA INSTITUCIÓN.	ENRIQUE PARADA PEREZ	5.570.000	1
5	26915 -5	24-01-14	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PEDAGÓGICAS CON LOS ESTUDIANTES.	WILLIAM RODRIGUEZ RIAÑO	2.540.400	1
6	26916 -9	24-01-14	EMPASTE Y REFACCIÓN DE LIBROS DE CERTIFICADOS PARA SECRETARIA, DISEÑO Y DIAGRAMACIÓN PERIODICO "MAGAZÍN ALFONSINO" PIMA 2013.	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	1.346.203	1
7	26917 -2	24-01-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA Y OFICINA.	RUBIELA FORERO MEDINA	4.455.540	2
18	23051	11-07-14	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y DESINFECCIÓN DE TANQUES DE AGUA POTABLE, FUMIGACIÓN, DESRATIZACIÓN EN LAS SEDES A Y B.	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.181.844	1
21	23054	16-07-14	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE PUPITRES, MOBILIARIO, SUMINISTRO, ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS Y TABLEROS EN LA INSTITUCIÓN.	IGNACIO GRANADOS MORENO	7.692.000	1
22	23055	16-07-14	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ELEMENTOS ELECTRICOS DE LA INSTITUCIÓN.	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.607.600	1
23	23056	16-07-14	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA (PLOMERÍA, MAMPOSTERÍA Y METALMECÁNICA EN LAS SEDES A Y B.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.259.00 0	0
24	23057	21-07-14	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VIDRIOS DE SEGURIDAD 3+3 EN REPOSICIÓN DE LOS VIDRIOS ROTOS PARA LAS SEDES A Y B.	JOSÉ JOAQUIN BOTTON LIMAS	2.580.360	1
26	23059	08-08-14	SUMINISTRO DE BOTONES DE 3,2 DE DIAMETRO CON EL LOGO DEL COLEGIO PARA EL DESFILE DE COMPARSAS DEL ÁREA DE EXPRESIÓN.	JAIME ORLANDO GARZON VARELA	1.105.000	1
33	23066	22-08-14	SUMINISTRO DE TONER'S Y TINTAS PARA FOTOCOPIADORAS, DUPLOS E IMPRESORAS DE LA INSTITUCIÓN.	ENRIQUE PARADA PEREZ	7.288.000	2
34	23067	22-08-14	REVISIÓN GENERAL, MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO DE LAS MOTOBOMBAS DE LAS SEDES A Y B.	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	2.566.268	1
36	23069	04-09-14	SUMINISTRO DE MARCADORES Y TINTAS BORRABLES Y RECARGABLES PARA TABLERO ACRÍLICO.	WILLIAM RODRIGUEZ RIAÑO	2.771.820	2
42	23075	19-09-14	REESTRUCTURACIÓN Y REFORMA DE LA TARIMA Y ESPACIOS DEL AULA MÚLTIPLE SEDE A.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.845.00 0	0
46	23079	24-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y HERRAMIENTAS PARA LOS TALLERES DE MECÁNICA, ELECTRICIDAD Y PROYECTO "ENERGÍAS ALTERNATIVAS".	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	2
49	23082	03-10-14	ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS TIPO COLEGIO PARA EL CERRAMIENTO EXTERIOR Y PATIO PRIMARIA SEDE A.	EDWIN VARGAS ARIZA	11.993.00 0	2



