



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 1 de 37

Versión : 1

Nº de Auditoria	1	Area Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	20/03/2015		
Fecha de Cierre	13/04/2015		
Auditor	Federico Leopoldo Molina Ortiz / 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 Enrique Olaya Herrera 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 • Verificar las presuntas irregularidades de acuerdo con la queja presentada, en punto específico de la evaluación de procesos y procedimientos en el marco de la competencia de la Oficina de Control Interno. 		
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 ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 2 de 37

Versión : 1

METODOLOGIA

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

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

CRITERIOS DE LAS EVALUACIONES

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 3 de 37

Versión : 1

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. RESPUESTA QUEJA ENVIADA A QUEJAS Y SOLUCIONES No. 489522014
10. EVALUACION MAPA DE RIESGOS
11. RESUMEN EJECUTIVO
12. RECOMENDACIONES
13. CONCLUSION
14. CUADRO DE HALLAZGOS



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 4 de 37

Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

FICHA TECNICA

Institución Educativa	COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D.
Nit:	830.110.203-1
Código Dane:	11100130019
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto (E)	EDGAR RIVEROS LEAL
C.C. No.	79.380.640
Resolución de Nombramiento	154 DEL 28 DE ENERO DEL 2010
Localidad:	RAFAEL URIBE URIBWE
Dirección:	CARRERA 10 No 31-29
Barrio:	COUNTRY SUR
Énfasis:	ACADEMICO
Sedes:	UNICA

OTROS DATOS IMPORTANTES

Alumnos matriculados	4.916
Alumnos Jornada Mañana:	2.413
Alumnos Jornada Tarde:	2.309
Alumnos Primera Infancia	194
Calendario:	A
Genero	MIXTO
E-mail:	cedenriqueolayahe18@red.edu.co
Teléfono:	3614147 / 3614200
Fax:	3614200





ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 5 de 37

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 2014, realizó evaluación al Fondo de Servicios Educativos para la vigencia 2014.

2. EVALUACION GOBIERNO ESCOLAR

2.1 Se evidencio que en la conformación del gobierno escolar para la vigencia 2014 existió conformidad con la Ley 115 de 1994, Ley General de Educación, en su Capítulo 2, Gobierno Escolar y artículos 142 y 143 de acuerdo con el acta de elección número 01 del 14 de marzo de 2014, remitida a la Dirección Local de Educación de la Localidad de Rafael Uribe Uribe, según radicado E-2014-59545 de fecha 31/03/2014. (Folios 11 al 18).

2.2 Se evidencio resolución de rectoría No. 06 del 17 de marzo de 2014, mediante la cual se nombra y se posesiona la **Personera** estudiantil de la institución educativa para la vigencia 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y Art. 28 del Decreto 1860 de 1994 (Folios 20 al 23 - 25).

2.3 Se evidencio resolución de rectoría No. 004 del 17 de marzo de 2014, mediante la cual se nombra y se posesiona el **Contralor** estudiantil para la vigencia 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y Art. 1 del Acuerdo 401 de 2009 (Folios 19, 24, 26).

2.4 Se evidencio resolución de rectoría No. 05 del 17 de marzo de 2014, mediante la cual se nombra y se posesiona al vigía ambiental de la institución para la vigencia 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y art 2, Acuerdo 166 de 2005 (Folio 27).

2.5 Se observó que el Consejo Directivo de la Institución no cumplió con las siguientes funciones estipuladas en el decreto 4791 de 2008 Art. 5° a saber:

- 1- Adoptar el reglamento para el manejo de la tesorería, favor incluir en el plan de mejoramiento.
- 2- Se evidencia que la Institución no tiene actualizado su manual de contratación para compras menores a 20 SMMLV de acuerdo a los parámetros establecidos en la Circular 16 del 22 de abril de 2014, el manual por el que se rigen para la contratación tiene fecha de aprobación del día 31 de enero de 2014, se sugiere actualizar este manual a lo establecido en dicha circular, así mismo debe ser adoptado mediante acuerdo del Consejo, es importante para su elaboración tener en cuenta lo estipulado en la Circular 30 de 25 de julio de 2014 así como revisar lo dispuesto en el documento denominado "Lineamientos generales para la expedición de manuales de contratación" que obra en la página web de la agencia nacional de contratación pública - Colombia compra eficiente que debe ser consultado en el link manuales en la dirección www.colombiacompra.gov.co (Folios 76 al 87).
- 3- No se evidencia en las actas del Consejo Directivo elegido para la vigencia 2014 la elección del



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 6 de 37

Versión : 1

Comité de Compras y así mismo la aprobación de los actos o contratos que requieran su autorización expresa de acuerdo al parágrafo 12° del manual de contratación utilizado en la vigencia 2014, (Folios 28 al 75), incluir en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento.

