



Bogotá, D.C. Diciembre 7 de 2015

RADICACIÓN CORRESPONDENCIA DE SALIDA	
No. Radicación:	1200-S-
Código Depend. – Consecutivo	
FECHA:	2015/ 12/07

Señor:
EDILBERTO MUÑETONES CIFUENTES
Rector
Colegio TOM ADAMS I.E.D
Calle 40J No 78-08 Sur
Teléfono: 4537387
Ciudad.

Ref.: Informe Final Evaluación Sistema de Control Interno

Respetado Rector:

Mediante su radicado E-2015-194802 Noviembre de 2015, esta oficina recibió respuesta a las observaciones contenidas en el informe Preliminar de Evaluación del Sistema de Control Interno, sobre el cual me permito precisar:

- 2.3, 2.11, 2.12, 2.14, 2.15, 3.6, 4.1, 4.2, 4.10, 4.13, 5.1.2, 5.1.3 ,7.1 Se aceptan los hallazgos, deben ser incluidos en el plan de mejoramiento y se verificaran cuando se realice la visita de seguimiento.
- 4.2. Se acepta la respuesta toda vez que se adjuntaron los soportes faltantes de parafiscales, por lo tanto este hallazgo se traslada a administrativo y debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, el mismo se verificaran cuando se realice la visita de seguimiento

Los tiempos de las acciones de los planes mejoramiento no pueden ser superiores a 6 meses.

Los hallazgos en los que ya se realizó la acción de mejoramiento se debe plasmar en la casilla 16 la fecha en que se realizó la acción y en la casilla 19 que no existe acciones pendientes, sin embargo solo hasta la visita de seguimiento al plan de mejoramiento se verificaran para el cierre respectivo.

De otra parte me permito comunicarle que cuenta con un término de 5 días contados a partir del recibo de la presente, para remitir a esta oficina el plan de mejoramiento en el formato establecido en el aplicativo ISOLUCION y enviarlo en físico y al correo vcastilla@sedbogota.edu.co.



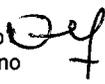
Es necesario recordar que los compromisos de acciones de mejoramiento deben ser actividades puntuales. Igualmente, se advierte que no deben ir nombres propios sino el nombre del cargo de los responsables del cumplimiento de los compromisos.

Una vez presentado el plan de mejoramiento a la oficina de Control Interno, se realizara la verificación a las acciones indicadas en el mismo, sin embargo, el ordenador del gasto como responsable del Sistema de Control Interno del FSE deberá ejercer seguimiento a dicho plan.

Cordial saludo,


MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe de Control Interno

Anexo: 29 Folios Informe Final.

Proyectó: Vanessa Castilla Arévalo 
Profesional Oficina de Control Interno



OFICINA GENERAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración: Diciembre 07 de 2015	Código:	Página: Página 1 de 29	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	07/10/2015		
Auditor	Vanessa Alexandra Castilla Arévalo		
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 TOM ADAMS 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 TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 2
de 29

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.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE ASESORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 3
de 29

Versión : 1

- 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.
- 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. MAPA DE RIESGOS
10. CUADRO DE HALLAZGOS
11. RESUMEN EJECUTIVO
12. CONCLUSION
13. RECOMENDACIONES



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

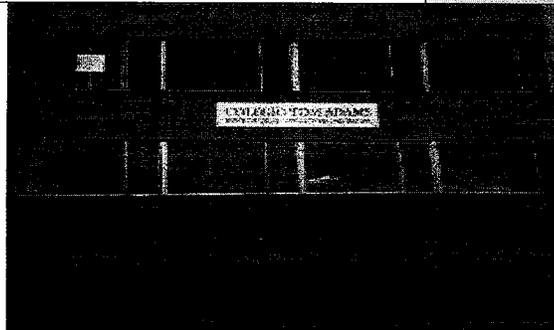
Página: Página 4
de 29

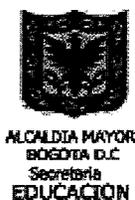
Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

FICHA TECNICA

Institución Educativa	TOM ADAMS I.E.D
Nit:	830014042-1
Código Dane:	11100118345
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto (E)	EDILBERTO MUNETONES CIFUENTES
C.C. No.	11294110
Resolución de Nombramiento	3350 del 17 de Agosto de 2005
Localidad:	KENNEDY
Dirección:	Calle 40J No 78-08 sur
Barrio:	Kennedy Central
PEI	"Educación en Tecnología para el Mejoramiento de la Calidad de Vida"
Sedes:	2
Alumnos matriculados	2428
Alumnos Jornada Mañana:	1281
Alumnos Jornada Tarde:	1147
Calendario:	A
Género:	Mixto
E-mail:	Cedtomadams8@red.edu.co
Teléfono:	2730340
Fax:	4537387





ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 5
de 29

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 De la revisión del proceso documental y gobierno escolar se pudo evidenciar que se fijan las directrices para la conformación de las instancias de participación y representación institucional: Según Acta Numero 03 de 10 de Abril de 2014, se realizó instalación del Consejo Directivo quedando conformado por Licenciado Edilberto Muñetones Cifuentes Rector, Alexandra Garzón Representante Docentes Sede B, Lucia mancera Representante Docentes sede A, Nidia Contreras Representantes Consejo de Padres, Claudia Hernández Consejo de Padres, Julieth Sánchez representante alumnos, María Marín, Alumnos de conformidad con la Ley 115 de 1994 y el Decreto 1860 de 1994 capitulo IV Art 20, 24. (Ver carpeta de evidencias folios 10 al 16).
- 2.2 Se evidencia según Acta Número 03 del 10 de abril de 2014 la adopción del Acuerdo No 7 de agosto 5 de 2008, por medio del cual se establece el reglamento Interno del Consejo Directivo, cumpliendo con lo establecido en la Ley 115 de 1994 Art 144 Literal N, Decreto Reglamentario 1860 de 1994, ley 715 de 2001, como quiera que el Acuerdo es del 2008 se recomienda que en el acta de constitución del Gobierno escolar se deje constancia que se avala para la vigencia. (ver carpeta de Evidencia folios 17 al 21).
- 2.3 Se evidencio en acta de fecha 21 de Marzo de 2014, la elección del Gobierno Escolar quedando conformado el Consejo Académico, Consejo de Padres, Comité de Convivencia, Comité ambiental Escolar, Comité Institucional de Presupuestos participativos, Vigencias Ambientales, dando cumplimiento a lo normado en el artículo 29 del decreto 1860 de 1994, sin embargo se observó que la institución solamente hasta el 9 de Junio de 2014 radico en el Dile dicha actas, Lo anterior no garantiza la oportunidad de la información, lo anterior genera un hallazgo de tipo administrativo que deberá ser incluido en el plan de mejoramiento. (ver carpeta de Evidencia folios 22 al 28).
- 2.4 Se evidenció que mediante acta de Elección de contralor con fecha 21 de Febrero 2014, Acta Elección de Personero con Fecha 28 de Febrero de 2014, de conformidad con lo normado el Art. 28 del Decreto 1860 de 1994 y Acuerdo 401 de 2009 del concejo de Bogotá Art 7, Así mismo se observa radicado el día 11 de Marzo de 2014, en el Dile de la Localidad 8 Kennedy, lo anterior genera un espacio de formación para la democracia, a través de la posibilidad que se brinda a los estudiantes para elegir y ser elegidos. (Ver carpeta de evidencias folios 29 al 35).
- 2.5 Se evidencio Resolución rectoral No 01 de fecha 15 de Enero de 2014 por medio de la cual se adopta el calendario escolar y Acuerdo No. 6 de fecha 10 de Abril de 2014 por el cual se asignan las actividades de desarrollo institucional, dando cumplimiento a lo normado en el



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 6
de 29

Versión : 1

Decreto 1850 de 2002, Capítulo I. (Ver carpeta de evidencias folios 36 al 39).