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 17 de
30

Versión : 1

51	23084	15-10-14	MANTENIMIENTO GENERAL PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS DE LOS TALLERES DE MECÁNICA Y AJUSTE.	SANTIAGO RODRIGUEZ SANDOVAL	6.992.000	0
53	23086	23-10-14	SUMINISTRO DE EQUIPOS Y ELEMENTOS PARA LAS CAMARAS FILMADORAS Y FOTOGRAFICAS DE LA INSTITUCIÓN.	COMERCIALIZADORA GERCALLA SAS	890.288	1
54	23087	23-10-14	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE ESTUDIANTES PARA LA CELEBRACIÓN DEL FORO INSTITUCIONAL DEL ÁREA DE SOCIALES J. TARDE.	FERNANDO TRIBIN MELO	750.000	1
56	23089	24-10-14	ELABORACIÓN DE ARMARIO METÁLICO Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y PUPITRES.	IGNACIO GRANADOS MORENO	3.695.000	1
57	23090	24-10-14	ELABORACIÓN DE RETABLOS PARA SEÑALIZACIÓN DE SEGURIDAD EN TALLERES Y SEDE B; POLARIZACIÓN DE VIDRIOS DE LA INSTITUCIÓN.	EDWIN TORRES TRUJILLO	3.328.040	1
63	23095	13-11-14	ELABORACIÓN DE VENTANAS Y PASAMANOS, EN LA TARIMA DEL AULA MÚLTIPLE.	LUIS ORLANDO VILLALBA ROJAS	1.850.000	1
65	23097	19-11-14	MANTENIMIENTO Y RECARGA DE EXTINTORES DE LA INSTITUCIÓN.	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	1.383.416	1
66	23098	24-11-14	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS AUDIOVISUALES DE LA INSTITUCIÓN.	HECTOR GOMEZ MOJICA	9.540.000	1
67	23099	24-11-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS ELÉCTRICOS Y MANTENIMIENTOS ELÉCTRICOS DE LA INSTITUCIÓN.	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.564.800	1
69	23101	24-11-14	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VIDRIOS DUPLEX DE SEGURIDAD EN LA INSTITUCIÓN.	JOSÉ MARIO PEDRAZA CONTRERAS	2.803.000	1
70	23102	02-12-14	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA PLANTA FÍSICA DE LA INSTITUCIÓN (PLOMERÍA, MAMPOSTERIA Y ACABADOS).	ROSEMBERG VARGAS TORRES	4.410.000	1
71	23103	04-12-14	SERVICIO DE CARNETIZACIÓN DE LOS ESTUDIANTES DE LA INSTITUCIÓN, QUE CONSTA DE SU ELABORACIÓN DE ACUERDO A LA PLATAFORMA DE MATRÍCULAS.	JOHN ROBERTSON GRANADOS AYALA	2.560.000	1
73	23105	04-12-14	SUMINISTRO DE LIBROS Y TEXTOS PARA INCREMENTAR EL NIVEL DE LECTURA EN EL AULA Y LA INSTITUCIÓN "UTILIZACIÓN DE LA LECTURA COMO MEDIO DIDÁCTICO".	EDITORIAL TIEMPO DE LEER SAS	3.952.100	1
74	23106	04-12-14	DEMARCACIÓN CON LÍNEAS EN PINTURA PARA TRÁFICO, EN LOS TALLERES DE LA INSTITUCIÓN.	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	3.669.950	1
77	23109	05-12-14	SUMINISTRO DE CANECAS PAPELERAS PARA EL RECICLAJE EN LOS SALONES DE CLASE, SEDES A Y B.	GLORIA OMAIRA BAQUERO	2.508.000	1
78	23110	05-12-14	SUMINISTRO Y ELABORACIÓN DE ESCUDOS Y PEDESTALES PARA LOS GRADUANDOS AÑO 2014.	JAIME ORLANDO GARZON VARELA	2.346.000	1
80	23112	05-12-14	ELABORACIÓN DE DIPLOMAS EN PERGAMINO PARA LOS GRADUANDOS 2014 DE LA INSTITUCIÓN.	MAYA IMPRESOS LTDA	3.166.800	1

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 18 de
30

Versión : 1

3.6.6 Se evidencio que no se adjuntaron las entradas de almacén a los comprobantes de egreso, lo cual indica que no hay verificación previa, siendo preciso advertir que en la revisión al proceso de almacén e inventarios se verifico que la almacenista si adelanta procedimiento de elaboración de este documento, se califica el hallazgo con incidencia administrativa y se solicita al colegio incluirlo en su plan de mejoramiento, (folios 98 al 451):

Cuadro No. 07 Relación de comprobantes de egreso sin entradas a almacén

CE	CH	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	ENTRADAS A ALMACEN
22	23055	16-07-14	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ELEMENTOS ELECTRICOS DE LA INSTITUCIÓN.	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.607.600	7.098.652	No se adjunta
35	23068	01-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES PARA EL TALLER DE PROCESAMIENTO DE ALIMENTOS.	RUBIELA FORERO MEDINA	7.811.200	7.451.572	No se adjunta
36	23069	04-09-14	SUMINISTRO DE MARCADORES Y TINTAS BORRABLES Y RECARGABLES PARA TABLERO ACRÍLICO.	WILLIAM RODRIGUEZ RIAÑO	2.771.820	2.604.459	No se adjunta
37	23070	05-09-14	SUMINISTRO DE COMPUTADORES PORTÁTILES PARA TRABAJOS CON LOS ESTUDIANTES DE LA MODALIDAD CON EL SENA.	COMPUCYRIX LTDA	4.380.000	4.222.145	No se adjunta
38	23071	08-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y OFICINA PARA LAS SEDES A Y B.	SEGUNDO JESUS MORA PRADO	10.693.160	10.200.847	No se adjunta
44	23077	24-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO PARA EL TALLER DE PROCESAMIENTO DE ALIMENTOS Y EL JARDÍN INFANTIL.	JENNY MARCELA DIAZ MUÑOZ	2.489.800	2.375.170	No se adjunta
45	23078	24-09-14	ELABORACIÓN DE CARNET'S PASAPORTES PARA PERMISOS Y DESPLAZAMIENTOS DE LOS ESTUDIANTES DENTRO DE LA INSTITUCIÓN.	CARLOS ARTURO VEGA RAYO	275.400	256.216	No se adjunta



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ, D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 19 de
30

Versión : 1

46	23079	24-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y HERRAMIENTAS PARA LOS TALLERES DE MECÁNICA, ELECTRICIDAD Y PROYECTO "ENERGÍAS ALTERNATIVAS".	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	7.738.066	No se adjunta
53	23086	23-10-14	SUMINISTRO DE EQUIPOS Y ELEMENTOS PARA LAS CAMARAS FILMADORAS Y FOTOGRÁFICAS DE LA INSTITUCIÓN.	COMERCIALIZADORA GERCALA SAS	890.288	844.208	No se adjunta
56	23089	24-10-14	ELABORACIÓN DE ARMARIO METÁLICO Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y PUPITRES.	IGNACIO GRANADOS MORENO	3.695.000	3.561.832	No se adjunta
57	23090	24-10-14	ELABORACIÓN DE RETABLOS PARA SEÑALIZACIÓN DE SEGURIDAD EN TALLERES Y SEDE B; POLARIZACIÓN DE VIDRIOS DE LA INSTITUCIÓN.	EDWIN TORRES TRUJILLO	3.328.040	3.116.709	No se adjunta
63	23095	13-11-14	ELABORACIÓN DE VENTANAS Y PASAMANOS, EN LA TARIMA DEL AULA MÚLTIPLE.	LUIS ORLANDO VILLALBA ROJAS	1.850.000	1.721.129	No se adjunta
64	23096	19-11-14	SUMINISTRO DE ACCESORIOS PARA LOS INSTRUMENTOS MUSICALES DE LA COMPARSAS DE LA INSTITUCIÓN.	YILMA MARÍA ARIAS GARCIA	841.000	802.280	No se adjunta
65	23097	19-11-14	MANTENIMIENTO Y RECARGA DE EXTINTORES DE LA INSTITUCIÓN.	PROTECCIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL EU	1.383.416	1.295.569	No se adjunta
66	23098	24-11-14	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS AUDIOVISUALES DE LA INSTITUCIÓN.	HECTOR GOMEZ MOJICA	9.540.000	9.100.778	No se adjunta
67	23099	24-11-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS ELÉCTRICOS Y MANTENIMIENTOS ELÉCTRICOS DE LA INSTITUCIÓN.	MILLEN ALBERTO AVILA GALINDO	7.564.800	7.216.517	No se adjunta
69	23101	24-11-14	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VIDRIOS DUPLEX DE SEGURIDAD EN LA INSTITUCIÓN.	JOSÉ MARIO PEDRAZA CONTRERAS	2.803.000	2.607.743	No se adjunta