- 2.6 Se evidencio que mediante Acuerdo No. 08 del 11 de Agosto de 2014, por medio del cual se adopta el manual de contratación del Fondo de servicios educativos, capítulo III contratación cuya cuantía es inferior a 20 SMMLV, cumpliendo con lo establecido en la Ley 715 de 2001 y el Decreto 4791 de 2008. (Ver Carpeta de Evidencias Folios 40 al 75).
- 2.7 Se evidencio que las actuaciones del Consejo Directivo fueron acordes con lo establecido en el Art. 5° Decreto 4791 de 2008, y Art. 23° Decreto 1860 de 1994, y se dio cumplimiento mediante actas con lo relacionado a la aprobación de Acuerdos Presupuestales, aprobación de adiciones presupuestales y demás de su competencia. (Ver Carpeta de Evidencias Folios 76 al 90).
- 2.8 Se evidencio conformación de Comité de Mantenimiento el día 21 de Marzo de 2014, quedando conformado por El Rector Edilberto Muñetones, Alberto Acuña Representante de los Docentes, Daniel Cruz Representante Estudiantil, Sonia Caballero Representante Padres de Familia, y Luis Enrique Campos Gestor Territorial del Área de Plantas Físicas de la SED, quienes ejercen funciones durante el período 2014, se realizaron cuatro reuniones ordinarias del Comité cumpliendo lo normado en los Artículos 12 y 13 del Manual de Uso, Conservación y mantenimiento de los Colegios de la Secretaria de Educación (Ver Carpeta de Evidencias 91 al 97)
- 2.9 Se evidencio documentación de la celebración de la audiencia pública de rendición de cuentas del año 2014 el día 25 de Febrero de 2015, observándose presentación del informe financiero de la vigencia 2014 y la gestión realizada por las demás áreas de la institución educativa, lo anterior dando cumplimiento a lo normado en el Art 19, Decreto 4791 de 2008 Literal 4, garantizando los principios de moralidad, imparcialidad, publicidad y transparencia en el manejo de los recursos del Fondo de Servicios Educativos. (Ver carpeta de evidencias folios 98 al 99)
- 2.10 Se evidencio visita de los asesores financieros Luz Ángel Velázquez y María del Pilar Ballén, según Acta AR-9 de fecha mayo 19 de 2014, Quienes brindaron asesoría en los procesos y procedimientos del manejo de Inventarios, Caja Menor, y Fondos de Servicios Educativos. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 100 al 103).
- 2.11 En la revisión realizada a la documentación no se evidencio la creación del Comité de Sostenimiento Técnico del Sistema Contable, incumpliendo con lo establecido en la Resolución 119 de 2006, y en con lo establecido en la guía financiera de apoyo a los FSE la cual fue adoptada por la Resolución 3612 de 2010, para la gestión de los fondos de servicios educativos, lo anterior no permite garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna en la institución educativa, lo anterior genera un hallazgo de tipo administrativo que deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTA D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 7
de 29

Versión : 1

2.12 No se evidencio la adopción del reglamento para el manejo de tesorería control y recaudo de ingresos del Fondos de Servicios Educativos, lo anterior incumple lo normado en el Art. 1° de la Resolución 2352 del 7 de Diciembre de 2013. toda vez que este determina la forma de realización de los recaudos y de los pagos, así como el seguimiento y control permanente al flujo de caja y demás lineamientos para el normal desarrollo de las actividades de esta dependencia, se constituye un Hallazgo de Tipo Administrativo que deberá ser incluido en el plan de Mejoramiento.

2.13 En la revisión documental se evidencio el Acuerdo 21 de Noviembre 28 de 2013, por medio del cual se aprueba el presupuesto anual de ingresos y gastos para la vigencia fiscal de 2014, dando cumplimiento a lo normado en la ley 715 de 2001 y Decreto 4791 de 2008 de igual forma la aprobación del Flujo de Caja Mensualizado para la vigencia 2014, del Plan de General de Compras, del plan general de mantenimiento para a la vigencia 2014 y el plan de contratación para la vigencia fiscal 2014, cumplimiento lo normado en la ley 715 de 2001 y Decreto 4791 de 2008 y con lo establecido en el Acuerdo del consejo directivo No. 07 del 05 de agosto de 2008, literal A Art 13. (Ver Carpeta de Evidencias Folios 104 al 112).

2.14 Se evidencio la conformación del comité institucional de presupuestos participativos el día 21 de Marzo de 2014, cumpliendo con la Resolución 181 de 2009 y Resolución 280 16 de Febrero de 2010, sin embargo no se evidencian Actas de reunión, teniendo en cuenta que el mismo deberá apoyar la ejecución y aprobación de los proyectos de inversión y de destinación específica, lo anterior constituye un Hallazgo de Carácter Administrativo que deberá quedar incluido en el plan de mejoramiento del colegio.

2.15 Se evidenció que las actas no cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 Acta de Reunión del aplicativo ISOLUCION, las mismas se llevan en un libro tamaño oficio de manera manual, teniendo en cuenta que se debe cumplir con las normas de archivo y recepción de la información, Lo anterior constituye un Hallazgo de tipo Administrativo que deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento. (ver carpeta de evidencias folios 133 al 136)

3. EVALUACION PRESUPUESTAL

3.1 Se evidenció que para el manejo presupuestal se apoyan en el aplicativo "Esparta" para la vigencia 2014, 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 Revisado el Acuerdo número 21 de Noviembre 28 de 2013, en su Artículo 1°, se evidencio la aprobación del Presupuesto para la vigencia fiscal 2014, por valor de (\$ 275.098.000), Doscientos Setenta y Cinco Millones Noventa y Ocho Mil Pesos M/cte. con las modificaciones realizadas se observa un presupuesto definitivo de Trecientos Quince Millones Dieciséis Setenta y Nueve Pesos m/cte. (\$315.016.079). (Ver Carpeta de Evidencias, Folio137)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 8
de 29

Versión : 1

3.3 Revisados los Acuerdos que modificaban o adicionaban el presupuesto contra las tarjetas de ejecución presupuestal del gasto no se evidencio diferencias y la información contenida no presenta inconsistencias. (Ver Carpeta de Evidencias, Folio 138 al 156)

3.4 Se evidenció que los ingresos que percibió el colegio en la vigencia 2014, por los diferentes conceptos, entre ellos certificaciones y constancias, rendimientos financieros, fueron registrados en el aplicativo "ESPARTA", los cuales fueron comparados con los comprobantes de ingreso mensual, los respectivos extractos bancarios y sus conciliaciones sin presentarse ninguna diferencia.

Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Ingresos Colegio Tom Adams I.E.D.

C.C.	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES			TOTAL EJECUTADO	TOTAL EJECUTADO	%	SALDO POR RECORRER
			ADICIONALES	DECRIMENTOS	OTROS				
	INGRESOS OPERACIONALES	7.903.000	0	64.347	0	8.073.347	8.073.347	100%	0
2124211	Derechos academicos	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124212	Cobros complementarios	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124213	Cobros periodicos	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124221	Derechos de grado	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124222	Certificaciones y constancias	1.233.000	0	34.347	0	1.267.347	1.267.347	100%	0
2124223	Reposicion de carne	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124224	Reposicion de agenda o manual de convivencia	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124311	Venta de productos de proyectos de estudio y experim	0	0	0	0	0	0	0%	0
2124312	Venta de productos manufacturados	0	0	0	0	0	0	0%	0
212441	Arrendamiento de bienes y servicios	6.570.000	0	630.000	0	7.200.000	7.200.000	100%	0
2124421	Tienda Escolar	0	0	0	0	0	0	0%	0
212443	Cursos de extension a la comunidad	0	0	0	0	0	0	0%	0
212444	Aseorias y Estudios tecnicos impartidos	0	0	0	0	0	0	0%	0
21299	Otros ingresos no tributarios	0	0	0	0	0	0	0%	0
	TRANSFERENCIAS SECRETARIA DE EDUCACION D.T.O	264.655.000	0	23.843.520	-36.339.277	252.159.243	246.047.043	98%	6.112.200
221	Nación	186.906.000	0	0	-758.000	186.148.000	186.148.000	100%	0
222	Departamento	0	0	0	0	0	0	0%	0
223	Entidades Distritales	0	0	0	0	0	0	0%	0
22411	Fondos de reposicion	0	0	0	0	0	0	0%	0
22412	Ampliacion de jornada 40 horas	0	0	0	0	0	0	0%	0
22413	Vitrina pedagogica	0	0	0	0	0	0	0%	0
22414	Gratuidad Total	77.749.000	0	12.985.281	-35.581.277	55.153.004	49.040.804	89%	6.112.200
22415	Escuela ciudad escuela	0	0	0	0	0	0	0%	0
22416	Utiles escolares	0	0	0	0	0	0	0%	0
22417	Otras transferencias SED	0	0	10.858.239	0	10.858.239	10.858.239	100%	0
	RECURSOS DE CAPITAL	2.640.000	0	52.649.489	0	55.289.489	55.289.489	100%	0
2412	Cancelación de reservas	0	0	0	0	0	0	0%	0
243	Rendimientos por Operaciones financieras	2.640.000	0	510.180	0	3.150.180	3.150.180	100%	0
245	Excedentes financieros	0	0	52.139.309	0	52.139.309	52.139.309	100%	0
246	Donaciones	0	0	0	0	0	0	0%	0
247	Otros recursos de capital	0	0	0	0	0	0	0%	0
	TOTALES	275.098.000	0	77.157.356	-36.339.277	315.916.079	309.803.879	1	6.112.200

Respecto del estado de tesorería y los excedentes financieros fue verificada la información contra lo registrado por el colegio a la dirección financiera y el cierre presupuestal encontrando que no existe diferencia en los saldos, la información guarda relación, y consistencia.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

MEMORANDO FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página 9
de 29

Versión : 1

3.5 A continuación, se relaciona la ejecución de Egresos vigencia 2014, donde se observa una baja ejecución susceptible de mejorar con un porcentaje del 72% como se detalla a continuación:

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio Tom Adams I.E.D

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	MODALIDAD				TOTAL	EJECUCIÓN	PORCENTAJE	RESERVA	EJECUCIÓN	PORCENTAJE
			PROYECTOS	OPERACIONES	INICIATIVAS	DEMANDA						
	SERVICIOS PERSONALES	29.280.000	(29.225.000)	28.980.000	(300.000)	28.735.000	28.735.000	28.735.000	21.684.250	7.050.750	100%	0
31122	Jornales	300.000	0	0	-300.000	0	0	0	0	0	0%	0
311231	Honorarios entidad	7.245.000	-7.245.000	7.245.000	0	7.245.000	7.245.000	7.245.000	6.641.250	603.750	100%	0
311241	Sistematización de boletines de rendimiento escolar	21.735.000	-21.980.000	21.735.000	0	21.490.000	21.490.000	21.490.000	15.043.000	6.447.000	100%	0
311242	Otras remuneraciones servicios técnicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
311299	Otros Gastos de Personal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
	GASTOS GENERALES	183.948.000	27.245.000	41.953.005	(35.844.257)	217.301.748	147.541.750	147.541.750	143.974.250	3.567.500	68%	69.759.998
31212	Gastos de computador	2.000.000	0	0	-80.000	1.920.000	1.920.000	1.920.000	1.920.000	0	100%	0
312141	Material didáctico	35.000.000	7.245.000	11.256.268	-3.115.257	50.386.011	37.857.634	37.857.634	37.857.634	0	75%	12.528.377
312142	Utiles escolares.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312143	Otros materiales y suministros	30.000.000	0	7.239.309	-5.002.603	32.236.706	20.937.076	20.937.076	20.937.076	0	65%	11.299.630
31221	Arrendamientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31222	Viáticos y Gastos de Viaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31223	Gastos de transporte y comunicaciones	1.500.000	0	350.000	-800.000	1.050.000	735.710	735.710	735.710	0	70%	314.290
312241	Derechos de grado.	6.200.000	0	0	0	6.200.000	2.352.500	2.352.500	2.352.500	0	38%	3.847.500
312242	Certificaciones y constancias.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312243	Camé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312244	Agenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312245	Agenda y manual de convivencia	7.000.000	0	1.500.000	-8.500.000	0	0	0	0	0	0%	0
312246	Otros impresos y publicaciones	4.000.000	0	0	-3.940.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0	100%	0
312251	Mantenimiento Entidad	62.828.000	26.000.000	16.907.428	-3.633.327	102.102.101	65.684.460	65.684.460	62.116.960	3.567.500	64%	36.417.641
312252	Mantenimiento de mobiliario y equipo	12.000.000	0	4.650.000	-9.723.070	6.926.930	6.926.930	6.926.930	6.926.930	0	100%	0
312261	Seguros de la Entidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31227	Suministro de alimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312281	Energía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312282	Acueducto,alcantarillado y basuras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312283	Telefono	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312284	Gas	120.000	0	50.000	-50.000	120.000	41.480	41.480	41.480	0	35%	78.520
312285	Telefonia movil e internet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312286	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31231	Sentencias Judiciales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31232	Impuestos, tasas y multas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
31233	Intereses y comisiones	300.000	0	0	0	300.000	246.574	246.574	246.574	0	82%	53.426
31234	Sostenimiento de plantas y animales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
312351	Salidas Pedagógicas	10.000.000	-1.000.000	0	0	9.000.000	5.410.000	5.410.000	5.410.000	0	60%	3.590.000
312352	Otras Actividades Científicas, Deportivas y culturales	12.000.000	-5.000.000	0	0	7.000.000	5.369.386	5.369.386	5.369.386	0	77%	1.630.614
31236	Inscripción y participación en competencias deportivas, c	1.000.000	0	0	-1.000.000	0	0	0	0	0	0%	0
312399	Otros Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
315	Pasivos Exigibles Funcionamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
	RESERVAS PRESUPUESTALES Y RESERVA DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
3161	Reservas Vigencia Anterior - Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
3162	Reservas Vigencia Anterior - Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
	RESERVA DE INVERSIÓN	61.870.000	1.980.000	6.224.351	(195.020)	69.879.331	50.243.536	50.243.536	50.243.536	0	72%	19.635.795
3311	Vitrina pedagógica.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
3312	Escuelas - Ciudad - Escuela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
3313	Medio Ambiente y Prevención de Desastres	2.000.000	0	0	0	2.000.000	763.500	763.500	763.500	0	38%	1.236.500
3314	Aprovechamiento del Tiempo Libre	2.000.000	0	0	0	2.000.000	440.000	440.000	440.000	0	22%	1.560.000
3315	Educación Sexual	2.000.000	0	0	0	2.000.000	1.998.916	1.998.916	1.998.916	0	100%	1.084
3316	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	30.000.000	11.980.000	233.351	-195.020	42.018.331	41.935.360	41.935.360	41.935.360	0	100%	82.971
3317	Formación de Valores	2.000.000	0	0	0	2.000.000	1.888.560	1.888.560	1.888.560	0	94%	111.440
3318	Formación Técnica y para el Trabajo	2.000.000	0	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0%	2.000.000
3319	Fomento de la Cultura	5.000.000	0	0	0	5.000.000	955.200	955.200	955.200	0	19%	4.044.800
33110	Investigación y estudios	2.000.000	0	0	0	2.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0	60%	800.000
33111	Otros proyectos	14.870.000	-10.000.000	5.991.000	0	10.861.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000	0	10%	9.799.000
334	Pasivos Exigibles Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
337	Reservas Vigencia Anterior - Proyecto de Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0
	TOTALES	275.098.000	0	77.457.356	(6.338.277)	215.916.079	226.520.286	226.520.286	215.902.036	10.618.250	72%	69.265.795



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
10 de 29

Versión : 1

3.6 Se Observó que la ejecución presupuestal en el Rubro de Proyectos de Inversión fue del 72%. Una ejecución baja susceptible de mejorar como quiera que el propósito del presupuesto de proyectos de inversión es fortalecer los proyectos que son presentados por los docentes y tiene un impacto positivo en la formación pedagógica de los estudiantes, es importante resaltar la importancia de una ejecución óptima de los proyectos de inversión, acorde con el PEI del colegio “ **Educación en Tecnología para el Mejoramiento de la Calidad de Vida**” observando que el proyecto que misionalmente hace énfasis con el PEI como es el 3318 formación técnica para el trabajo no presenta ejecución, Es de suma importancia que a la luz de una correcta planeación y ejecución se invierta el 100% de los recursos asignados para la vigencia, en aras de identificar si dentro de los rubros de gastos de funcionamiento quedan remanentes, estos se puedan mediante adición trasladar a proyectos de inversión que fomenten el desarrollo económico, social y cultural de la institución educativa. Por lo anterior se hace necesario que este hallazgo quede incluido en el plan de mejoramiento del colegio. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 166 al 175).

4. EVALUACION CONTABILIDAD Y TESORERIA

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

4.1 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa que el 50% que equivalen a 84 de 168 comprobantes, no presentan soportes de Antecedentes Disciplinarios, Judiciales, Rut, Rit y/o Cámara de Comercio, lo anterior es un incumplimiento a lo normado en la Guía de Apoyo Presupuestal y Contractual para los Fondos de Servicios Educativos, Capítulo II pago de compromisos, así como lo establecido en el Artículo 4 del Acuerdo 005 de 2014. Es de suma importancia que la institución de estricto cumplimiento a los lineamientos y directrices que establece en su reglamento interno en aras de que se cumplan los trámites con las garantías y documentos exigidos para una selección objetiva y transparente. Lo anterior constituye un Hallazgo de tipo administrativo que deberá ser incluido en el plan de mejoramiento (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 176 al 480)

Los cuales se relacionan a continuación:



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
11 de 29

Versión : 1

No. C.E	BENEFICIARIO	VR BTO	DOCUMENTO FALTANTE	CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
2	Districionce Ltda.	\$ 3.073.300	ANTECEDENTES			
3	Jose Guillermo Mendez	\$ 5.780.900	ANTECEDENTES			RIT
5	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 550.000	ANTECEDENTES			
6	Tirso Palacios	\$ 423.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		
9	Tecnoplantas Y Bombas S.A.S.	\$ 92.800	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		RIT
10	Guillermo Vargas Garcia	\$ 1.143.300		CAMARA DE COMERCIO		RIT
15	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 350.000	ANTECEDENTES		RUT	RIT
16	Diana Carolina Lopez Sarmiento	\$ 780.000		CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
17	Tirso Palacios	\$ 1.000.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		RIT
18	Jose Guillermo Mendez	\$ 450.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		
19	Oscar Ivan Duarte Galtan	\$ 4.650.000				RIT
20	Marco Antonio Montes Ortiz	\$ 1.467.729				RIT
21	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 510.000				RIT
22	Jose Fabian Torres Mora	\$ 281.920	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		RIT
23	Sar Suministros S.A.S.	\$ 736.368	ANTECEDENTES			RIT
24	Tirso Palacios	\$ 300.000		CAMARA DE COMERCIO		RIT
30	Marco Antonio Montes Ortiz	\$ 1.490.000	ANTECEDENTES			RIT
33	Vps Software	\$ 4.298.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
34	Jose Guillermo Mendez	\$ 250.000		CAMARA DE COMERCIO		
35	Sar Suministros S.A.S.	\$ 263.320	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		
36	Jose Fabian Torres Mora	\$ 218.080	ANTECEDENTES			RIT
44	Sar Suministros S.A.S.	\$ 854.224				RIT
45	Marco Antonio Montes Ortiz	\$ 572.000	ANTECEDENTES			
48	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 1.920.000		CAMARA DE COMERCIO		RIT
49	Ferrelectricos Lider S.A.S.	\$ 1.262.000				RIT
50	Durocolor	\$ 812.500	ANTECEDENTES			RIT
53	Ferrelectricos Lider S.A.S.	\$ 153.000	ANTECEDENTES			
54	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 1.310.000		CAMARA DE COMERCIO		RIT
57	Tirso Palacios	\$ 104.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		RIT
58	Vps Software	\$ 5.997.000	ANTECEDENTES			
59	Vps Software	\$ 4.298.000	ANTECEDENTES			
60	Rodrigo Alfaro Viracacha	\$ 1.200.000		CAMARA DE COMERCIO		
61	Sar Suministros S.A.S.	\$ 11.302.808		CAMARA DE COMERCIO		
63	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 580.000				RIT
66	Pilar Palomo Negrete	\$ 873.000		CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
69	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 360.000		CAMARA DE COMERCIO		RIT
71	Colegio Claretiano	\$ 35.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
72	Centro Musical S.A.S.	\$ 955.200	ANTECEDENTES			
73	Jose Fabian Torres Mora	\$ 334.950				RIT
74	Norberto Diaz Mendoza	\$ 524.000				RIT
75	Colegio Claretiano	\$ 35.000	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
80	Visitacion Rosa De Moreno	\$ 700.000				RIT
81	Diego Jimenez Ortiz	\$ 11.726.500				RIT
85	Ashe S.A.	\$ 1.450.000	ANTECEDENTES			RIT
86	Cavos Electronica Ltda.	\$ 2.288.746	ANTECEDENTES			RIT
90	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 1.293.000				RIT
94	Jose Fabian Torres Mora	\$ 322.100	ANTECEDENTES			
98	Centro Musical S.A.S.	\$ 3.208.600	ANTECEDENTES			RIT
99	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 440.000				RIT
101	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 1.308.000		CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
105	Luis Edwin Hurtado Pardo	\$ 480.000		CAMARA DE COMERCIO		RIT
111	Visitacion Rosa De Moreno	\$ 2.001.000				RIT
113	Vps Software	\$ 6.442.000	ANTECEDENTES			
114	River Tour S.A.S.	\$ 280.000	ANTECEDENTES			
115	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 960.000				RIT
116	Jose Fabian Torres Mora	\$ 476.730	ANTECEDENTES			
122	Diego Mario Patiño Reyes	\$ 359.000	ANTECEDENTES			RIT
122	Diego Mario Patiño Reyes	\$ 359.000				
126	Centro Musical S.A.S.	\$ 400.000	ANTECEDENTES			RIT
127	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 450.000				RIT
130	American Editorial Ltda.	\$ 60.000				RIT
131	Erasmo Rodriguez Barrero	\$ 1.000.000		CAMARA DE COMERCIO		
134	Districionce Ltda.	\$ 493.070				RIT
135	Jose Guillermo Mendez	\$ 1.510.000		CAMARA DE COMERCIO		
137	Jaime Garzón Varela	\$ 240.000	ANTECEDENTES			RIT
138	Jose Guillermo Mendez	\$ 200.500		CAMARA DE COMERCIO		
139	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 1.300.000				RIT
140	Ricardo Castañeda Mateus	\$ 350.000				RIT
141	Libia Nelsy Joya Medina	\$ 603.750	ANTECEDENTES			
143	Bicicletas Bolívar S.A.S.	\$ 888.560	ANTECEDENTES	CAMARA DE COMERCIO		RIT
146	Julio Cesar Amaya Moreno	\$ 240.000	ANTECEDENTES			
146	Julio Cesar Amaya Moreno	\$ 240.000				RIT
151	Adtech S.A.	\$ 22.254.240			RUT	RIT
155	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 463.500	ANTECEDENTES			RIT
159	River Tour S.A.S.	\$ 530.000	ANTECEDENTES			
160	Jose Fabian Torres Mora	\$ 357.070	ANTECEDENTES			
161	Helman Rolando Acevedo Rodri	\$ 85.000	ANTECEDENTES			RIT
163	Diana Carolina Lopez Sarmiento	\$ 320.000		CAMARA DE COMERCIO	RUT	RIT
165	José Higuera Correa	\$ 430.000		CAMARA DE COMERCIO		
167	Durocolor	\$ 779.500	ANTECEDENTES			RIT
168	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 300.000	ANTECEDENTES			RIT



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:

Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página

12 de 29

Versión : 1

4.2 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observó que el 43.25% equivalente a 43 de 168 CE, no cuentan con soportes de pago de Seguridad Social y/o Certificación de Pago expedida por Revisor Fiscal para personas jurídicas, observándose que la pagadora no tiene claridad respecto al cumplimiento de la norma, que se encuentra definida en el inciso 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 administrativa y 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".*
- *Artículo 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 parágrafo 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 parágrafo 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.*

Lo anterior genera además de una conducta de alcance disciplinario un riesgo para la institución toda vez que la no verificación oportuna y el pago de los parafiscales puede ocasionar que la institución entre hacer erogaciones en el evento que el contratista no se encuentre afiliado, lo que genera un hallazgo de incidencia Administrativa y con presunta incidencia Disciplinaria que deberá ser incluida en el plan de mejoramiento. **De acuerdo al oficio con radiado E-2015 -194802 del 27 de Noviembre de 2015, donde se anexan los soportes faltantes, se retira el hallazgos con carácter Disciplinario y se mantiene el Administrativo, el cual deberá incluirse en el plan de mejoramiento** (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 176 al 480)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
13 de 29

Versión : 1

No. C.E.	BENEFICIARIO	VR BTO	PARAFISCALES
2	Distrionce Ltda.	\$ 1.073.300	NO PRESENTA
5	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 550.000	NO PRESENTA
5	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 130.000	NO PRESENTA
6	Tirso Palacios	\$ 423.000	NO PRESENTA
10	Guillermo Vargas Garcia	\$ 1.143.300	NO PRESENTA
17	Tirso Palacios	\$ 1.000.000	NO PRESENTA
21	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 510.000	NO PRESENTA
22	Jose Fabian Torres Mora	\$ 281.920	NO PRESENTA
24	Tirso Palacios	\$ 300.000	NO PRESENTA
47	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	\$ 140.000	NO PRESENTA
48	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 1.920.000	NO PRESENTA
54	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 1.310.000	NO PRESENTA
57	Tirso Palacios	\$ 104.000	NO PRESENTA
61	Sar Suministros S.A.S.	\$ 11.302.808	NO PRESENTA
66	Pilar Palomo Negrete	\$ 873.000	NO PRESENTA
71	Colegio Claretiano	\$ 35.000	NO PRESENTA
72	Centro Musical S.A.S.	\$ 955.200	NO PRESENTA
75	Colegio Claretiano	\$ 35.000	NO PRESENTA
85	Ashe S.A.	\$ 1.450.000	NO PRESENTA
86	Calvos Electrónica Ltda.	\$ 2.588.746	NO PRESENTA
86	Calvos Electrónica Ltda.	\$ 291.832	NO PRESENTA
86	CALVOS ELECTRÓNICA LTDA.	\$ 6.355.574	NO PRESENTA
94	Jose Fabian Torres Mora	\$ 322.100	NO PRESENTA
96	Carlos Enrique Paramo Ltda.	\$ 620.000	NO PRESENTA
98	Centro Musical S.A.S.	\$ 3.208.600	NO PRESENTA
105	Luis Edwin Hurtado Pardo	\$ 480.000	NO PRESENTA
109	Avant Plast S.A.	\$ 2.745.417	NO PRESENTA
115	Alejandro Aroca Rodriguez	\$ 960.000	NO PRESENTA
118	Avant Plast S.A.	\$ 1.031.936	NO PRESENTA
119	Visitacion Roa De Moreno	\$ 1.216.000	NO PRESENTA
120	Martha Rocio Gomez Soto	\$ 411.500	NO PRESENTA
122	Diego Mario Patiño Reyes	\$ 359.000	NO PRESENTA
126	Centro Musical S.A.S.	\$ 400.000	NO PRESENTA
128	River Tour S.A.S.	\$ 60.000	NO PRESENTA
128	River Tour S.A.S.	\$ 380.000	NO PRESENTA
130	American Editorial Ltda.	\$ 60.000	NO PRESENTA
137	Jaime Garzón Varela	\$ 240.000	NO PRESENTA
140	Ricardo Castañeda Mateus	\$ 350.000	NO PRESENTA
142	Julio Cesar Amaya Moreno	\$ 240.000	NO PRESENTA
143	Bicicletas Bolivar S.A.S.	\$ 888.560	NO PRESENTA
146	Julio Cesar Amaya Moreno	\$ 240.000	NO PRESENTA
151	Adtech S.A.	\$ 12.254.240	NO PRESENTA
160	Jose Fabian Torres Mora	\$ 357.070	NO PRESENTA