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

REGISTRO GENERAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 20 de
30

Versión : 1

71	23103	04-12-14	SERVICIO DE CARNETIZACIÓN DE LOS ESTUDIANTES DE LA INSTITUCIÓN, QUE CONSTA DE SU ELABORACIÓN DE ACUERDO A LA PLATAFORMA DE MATRÍCULAS.	JOHN ROBERTSON GRANADOS AYALA	2.560.000	2.381.670	No se adjunta
73	23105	04-12-14	SUMINISTRO DE LIBROS Y TEXTOS PARA INCREMENTAR EL NIVEL DE LECTURA EN EL AULA Y LA INSTITUCIÓN "UTILIZACIÓN DE LA LECTURA COMO MEDIO DIDÁCTICO".	EDITORIAL TIEMPO DE LEER SAS	3.952.100	3.836.935	No se adjunta
76	23108	05-12-14	SUMINISTRO DE MATERIAL DIDÁCTICO PARA LOS DIFERENTES PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LAS SEDES A Y B.	ARISMA S A	1.827.176	1.747.128	No se adjunta
77	23109	05-12-14	SUMINISTRO DE CANECAS PAPELERAS PARA EL RECICLAJE EN LOS SALONES DE CLASE, SEDES A Y B.	GLORIA OMAIRA BAQUERO	2.508.000	2.392.532	No se adjunta
78	23110	05-12-14	SUMINISTRO Y ELABORACIÓN DE ESCUDOS Y PEDESTALES PARA LOS GRADUANDOS AÑO 2014.	JAIME ORLANDO GARZON VARELA	2.346.000	2.237.990	No se adjunta

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

3.7 Análisis de Ingresos

3.7.1 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)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 21 de
30

Versión : 1

se encuentran firmadas por el ordenador del gasto, cumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008, (Folio 452 al 453).

4.2 La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "INFORMACION Y PROCESOS AG" el cual cuenta con la respectiva licencia suministrada por la Contadora de la Institución señora: DANA MAYERLY DEAZA AZUERO (Folio 467).

4.3 Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folios 456 al 466).

4.4 Se cruzaron los saldos del Balance General al 31 de diciembre de 2014, con lo reportado a la Dirección Financiera mediante la matriz CHIP CODIGO 105717 sin presentar diferencias en los saldos reportados, (Folio 454).

4.5 Se realizó análisis al comportamiento tributario de la Institución en la página de la DIAN, se encontró excedente por \$1.625.000,00 correspondiente al periodo 9 de 2013, 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, revisados los soportes anexados al oficio E-2015-195496 de 27 de noviembre de 2015 se elimina este hallazgo. (Folio 454 al 453).

4.6 Las conciliaciones bancarias tanto de la cuenta corriente como la cuenta de ahorros, fueron elaboradas mensualmente y reflejan los saldos en el libro mayor de la cuenta de bancos, las cuales no presentan diferencias en los saldos reportados, (Folios 469,470 – 502 al 506)

4.7 La depreciación de planta y equipo se realiza elemento por elemento, de acuerdo a la información suministrada por Almacén a Contabilidad, así mismo se evidencio que contabilidad y almacén cumplen con el instructivo contenido en la circular DFF-530-001-2008: "Los informes se deben procesar y enviar paralelo a la información contable de la matriz chip, de manera mensual, el formato único de ingresos y bajas el cual debe venir firmada por el rector-ordenador del gasto, contador y almacenista, donde se relacionen detalladamente los bienes adquiridos durante el mes, cuyos valores y clasificación deben coincidir con lo registrado contablemente en los movimientos débitos de las cuentas propiedad planta y equipo de la matriz chip reportada con el fin de poder garantizar con oportunidad y calidad la integridad del sistema contable de la SED",. (folio 452 al 453).

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, (ver folio 468).

5. PROCESO CONTRACTUAL

5.1 Contrato Tienda Escolar vigencia 2014



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 22 de
30

Versión : 1

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 las 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 Enero 13 de 2014 a NESTOR ORLANDO DUARTE MUÑOZ identificada con la cedula No. 79,428,185 expedida en Bogotá, **CLAUSULA SEGUNDA** el valor del contrato será de setecientos veinte mil pesos M/Cte. mensuales (\$720,000) **CLAUSULA TERCERA**:- FORMA DE PAGO: El canon de arrendamiento mensual deberá ser consignado mes anticipado, dentro de los 5 primeros días del mes correspondiente, en la cuenta del Fondo de Servicios Educativos de la institución y entregar original de la consignación a la oficina de pagaduría de la institución, (Folios 471 al 500).