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
14 de 29

Versión : 1

- 4.3 Se observó que los Libros Oficiales Mayor y Balances con 50 folios, Libros Diario con 50 folios, a los 13 días del mes de enero de 2014 presentas las respectivas actas de apertura las cuales se encuentran firmadas por el ordenador del gasto, cumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008 (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 481 al 482)
- 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 sin presentar diferencias en los saldos reportados
- 4.5 La contabilidad de la Institución se llevó en la vigencia 2014 en el Software Contable "Softland", del cual la contadora Libia Nelsi Joya Medina identificada con cedula No. 51,749,407 de Bogotá, suministro la respectiva licencia a (Ver Carpeta de Evidencias, Folio 483)
- 4.6 Se evidencian Estados Financieros Certificados, firmados por la contadora y el ordenador del gasto, se observan entrega de Libro Mayor y balance, Libro Diario, Balance General, Estado de la actividad Financiera, Estado de cambio en el patrimonio, Indicadores financieros, Notas de Carácter General y Especifico, Formato de Ingresos y Bajas, Cuadro de depreciación, cuadro de Retenciones y Conciliaciones bancarias Numero de radicación de la Matriz chip, lo anterior cumple con lo normado en el Plan General de la Contabilidad Pública. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 484 al 542).
- 4.7 Se realizó análisis al comportamiento tributario durante la vigencia 2014, se verifico la presentación y pago del impuesto de Retención en la Fuente. Se realizó consulta de estado de cuenta en la Página de la Dian y se observa que el colegio está al día. (Ver Carpeta de Evidencias Folio 543 al 544)
- 4.8 Se evidencio en los comprobantes de pago que se realizaron las correspondientes retenciones de los impuestos de RETEFUENTE, RETECREE, RETEICA y CONTRIBUCIONES Especiales así mismo el correcto diligenciamiento de los formularios respectivos, y la cancelación dentro de los plazos establecidos, de igual forma se observa que los valores retenidos por estos conceptos están acordes con los pagos efectuados ya que no se evidencia diferencia por cancelar a la DIAN y Secretaria de Hacienda, lo anterior en concordancia con lo estipulado en el Estatuto tributario. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 545 al 571).
- 4.9 Se revisaron los saldos en el extracto de la cuenta Corriente No. 110-015-06057-7 del Banco Popular sucursal Kennedy, Saldo a 31 de Diciembre de 2014 \$ 0 (cero). Los cuales están conciliados con el libro de bancos sin presentar diferencias. Cuenta de ahorros No 220-015-13700-3 del Banco Popular sucursal Bogotá, verificando que a Diciembre 31 de 2014 hay un saldo de (\$ 101,148,806.69) (Ciento Un Millón Ciento Cuarenta y Ocho mil Ochocientos Seis Pesos con Sesenta y Nueva Centavos M/cte.), el cual esta conciliado con el saldo en libros, y corresponde al saldo por ejecutar del presupuesto de la vigencia 2014. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 572 al 579).



**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
15 de 29

Versión : 1

4.10 Revisada la información de tesorería se evidencio que la institución no realizo arqueos de la caja fuerte observándose desconocimiento por parte de la funcionaria lo que genera incumpliendo a lo normado en la Resolución 2352 del 2013 Ítem 3.5 “se debe realizar arqueo del contenido de la caja fuerte por lo menos dos veces al mes y elaborar la correspondiente acta firmada por el responsable y ordenador del gasto”, Ítem 4,2 “ El auxiliar administrativo con funciones financieras verificara diariamente, el contenido de las chequeras, contando uno a uno los cheques, llevando el respectivo control, cada vez que se realice arqueo de cheques debe suscribirse acta firmada por el ordenador del gasto y el auxiliar administrativo con funciones financieras”, lo anterior genera un hallazgo administrativo que deberá incluido en el plan de mejoramiento.

4.11 Se evidencio Cierre de Tesorería, determinando los saldos existentes en la cuenta de ahorro y corriente, verificando los valores en libros y los extractos bancarios, se observa el diligenciamiento de los formatos de Cierre de Tesorería de Acuerdo a los lineamientos establecidos en el Manual de Tesorería FSE. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 580 al 588).

4.12 Se evidencio la publicación en lugar visible y publico los informes de gestión, resultados, financieros y contables dando cumplimiento con lo reglado en el artículo 36 de la Ley 734 de 2002, y el control social de que trata la Ley 489 de 1998.

4.13 CAJA MENOR:

Se evidenció que mediante Resolución Rectoral No 02 febrero 2 de 2015, la cual aprueba el fondo de caja menor y se constituyó la Caja Menor para la vigencia fiscal 2015, en la cual se delega el manejo de estos recursos a la Funcionaria Francy Helena Castiblanco Auxiliar Administrativa con cargo de secretaria, con una cuantía de \$ 1.000.000 (Un Millón de Pesos m/cte.), distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Cuantía
Gastos de Transporte y Comunicación	\$ 350.000,00
Materiales y Suministros	\$ 300.000,00
Mantenimiento de la Entidad	\$ 300.000.00
Otros – Gas Natural	\$ 50.000.00
Total	\$ 1.000.000,00

Se observaron los respectivos comprobantes de Egreso para la legalización mensual de gastos con los respectivos soportes y relación adjunta de los gastos mensuales. De igual forma se observó que la Resolución fue expedida de Acuerdo a lo establecido en la Resolución 061 de 2009 “Por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores.”.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
16 de 29

Versión : 1

En el Arqueo de Caja Menor efectuado el día 05 de octubre de 2015 a la Funcionaria Responsable, Francly Helena Castiblanco Auxiliar Administrativa con cargo de secretaria, Se observaron los respectivos recibos de Caja menor, libro de caja menor con registros en Excel, con un sobrante de \$ (-32.010) Treinta y Dos Mil Diez Pesos M/cte., se observó que los dineros de la caja menor están guardados en un libro y no se custodian de manera adecuada Lo anterior genera un hallazgo de tipo Administrativo que deberá ser incluido en el plan de mejoramiento. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 589 al 596).

5. PROCESO CONTRACTUAL

Se evidencia que la Institución tiene actualizado el Manual de Contratación cumpliendo con lo establecido en las Circulares No. 16 del 22 de abril de 2014 y 30 de 25 de Julio de 2014, y lo reglado en el Decreto 1510 de 2013, se realizó publicación de los contratos realizados en la Vigencia 2014 en el SECOP, así mismo se verifico la publicación oportuna de la relación de contratos de la vigencia.

5.1 Contrato Tienda Escolar Vigencia 2014.

Se evidenció que se cumplieron con los procedimientos definidos en la Resolución 219 de 1999, de la Secretaria 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 oficial es 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 2014.

Se Realizó contrato de Arriendo Espacios Tienda Escolar Vigencia 2014, con ALBA INES PINEDA SANCHEZ identificada con la cedula No.41.686.720 expedida en Bogotá, contrato de arrendamiento Número 001 del 15 de Enero 2014, con un canon de arrendamiento mensual de (\$ 800.000) Ochocientos Mil Pesos m/cte con una duración de 9 meses para un total de (\$ 7.200.000) Siete Millones Doscientos Mil Pesos m/te (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 597 al 610)

- 5.1.1 Revisado el pago mensual del canon de arrendamiento se observó que se cumplió lo estipulado en la cláusula 3° Forma de Pago, se observa póliza de cumplimiento. (Ver Carpeta de Evidencias Folios 611 al 618)
- 5.1.2 No se evidencio control, seguimiento ni evaluación final del servicio, por parte del consejo directivo, evidenciándose negligencia de dicho órgano, incumpliendo lo normado en el numeral 3 y 4 del Art. 4 y numeral 6 del Art.6, de la Resolución 219 de 1999, lo anterior constituye un Hallazgo de Administrativo que deberá ser incluido en el Plan de Mejoramiento.
- 5.1.3 No se evidencio la constitución del grupo de supervisión de la tienda escolar, observándose desconocimiento de la norma lo que genera incumplimiento a lo establecido en la Resolución 234 de 2010 art 10, lo que genera que no haya un adecuado seguimiento y control a la oferta de alimentos y a las condiciones higiénico sanitarias por lo anterior se genera un Hallazgo de Administrativo que deberá ser



**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
17 de 29

Versión : 1

incluido en el Plan de Mejoramiento.

5.2 Contrato de Contador

Se realizó contrato con la señora LIBIA NELSY JOYA MEDINA identificado con cedula No 51.749.407 expedida en Bogotá, por valor de (\$7.245.000) Siete Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Pesos m/cte. con un plazo de ejecución de 12 meses a partir de la fecha, Se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Segunda del contrato, observándose que para el pago presenta la relación de las actividades desarrolladas. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 619 al 621).

5.3 Contratos Mantenimiento y Compras

Se Evidencio que el rubro de Mantenimiento y Reparaciones presento ejecución del 64%, para la vigencia 2014. Siendo pertinente resaltar que para los contratos se verifico que la contratación con 48 contratistas, se realizó dando cumplimiento con el procedimiento reglado en los artículos 24, 29 y 30 de la ley 80 de 1993, respetando los principios de libre concurrencia, publicidad, igualdad, imparcialidad, y cumpliendo con lo establecido en el Manual de contratación de la institución y acorde con el plan de compras establecido para la vigencia 2014, se observó cotizaciones, cuadro comparativo de ofertas lo que demuestra una adecuada ejecución presupuestal.