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 ALFONSO LOPEZ PUMAREJO

COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D.			
PLANILLA DE INGRESOS - TIENDA ESCOLAR			
Vigencia Fiscal 2014			
DTO	FECHA	CONCEPTO	INGRESOS
1	09/01/2014	Tienda Escolar	700.000
4	28/01/2014	Tienda Escolar	700.000
8	07/02/2014	Tienda Escolar	720.000
13	12/03/2014	Tienda Escolar	720.000
16	07/04/2014	Tienda Escolar	750.000
19	05/05/2014	Tienda Escolar	750.000
23	09/06/2014	Tienda Escolar	750.000
30	04/09/2014	Tienda Escolar	750.000
33	04/09/2014	Tienda Escolar	720.000
36	07/10/2014	Tienda Escolar	730.000
43	05/12/2014	Tienda Escolar	500.000
TOTAL			\$7.790.000

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 23 de
30

Versión : 1

Se evidencia que el contratista cumplió con los pagos mensuales anticipados tal como lo establece el contrato, (folios 496 al 500).

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. 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 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. 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

No se evidencio planilla de ofertas, y convocatoria para contador del año 2014, se evidencio la propuesta de prestación de servicios de DANA MAYERLY DEAZA AZUERO contrato de prestación de servicios profesionales No.2 -2014 firmado el 07 de enero de 2014 Por otra parte se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Primera del contrato.

5.3 Contratos de mantenimiento y compras

Verificado el 100% de la contratación (57 contratos) como se observa en parte de la contratación en el rubro de mantenimiento, existe reiteración de contratistas por lo anterior es de suma importancia que en aras de la transparencia y la selección objetiva la institución adelante el procedimiento adecuado, es decir: Numero de cotizaciones y cuadro comparativo de ofertas en pro de verificar que se cumplió con los principios de la contratación estatal.

C E	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMP PPTAL	VR NETO
--------	-------	----------	--------------	-----------	---------



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 24 de
30

Versión : 1

33	22-08-14	SUMINISTRO DE TONER'S Y TINTAS PARA FOTOCOPIADORAS, DUPLOS E IMPRESORAS DE LA INSTITUCIÓN.	ENRIQUE PARADA PEREZ	Materiales y Suministros	6.952.460
55	23-10-14	SERVICIO TÉCNICO PARA LAS FOTOCOPIADORAS Y MULTICOPIADORAS DE LA INSTITUCIÓN.	ENRIQUE PARADA PEREZ	Mantenimiento Equipo	461.694
21	16-07-14	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE PUPITRES, MOBILIARIO, SUMINISTRO, ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS Y TABLEROS EN LA INSTITUCIÓN.	IGNACIO GRANADOS MORENO	Mantenimiento Equipo	7.145.560
56	24-10-14	ELABORACIÓN DE ARMARIO METÁLICO Y MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y PUPITRES.	IGNACIO GRANADOS MORENO	No. 6. Compra de Equipos	3.561.832
23	16-07-14	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA (PLOMERÍA, MAMPOSTERÍA Y METALMECÁNICA EN LAS SEDES A Y B.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	Mantenimiento Entidad	9.470.083
42	19-09-14	REESTRUCTURACIÓN Y REFORMA DE LA TARIMA Y ESPACIOS DEL AULA MÚLTIPLE SEDE A.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	Mantenimiento Entidad	10.011.019
70	02-12-14	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA PLANTA FÍSICA DE LA INSTITUCIÓN (PLOMERÍA, MAMPOSTERIA Y ACABADOS).	ROSEMBERG VARGAS TORRES	Mantenimiento Entidad	4.070.871
7	24-01-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA Y OFICINA.	RUBIELA FORERO MEDINA	Materiales y Suministros	4.250.410
35	01-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES PARA EL TALLER DE PROCESAMIENTO DE ALIMENTOS.	RUBIELA FORERO MEDINA	Materiales y Suministros	7.451.572

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

5.3.1 En la verificación de la contratación al 100% de la Institución se observó incumplimiento en 8 contratos a lo normado en la guía de apoyo presupuestal y financiero, en el procedimiento precontractual de acuerdo a lo estipulado en el cuadro adjunto

CE	CH	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	Incumplimiento precontractual
6	26916-9	24-01-14	EMPASTE Y REFACCIÓN DE LIBROS DE CERTIFICADOS PARA SECRETARIA, DISEÑO Y DIAGRAMACIÓN PERIODICO "MAGAZÍN ALFONSINO" PIMA 2013.	JORGE ELIECER CASTILLO MALAGON	1.346.203	Resolución de facturación vencida
21	23054	16-07-14	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE PUPITRES, MOBILIARIO, SUMINISTRO, ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS Y TABLEROS EN LA INSTITUCIÓN.	IGNACIO GRANADOS MORENO	7.692.000	No se adjunta factura, presenta cotización como régimen común cobrando IVA y pertenece al régimen simplificado