A continuación se relaciona una muestra por Rubro y Contratista:

FECHA	C.E.	RUBRO	OBJETO	BENEFICIARIO	VR BTO
24/11/2014	151	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Kit De Robotica Y Adaptador (5) Sensores Y Accesorios (1) Licencia De Software Ev3 (1)	Adtech S.A.	12.254.240,00
20/06/2014	48	Gastos de computador	Mantenimiento Motobombas Sede A Y B Y Mantenimiento Electrico Sede A	Alejandro Aroca Rodriguez	1.920.000,00
07/07/2014	54	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Bomba Sede B Colegio Tom Adams	Alejandro Aroca Rodriguez	1.310.000,00
25/09/2014	101	Mantenimiento Entidad	Matenimiento De Baños Sedes A - Arreglo De Reflector, Cambio De Tubos Y Bombillos	Alejandro Aroca Rodriguez	1.305.000,00
25/09/2014	102	Otros materiales y suministros	Tubos Philips 32 W L.A. Para Las Sedes A Y B	Alejandro Aroca Rodriguez	215.000,00
24/10/2014	115	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Bombas De Agua Sede B	Alejandro Aroca Rodriguez	960.000,00
24/11/2014	149	Material didactico	Material Didactico Educación Sexual	Arisma S.A.	1.064.565,00
04/09/2014	85	Otros materiales y suministros	Compra De Papel Carta Y Oficio Resmilla 75 Gramos	Ashe S.A.	1.450.000,00
02/10/2014	109	Material didactico	Material Didactico Sede B - Armotodo, Bloques Avant, Frisbee, Cancha De Basquet, Tangram	Avant Plast S.A.	2.745.417,00
08/09/2014	86	Material didactico	Compra De Materiales Electronicos Para El Area De Tecnología	Calvos Electrónica Ltda.	2.588.746,00



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
18 de 29

Versión : 1

08/09/2014	86	Material didactico	Compra De Materiales Electronicos Para El Area De Tecnología	Calvos Electrónica Ltda.	291.832,00
08/09/2014	86	Material didactico	Compra De Materiales Electronicos Para El Area De Tecnología	CALVOS ELECTRÓNICA LTDA.	6.355.574,00
23/09/2014	96	Otros materiales y suministros	Cartucho Sanitario Push Genebre (3) Cartucho Orinal Genebre (1)	Carlos Enrique Paramo Ltda.	620.000,00
25/09/2014	98	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Piano Digital Casio, Amplificador Laney Y Atril Cedar Organeta	Centro Musical S.A.S.	3.208.600,00
04/11/2014	126	Material didactico	Atril Ultimate Microfono Y Cable Fender C Shop	Centro Musical S.A.S.	400.000,00
16/10/2014	112	Mantenimiento Entidad	Parque Infantil, Columpio De Tres Puestos, Balacin Triple, Pintura, Reparacion Y Desmonte, Tapete Grama	Diana Milena Leguizamon Leal	10.500.000,00
11/03/2014	16	Mantenimiento Entidad	Reubicacion Organización Y Traslado De Elementos Y Equipos Electricos De Las Sede A Y B De Elementos Dados De Baja	Diana Carolina Lopez Sarmiento	780.000,00
25/08/2014	81	Material didactico	Compra De Textos Para La Biblioteca Del Colegio Tom Adams IED	Diego Jimenez Ortiz	11.726.500,00
22/01/2014	2	Otros materiales y suministros	Kit Docentes Sede A Y B Colegio Tom Adams IED	Distrionce Ltda.	1.073.300,00
20/06/2014	50	Mantenimiento Entidad	Compra De Pintura Para Las Paredes Y Puertas Del Colegio	Durocolor	812.500,00
05/12/2014	167	Otros materiales y suministros	Compra De Pintura, Rodillos Y Brochas, Para Pintar La Sede Del Colegio Tom Adams IED	Durocolor	779.500,00
20/06/2014	49	Mantenimiento Entidad	Compra De Materiales Para Construcción	Ferrelectricos Lider S.A.S.	1.262.000,00
07/07/2014	53	Mantenimiento Entidad	Bultos De Cemento (3), Varillas 10,5 (4) Metro De Mixto (1/2)	Ferrelectricos Lider S.A.S.	153.000,00
18/02/2014	10	Mantenimiento Entidad	Cableado Tablero General Y Tablero Secundario De La Sede A	Guillermo Vargas Garcia	1.143.300,00
25/11/2014	154	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Compra De Tablero Inteligente T-Board	Gustavo Rene Jara Gómez	2.370.380,00
25/11/2014	154	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Compra De Tablero Inteligente T-Board	Gustavo Rene Jara Gómez	4.740.760,00
25/11/2014	154	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Compra De Tablero Inteligente T-Board	GUSTAVO RENE JARA GÓMEZ	2.370.380,00
19/11/2014	145	Otros materiales y suministros	Compra De Canecas Para Salones, Pasillos, Baños Y Patios, Sedes A Y B	Javier De Jesus Bueno Merino	2.106.560,00
24/01/2014	5	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Soldadura Mallas, Mesas, Barandas Sede A Y B	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	550.000,00



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
19 de 29

Versión : 1

24/01/2014	5	Mantenimiento Entidad	Adecuacion Seguridad Caseta Tienda Escolar Sede A	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	130.000,00
07/03/2014	15	Mantenimiento Entidad	Mantnimiento - Ornamentacion Sedes A Y B Colegio Tom Adams	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	350.000,00
21/03/2014	21	Mantenimiento Entidad	Mantnimiento - Ornamentacion Sedes A Y B Colegio Tom Adams	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	510.000,00
20/06/2014	47	Mantenimiento Entidad	Mantnimiento - Ornamentacion Sedes A Y B Colegio Tom Adams	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	140.000,00
01/08/2014	63	Mantenimiento Entidad	Postura De Sillas De Cancha De Futbol Con Tornillo Y Concreto	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	580.000,00
12/08/2014	69	Mantenimiento Entidad	Soldadura De Mesas, Sillas Y Malla Sedes A Y B	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	360.000,00
21/08/2014	76	Mantenimiento Entidad	Soldadura Puertas De Baño, Postura Malla Sede A A Y Postura Lámina Para Orientacion Sede B	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	600.000,00
22/08/2014	79	Mantenimiento Entidad	Soldaduras Sede A Y B - Puertas Parqueadero, Baños	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	320.000,00
16/09/2014	90	Mantenimiento Entidad	Mantenimientos Varios Ornamentación, Cerrajería, Candados.	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	1.593.000,00
25/09/2014	99	Mantenimiento Entidad	Hechura De Reja Pintada Para Protección De Accesorios De Lavamanos Para La Sede B Con Malla	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	570.000,00
25/09/2014	99	Mantenimiento Entidad	Soldadura De Mallas Sede A Y B, Arreglo Tubo Baranda Escalera Sede A	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	440.000,00
05/11/2014	127	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De La Entidad Soldadura De Mallas	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	450.000,00
13/11/2014	139	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Soldadura Sala De Cómputo, Arreglo Mallas Cancha De Futbol, Caja De Seguridad	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	1.300.000,00
25/11/2014	155	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Cerrajería, Duplicados Llaves	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	463.500,00
05/12/2014	168	Mantenimiento Entidad	Hechura De Cajas De Seguridad En Varilla Cuadrada E Instaladas	Jhon Jairo Ramirez Gonzalez	300.000,00
02/10/2014	108	Material didactico	Compra De Material Didáctico: Abacos, Peliculas, Tableros De Ajedrés, Parqués, Mapas, Sellos.	John Albert Arevalo Rojas	11.985.000,00
25/03/2014	22	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Vidrios Sede A Y B	Jose Fabian Torres Mora	281.920,00
14/05/2014	36	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Vidrios Sede A Y B	Jose Fabian Torres Mora	218.080,00
14/08/2014	73	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalacion De Vidrios Sedes A Y B	Jose Fabian Torres Mora	334.950,00
22/09/2014	94	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalacion De Vidrios De 4 Mm Y Duplex Sedes A Y B	Jose Fabian Torres Mora	322.100,00



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

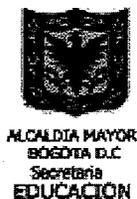
Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
20 de 29

Versión : 1

24/10/2014	116	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalacion De Vidrios Sedes A Y B	Jose Fabian Torres Mora	476.730,00
02/12/2014	160	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalación De Vidrios Sedes A Y B	Jose Fabian Torres Mora	357.070,00
13/03/2014	18	Mantenimiento Entidad	Mantenimientos Varios Sedes A Y B	Jose Guillermo Mendez	450.000,00
14/05/2014	34	Mantenimiento Entidad	Mantenimientos Varios Sedes A Y B	Jose Guillermo Mendez	250.000,00
20/06/2014	46	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Las Sedes A Y B Del Colegio Tom Adams	Jose Guillermo Mendez	2.390.240,00
08/07/2014	56	Mantenimiento Entidad	Pintura De Algunos Salones De La Sede A Y Plomeria. Reparación De Piso, Limpieza De Canales Y Fundir 20 Plaquetas	Jose Guillermo Mendez	4.345.400,00
09/09/2014	88	Mantenimiento Entidad	Trabajos De Mantenimiento Sede A Y B	Jose Guillermo Mendez	2.908.820,00
14/10/2014	110	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Baños Sede B - Incluye Cambio De Cartuchos, Revision De Sifones, Cambio De Sifones, Fijar Sanitarios, Etc.	Jose Guillermo Mendez	4.520.000,00
06/11/2014	135	Mantenimiento Entidad	Construcción Invernadero Al Respaldo De La Biblioteca Sede A	Jose Guillermo Mendez	1.510.000,00
07/11/2014	138	Mantenimiento Entidad	Vinilos Amarillo - Azul - Rojo - Blanco - Negro Y Negro	Jose Guillermo Mendez	200.500,00
22/04/2014	30	Mantenimiento Entidad	Fumigacion General, Desratizacion Y Lavado De Tanques	Marco Antonio Montes Ortiz	1.490.000,00
18/06/2014	45	Mantenimiento Entidad	Desinfeccion Bacteriana Sedes A Y B - Fumigación, Desinfección, Desratización Y Trampas Cebaderas Sede A	Marco Antonio Montes Ortiz	572.000,00
08/09/2014	87	Mantenimiento Entidad	Fumigación General, Desratización Y Lavado De Tanques Sede A Y B	Marco Antonio Montes Ortiz	1.510.000,00
25/09/2014	100	Mantenimiento Entidad	Metros De Cinta Antideslizante Para Las Escaleras Con Su Respectiva Instalación	Marco Antonio Montes Ortiz	1.500.000,00
05/12/2014	164	Mantenimiento Entidad	Mapa Ruta De Evacuacion, Puntos De Encuentro Sedes A Y B	Marco Antonio Montes Ortiz	1.605.000,00
22/08/2014	78	Mantenimiento Entidad	Recarga De Extintores Sedes A Y B Y Compra De 4 Extintores	Martha Rocio Gomez Soto	1.084.000,00
27/10/2014	120	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Extintores Portátiles Co2 Sede B	Martha Rocio Gomez Soto	411.500,00
13/03/2014	19	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Mantenimiento De Instrumentos Musicales	Oscar Ivan Duarte Gaitan	4.650.000,00
12/08/2014	70	Otros materiales y suministros	Compra De Mouse Y Teclado Para La Sala De Sistemas	Panamericana Librería Y Papelería	179.000,00
23/09/2014	95	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Video Proyectoros Epson Powerlite Presente 5 Unidades	Panamericana Librería Y Papelería	10.495.000,00



INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

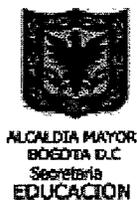
Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
21 de 29

Versión : 1

05/08/2014	66	Otros materiales y suministros	Compra Insumos Botiquin Para Las Sedes A Y B	Pilar Palomo Negrete	873.000,00
18/11/2014	140	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Revisión Y Mantenimiento Equipo De Sonido Sede B	Ricardo Castañeda Mateus	350.000,00
27/03/2014	23	Otros materiales y suministros	Compra De Materiales Y Suministros Sede A Y B	Sar Suministros S.A.S.	736.368,00
14/05/2014	35	Otros materiales y suministros	Compra De Materiales Y Suministros Sede A Y B	Sar Suministros S.A.S.	263.320,00
18/06/2014	44	Otros materiales y suministros	Compra De Toner, Servicio Tecnico Fotocopiadora Y Vinilos	Sar Suministros S.A.S.	854.224,00
22/07/2014	61	Otros materiales y suministros	Compra De Toner Y Tintas Para Fotocopiadoras E Impresoras De La Institución.	Sar Suministros S.A.S.	11.302.808,00
25/09/2014	97	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Servicio Tecnico Duplicador Ricoh Dx 2330 Sede B	Sar Suministros S.A.S.	104.400,00
24/11/2014	148	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Unidad De Cilindro Original Para Fotocopiadora Sharp 5220 Sede B	Sar Suministros S.A.S.	389.530,00
24/11/2014	148	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Impresora Samsung Scx 6555 Multifuncional - Sede B	Sar Suministros S.A.S.	6.496.000,00
11/02/2014	9	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Motobomba Sede A	Tecniplantas Y Bombas S.A.S.	92.800,00
24/01/2014	6	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Cerrajería - Duplicados Sede A	Tirso Palacios	423.000,00
13/03/2014	17	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Cerrajería - Chapas - Duplicado Llaves - Ferrería Sedes A Y B	Tirso Palacios	1.000.000,00
01/04/2014	24	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Cerrajería - Chapas - Duplicado Llaves - Ferrería Sedes A Y B	Tirso Palacios	300.000,00
11/07/2014	57	Mantenimiento Entidad	Cambio De Guardas, Arreglo De Chapas, Sede A	Tirso Palacios	104.000,00
02/09/2014	84	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Mantenimiento Preventivo Y Correctivo De Laboratorio De Química	Victor Diaz Fajardo	1.433.000,00
25/08/2014	80	Material didactico	Tablero Para Cancha De Baloncesto (Instalación Y Transporte Incluidos) Sede A	Visitacion Roa De Moreno	700.000,00
25/09/2014	104	Mantenimiento Entidad	Instalación De Películas Froster Y Espejo Instalada En Algunos Salones De La Sede A Y B	Visitacion Roa De Moreno	3.980.400,00
14/10/2014	111	Mantenimiento Entidad	Instalación De Película En Los Salones Del Segundo Piso Sede B	Visitacion Roa De Moreno	2.001.000,00



**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO TOM ADAMS I.E.D**

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
22 de 29

Versión : 1

En la visita se observó que las instalaciones de la institución educativa están en buenas condiciones físicas.



6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

6.1 No se realizó proceso de bajas para la vigencia 2014.

6.2 Se evidencio radicado número E-2014-200011 del 04 de diciembre de 2014, formato de relación de nuevos elementos con procedencia fondos de servicios educativos de los meses noviembre y diciembre de 2014, (Ver Carpeta de Evidencias, Folio 622 al 629)

6.3 Se evidencio la certificación de inventarios de elementos de consumo controlado y devolutivos por parte del señor Rector Ordenador del Gasto Edilberto Muñetones Cifuentes, Identificado con la cedula 11.294.110, cumpliendo con lo normado en la Resolución 001 de 2001 "Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos". (Ver Carpeta de Evidencias, Folio 630 al 659).

6.4 En cuanto al manejo y registro de los inventarios se cuenta con el aplicativo ESPARTA para el manejo de los inventarios, se manejan Kardes, entradas y salidas de almacén.

- Entradas de Almacén: se encuentran archivadas en orden, numeradas y en orden cronológico.
- Salidas de Almacén: se encuentran firmadas por el responsable de elemento, en orden cronológico y tienen consecutivo, cumpliendo con lo normado en la Resolución 001 de 2001 "Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos". (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 631 al 659)



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
23 de 29

Versión : 1

Cuadro compras realizadas en la vigencia 2014

ENTRADA No	Salida No.	RESPONSABLE	PROCEDENCIA	TIPO	ELEMENTO	UBICACIÓN
2			FSE	CONSUMO	PAPELERIA	
7			FSE	CONSUMO	PAPELERIA	
13			FSE	CONSUMO	PAPELERIA	
29			FSE	CONSUMO	CONSUMO	
30			FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE BOTIQUIN	
31	117	LUIS EDUARDO CASTILLO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE MUSICA	AULA DE MUSICA
32	116	JORGE CARDENAS	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS PARA BIOLOGIA	
33	122	FERNEY PEÑA	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE SISTEMAS	AULA 202 - 301 SISTEMAS
34	220 - 221	ROSARIO RUBIO - MARIA EMILCE PALACIOS	FSE	CONTROLADO	PISCINA DE PELOTAS	AULA 105 PRE-ESCOLAR
36	155 - 130 - 127	NANCY DIAS - WILMER ACOSTA - OLGA ANGARITA	FSE	CONTROLADO	LIBROS	PRIMARIA - QUIMICA - MATEMATICA
37	162	GIOVANNY MELO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE TECNOLOGIA	401 TECNOLOGIA
38	162	GIOVANNY MELO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE TECNOLOGIA	401 TECNOLOGIA
39	162	GIOVANNY MELO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE TECNOLOGIA	401 TECNOLOGIA
40	162	GIOVANNY MELO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE TECNOLOGIA	401 TECNOLOGIA
41	162	GIOVANNY MELO	FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE TECNOLOGIA	401 TECNOLOGIA
42	INVENTARIO	RAUL VELOZA - FREDY MORALES - MERCEDES RODRIGUEZ - LUCILA MANCERA	FSE	DEVOLUTIVO	VIDEO BEAM	302 - 104 - 207 - 401 BODEGA
44	126 - 132 - 135 - 137	FLOR VALBUENA - LEMMY ARENALES - INES ARDILA	FSE	CONSUMO	DIDACTICO	REPETIDA 50
45	135 - 137 - 132	FLOR VALBUENA - LEMMY ARENALES - INES ARDILA	FSE	CONSUMO	DIDACTICO	
49			FSE	CONSUMO	PAPELERIA	
50			FSE	CONSUMO	DIDACTICO	REPETIDA 44
51			FSE	CONSUMO	DIDACTICO	
52			FSE	CONSUMO	DIDACTICO	
53			FSE	CONSUMO	DIDACTICO	
54	160 - 161	DIANA CUESTA - NESTOR FONTALVO	FSE	CONSUMO	DIDACTICO	MUSICA - EDUFISICA
55			FSE	CONSUMO	DIDACTICO	
56	184	DIANA CUESTA	FSE	CONSUMO	DIDACTICO	AULA DE MUSICA
57			FSE	CONSUMO	PAPELERIA	
58			FSE	CONSUMO	PINTURAS	
59	INVENTARIO DE MUSICA		FSE	DEVOLUTIVO	INSTRUMENTO MUSICAL	INVENTARIO DE MUSICA
60	INVENTARIO DE MUSICA		FSE	CONSUMO	ELEMENTOS DE MUSICA	INVENTARIO DE MUSICA
61			FSE	CONTROLADO	LIBROS	BODEGA
69	INVENTARIO DE AULA 301		FSE	CONTROLADO	TECNOLOGIA	INVENTARIO TECNOLOGIA 301
70			FSE	CONTROLADO	LIBROS	OLGA JANETTE JT
72			FSE	CONTROLADO	DVD PELICULAS	BODEGA
73	INVENTARIO QUIMICA - PRIMARIA - BODEGA		FSE	DEVOLUTIVO	TECNOLOGIA	BODEGA