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

MEMORIAL FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 25 de
30

Versión : 1

23	23056	16-07-14	TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FÍSICA (PLOMERÍA, MAMPOSTERÍA Y METALMECÁNICA EN LAS SEDES A Y B.	ROSEMBERG VARGAS TORRES	10.259.00 0	En la cuenta de cobro no se relacionan los trabajos ejecutados
24	23057	21-07-14	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VIDRIOS DE SEGURIDAD 3+3 EN REPOSICIÓN DE LOS VIDRIOS ROTOS PARA LAS SEDES A Y B.	JOSÉ JOAQUIN BOTTON LIMAS	2.580.360	No se adjunta factura solo una cotización
38	23071	08-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y OFICINA PARA LAS SEDES A Y B.	SEGUNDO JESUS MORA PRADO	10.693.16 0	Cotizaciones incompletas
46	23079	24-09-14	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y HERRAMIENTAS PARA LOS TALLERES DE MECÁNICA, ELECTRICIDAD Y PROYECTO "ENERGÍAS ALTERNATIVAS".	DIANA PATRICIA PORRAS BRICEÑO	8.111.520	Actividad económica no contempla la venta de estos productos
49	23082	03-10-14	ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE REJAS TIPO COLEGIO PARA EL CERRAMIENTO EXTERIOR Y PATIO PRIMARIA SEDE A.	EDWIN VARGAS ARIZA	11.993.00 0	Cotización sin firma,
54	23087	23-10-14	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE ESTUDIANTES PARA LA CELEBRACIÓN DEL FORO INSTITUCIONAL DEL ÁREA DE SOCIALES J. TARDE.	FERNANDO TRIBIN MELO	750.000	No se adjunta el permiso del Ministerio de Transporte

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

5.4 CAJA MENOR

En el proceso de auditoria se evidencio que la caja menor no se aperturo en las vigencias 2014 y 2015.

5.5 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, no se evidenció el cumplimiento de esta obligación.

5.6 Respecto a los contratos de mantenimiento de la Institución, se pudo evidenciar en la visita que en los soportes no se adjunta el registro fotográfico del antes y el después de las obras de mantenimiento, incluir este hallazgo administrativo en el plan de mejoramiento.

5.7 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.

6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

6.1 El día 14 de agosto de 2015 se procedió a efectuar el inventario físico de elementos consumibles de la Institución al 100% en presencia de la Señora Lisenia Valoyes Zapata Almacenista, el cual arrojó los siguientes resultados (Folios 507 al 513):

Se observó que el inventario de consumibles se encontraba actualizado a julio de 2015 las diferencias deben ser incluidas en el plan de mejoramiento y se revisaran cuando se realice la



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 26 de
30

Versión : 1

visita de seguimiento

ELEMENTO	CANTIDAD EN KARDEX	INVENTARIO FISICO	DIFERENCIA	ENTREGADOS SIN DESCARGAR
RESALTADOS PUNTA DELGADA	60	120	60	SOBRANTE
RESALTADOR PUNTA GRUESA	10	60	50	SOBRANTE
SILICONA BARRA DELGADA	5	6	1	SOBRANTE
SILICONA BARRA GRUESA	5	6	1	SOBRANTE
VINILIS COLOR AMARILLO	150	70	80	FALTANTE
CINTA ENMASCARAR 12MM 40	108	22	86	FALTANTE
CINTA EMPAQUE 2"*100MTS	72	20	52	FALTANTE
CINTAS ENMASCARAR 24 MM	106	28	78	FALTANTE
CINTA TRANSPARENTE DELGADA	108	63	45	FALTANTE
CINTA TRICOLOR 100MTS	4	6	2	SOBRANTE
CUADERNO ARGOLLADO GNDE	20	9	11	FALTANTE
CUADERNO COSIDO GRANDE	50	0	50	FALTANTE
ESFERO ESCARCHADO *6	10	8	2	FALTANTE
TONER SAMSUNG 5530	2	3	1	SOBRANTE
TONER LEXMARK	2	0	2	FALTANTE
TONER HP 12 A	6	0	6	FALTANTE
MASTER DUPLO 3100	5	8	3	SOBRANTE
TONER GESTETNER 2727	6	2	4	SOBRANTE
PAPEL IRIS TAMAÑO CARTA	100	70	30	FALTANTE
PAPEL IRIS TAMAÑO OFICIO	100	106	6	SOBRANTE
PEGASTIK 40 GRS	106	70	36	FALTANTE
PILA CUADRADA RECARGABLE	24	30	6	SOBRANTE
PILAS AA ENERGIZE	30	14	16	FALTANTE
PILAS AAA ENERGIZER	12	7	5	FALTANTE
GANCHOS NODRIZA	4	1	4	FALTANTE
LAPIZ NEGRO MIRADO	10	12	2	SOBRANTE
PLUMONES PUNTA DELGADA	5	4	1	FALTANTE
MICROPUNTA NEGRO PELIKAN	100	15	85	FALTANTE



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 27 de
30

Versión : 1

MICROPUNTA PELIKAN COL VS	100	66	44	FALTANTE
---------------------------	-----	----	----	----------

Fuente de Información: AZ FINANCIERO vigencia 2014

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 507 al 513).

6.3 La institución envía mensualmente los informes de ingresos y bajas debidamente aprobados y firmados, así como reporta el matriz chip, (Folios 507 al 513):

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 y 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 asi 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 515 al 517).

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.

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.

8 EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010

8.1 DECRETO 1743 1994 – PROYECTO AMBIENTAL PRAE



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 28 de
30

Versión : 1

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 implantación del proyecto ambiental PRAE, bajo 2 Objetivos 1- Proyecto escolar de contingencia y prevención de emergencias y 2-Prae pajo 2 líneas así a) Primaria sede San Isidro; - Huerta escolar, - Salud y nutrición, - Reciclaje, -Manejo de residuos y b) Sede B Sensibilización y manejo de residuos sólidos.

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 ALFONSO LOPEZ PUMAREJO IED INSCRIBIO SU PRAE:

Título del Proyecto: IMPLEMENTACION DE VALORES AMBIENTALES EN EL ALFONSO
LOPEZ P

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

Líneas Temáticas

- Cuidado de sí mismo – Mi cuerpo mi primer territorio
- Manejo de residuos sólidos – recolección y distribución.
- Ornato – Jardín Botánico – marchas de tierra abonada – recuperación de espacios públicos
- Investigación - Jardín Botánico
- Convivencia - S.T.A.R. para mejorar nuestra convivencia, manejo de programas de acompañamiento en horas de descanso.

ACTIVIDADES REALIZADAS

- ✓ El DAMO los inscribió en el programa opciones de crecimiento personal
- ✓ No se realizaron salidas pedagógicas por falta de organización.

8.2 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidencio que la institución tiene implementado el proyecto ambiental del Distrito de



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 29 de
30

Versión : 1

basura cero, cuenta con los recipientes para el depósito de los distintos residuos y se están empezando a clasificar los residuos, (Folios 514).

9 MAPA DE RIESGOS

Solo se ha elaborado un preliminar del mapa de riesgos el 20 de noviembre de 2014 y no se ha vuelto a revisar.

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 515)

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 Actas Consejo Directivo sin firmar y actas extraviadas.
- 3 Baja ejecución presupuestal en proyectos de inversión 44%
- 4 Comprobantes de egreso sin soportes de antecedentes, salud, entradas a almacén.
- 5 No se cuenta con mapa de riesgos actualizado

11 RECOMENDACIONES

Se recomienda a la Institución Educativa solicite a la oficina de Archivo de la Sed, instrucción 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 por dependencias

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 14 de 2015

Código:
SCI

Página: 30 de
30

Versión : 1

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 una baja ejecución presupuestal, así como debilidades en la ejecución contractual. 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	24	2.1, 2.3, 2.6, 2.7, 2.9, 2.11, 3.5, 3.6.1, 3.6.2, 3.6.4, 3.6.5, 3.6.6., 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.8, 5.9, 5.10, 6.1, 6.2, 7.2, 7.4, 9
DISCIPLINARIOS	1	3.6.3

Elaboro:

FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ
Profesional Oficina de Control Interno

MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina de Control Interno