6.5 Se evidencio que los inventario individuales se encuentran firmados por el responsable, y cuentan con todos los datos y requisitos de identificación del bien, cumpliendo lo normado en la Resolución 01 de 2001 .- Secretaría de Hacienda del Distrito Capital- Adoptado por la Secretaria de Educación del Distrito Capital con Resolución 8287 25 DE Octubre de 2001, capítulo 4,1,9 "La persona responsable de la dependencia o área - creará mecanismos de control que permitan custodiar y preservar los bienes recibidos. Resolución 001 de 2001 "Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos". (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 660 al 667).

6.6 Se realizó inventario a los elementos de consumo consumo, verificada la relación entregada por el almacenista no presenta diferencias, sin embargo se observó que en el almacén se encuentran elementos correspondientes a primera infancia que a la fecha no se han



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INSTITUCIÓN EDUCATIVA ABIGTORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
24 de 29

Versión : 1

asignado a un responsable y no están en uso, se solicita a la institución explicación el porqué de esta situación una vez recibida la repuesta se procederá a calificar el hallazgo. (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 668 al 676).

6.7 Revisadas las sustancias reactivas se verifico que la institución se encuentra en trámite para el retiro definitivo de las mismas.

6.8 Se realizó Inventario Físico a las siguientes dependencias en aras de revisar los inventarios individuales :evidenciándose:
aula de Sistemas 202 sin encontrar diferencias entre los elementos físicos y la relación de inventarios, aula 301 de Sistemas sin encontrar diferencias entre los elementos físicos y la relación de inventarios, salón de Música sin encontrar diferencia en los elementos físicos y la relación de inventarios, salones 101B, 102B, 103B, 104B, 105B. de la sede b, Laboratorio de Química sin encontrar diferencia entre los elementos físicos y la relación de inventarios.

6.9 En cuanto a la diferencia registrada con la SED en inventarios se viene trabajando con Nohora Villareal y Mauricio Orrego quien es el responsable de la localidad 8, el contador y el almacenista en la depuración y saneamiento de los inventarios, se han verificado los elementos físicos del colegio frente a la base de datos de la dirección de dotaciones escolares, con visitas a esta dependencia para lograr la homogenización de la información entre las partes (Ver Carpeta de Evidencias, Folios 677 al 692)

7 CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013

7.1 La Institución Educativa no maneja aplicativo de correspondencia, el mismo se realiza de la siguiente manera: Se recibe la correspondencia se pasa a Rectoría, el Rector da respuesta o en su defecto asigna la persona que debe realizar el trámite de respuesta, no se maneja control de las entradas y salidas de la correspondencia, Lo anterior genera Un hallazgo de Tipo Administrativo. (Ver carpeta de evidencias folios 693 al 694)

7.2 El Colegio no tiene implementada la tabla de retención documental, según información suministrada por el personal administrativo informan que en la última reunión con la SED se dijo que la socialización y validación del proceso de necesidades para la construcción de la Tabla de Retención Documental se empezara en el II Semestre de 2015.

7.3 El Archivo se maneja de la siguiente manera:

- Secretaria: Se manejan Hojas de vida de docentes y lo referente a sus funciones, la información esta archivada en carpetas, sin foliar, y sin legar, reposa en un archivador de madera, lo anterior genera un hallazgo de tipo administrativo.
- Archivo de Actas, Resoluciones Rectorales, Reuniones de Comités y demás documentos concernientes al funcionamiento de la Intuición: Reposan en la Rectoría y se observó que no están archivadas ni foliadas, que los documentos se encuentran



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
25 de 29

Versión : 1

7.4 En cuanto a la pérdida de elementos afirman los funcionarios de la secretaria del colegio mediante acta del lunes 5 de octubre de 2015, que la seguridad es buena, no se han presentado reportes de pérdida de elementos, adicionalmente en el trabajo de campo de la auditoria se verifico una adecuada custodia de los elementos de la institución educativa. (ver carpeta de evidencias folio 717).

7.5 Se evidencio que el personal administrativo conoce los Manuales de Funciones y de Procedimientos, ubicados en la RED, cumpliendo lo normado en la Directiva 003 del 25 de junio de 2013. Toda vez que en ellos se encuentra consignados las directrices para el buen desempeño del cargo y es vital que cada funcionario les de la debida aplicación en el desarrollo de sus funciones.

7.6 PETICIONES QUEJAS Y RECLAMOS

Manejo de las PQR cuando llega la queja se recibe en rectoría se le pone fecha de radiación, se apuntan los datos básicos en una planilla que se maneja en un cuaderno de consulta, en esta información se toma el numero de teléfono de la persona y se le notifica de la respuesta. . (Ver carpeta de evidencias folios 695 al 710)

8 EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010

En el proceso de auditoria se verifico 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, cumpliendo con lo estipulado en los artículos 2 y 3 del Decreto de la referencia los cuales se mencionan a continuación:

Artículo 2º.- Principios rectores. *La educación ambiental deberá tener en cuenta los principios de interculturalidad, formación en valores, regionalización, de interdisciplinar 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 o región.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
26 de 29

Versión : 1

8.1 LINEA TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO TOM ADAMS INSCRIBIO SU PRAE:

“Educación en Tecnología para el Mejoramiento de la Calidad de Vida”

- cuidado del agua
- Residuos Sólidos (Reciclaje)



8.2 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidenció que la institución está comprometida con el proyecto ambiental del Distrito de Basura cero, para lo cual cuenta con los recipientes para el depósito de los distintos residuos, así como también efectúa campañas educativas a nivel de la comunidad para fomentar la manera adecuada del manejo de los residuos y el correcto reciclaje.





ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
27 de 29

Versión : 1

9 MAPA DE RIESGOS

Se evidencio documentación concerniente a la elaboración y seguimiento del Mapa de riesgos para la Vigencia 2014, se observan siete riesgos a los cuales se les realizo los respectivos seguimientos, de igual forma presentan la clasificación de la Matriz LOFA dentro del contexto estratégico, es así como el cumplimiento de 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. (Ver Folios 711 al 714)

10 CUADRO DE HALLAZGOS

De las situaciones anteriormente descritas se relacionan los hallazgos:

TIPO HALLAZGO	CANTIDAD	REFERENCIACION
ADMINISTRATIVO	12	2.3, 2.11, 2.12, 2.14, 2.15,3.6, 4.1, 4.2, 4.10,4.13,5.1.2, 5.1.3,7.1

11 RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del proceso de auditoría aplicado al colegio se enuncian los aspectos más relevantes:

Fortalezas evidenciadas en la Auditoria:

1. Conformación del Gobierno Escolar.
2. Cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias.
3. Compromiso con el cumplimiento al proyecto ambiental del Distrito.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
28 de 29

Versión : 1

Debilidades evidenciadas en la Auditoria:

1. La institución no cumple con los algunos de los requisitos precontractuales
2. La Institución educativa no cuenta con un archivo organizado en la secretaria que permita la correcta custodia y salvaguarda de la documentación y así mismo sea de fácil acceso y consulta.
3. La no conformación de los comités de Presupuestos Participativos, Seguimiento a la Tienda escolar, ya que estos son un apoyo en la gestión realizada por la Institución.

11. RECOMENDACIONES

1. Actualizar el Acuerdo por el cual se establece el reglamento interno del Consejo Directivo
2. Solicitar acompañamiento en el manejo del archivo a la SED y ponerlo en práctica.
3. Realizar seguimiento a la Tienda Escolar por parte del Consejo directivo y constituir el grupo de supervisión.
4. Socializar este informe Final con todas las instancias del colegio con el fin de fortalecer la gestión administrativa y la administración de los Fondos de Servicios Educativos, en procura de generar una educación de calidad.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO TOM ADAMS I.E.D

Fecha Elaboración:
Diciembre 07 de 2015

Código:

Página: Página
29 de 29

Versión : 1

12 .CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA

Como resultado del proceso de auditoría se concluye que la institución lleva una adecuada administración de los recursos del FSE, observándose que el Sistema de Control Interno de la I.E.D es confiable, sin embargo se debe fortalecer la ejecución de los proyectos de inversión que permitan un mayor impacto del PEI, se resalta que la información fue entregada de manera oportuna y hubo buena disposición por parte de los funcionarios para atender la auditoria.

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).

VANESSA ALEXANDRA CASTILLA AREVALO
Profesional Oficina de Control Interno

MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina De Control Interno