- 4- No se evidencio que el Consejo Directivo aprobara el Reglamento del Consejo directivo vigencia 2014, lo cual se constituye en un *hallazgo administrativo* por cuanto el reglamento debe ser aprobado máximo en la segunda reunión del nuevo Consejo Directivo, ya que este es el que debe validar que sus actuaciones estén de acuerdo con las funciones que le asigno el Decreto 1860 del 3 de Agosto de 1994 y así mismo es el reglamento el que establece los lineamientos y directrices del órgano de la referencia por lo anterior es conducente que el mismo se apruebe una vez posesionados los nuevos miembros para que los mismos tengan conocimiento de sus deberes y obligaciones. En Acta 01 del 14/03/2014 se hizo mención del tema y se dejó la aprobación para una próxima reunión, en las actas siguientes no se evidencia reunión para aprobación. Hallazgo con carácter administrativo que debe ser incluido en el plan de mejoramiento del colegio, (Folios 28 al 75).
- 2.6 Se evidenció en el acta 09 del 04/12/2013 la evaluación y adjudicación del proceso de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 dando cumplimiento a los lineamientos de la Resolución 219 de 1999 art 1 y 2, y la Resolución 234 de 2010 art 3 . (Folios 71 al 75).
- 2.7 Se evidencio que las actas cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 Acta de Reunión del aplicativo ISOLUCION, pero se observó que no se encuentran foliadas ni numeradas lo que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (Folios 28 al 75).
- 2.8 Se observó que en la vigencia 2014 se constituyó el Comité de Mantenimiento pero no se incluyó al Gestor de Áreas Territoriales, el cual debe avalar el plan de mantenimiento anual de la Institución y así mismo se le debe convocar a todas las reuniones que se lleven a cabo, incumpliendo los artículos 12 y 13 del Manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento (Folios 154 al 159).
- 2.9 Así mismo no se observó que el Comité de Mantenimiento aprobara para la vigencia 2014 el Plan de mantenimiento de la Entidad de acuerdo a lo estipulado en los art. 4 y 5 del Manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento (Folios 154 al 159).
- 2.10 Se evidencio en el Acta No. 4 continuación con fecha 02/09/2014 y Acta 06 del 3/12/2015, que los órganos del Gobierno Escolar: Consejo Directivo y Consejo Académico elegidos para la vigencia 2014 presentaron sus informes de rendiciones de cuentas al finalizar cada semestre a los representados, tal como lo establece La Resolución 3612 de 27 de diciembre de 2010 Art. 6° (Folios 48 al 58).



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 7 de 37

Versión : 1

3. EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL

Se observa según acta de consejo directivo No. 8 del 21/11/2013, que se realiza aprobación del presupuesto inicial para la vigencia fiscal 2014, según acuerdo número 14 del 20 de noviembre de 2013, en su artículo 1º. Por valor de Cuatrocientos diez millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil doscientos quince pesos m/cte. \$ 410.454.215, se realizó adición presupuestal por valor de Setenta y nueve millones doscientos setenta y ocho mil seiscientos treinta pesos m/cte. quedando un presupuesto final de Cuatrocientos ochenta y nueve millones setecientos treinta y dos mil ochocientos cuarenta y cinco pesos m/cte, \$ 489.732.845.

- 3.1 El manejo financiero se realiza a través del aplicativo Esparta, en el cual se registra el presupuesto y los movimientos realizados durante el periodo tales como modificaciones y adiciones en la ejecución de ingresos y gastos, se observa un adecuado manejo del mismo.
- 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 119.2% y sobre el cual se hace el siguiente análisis:
 - 3.3.1 Por el concepto de población atendida el MEN incremento el giro para el 2014 en \$42,933,000
 - 3.3.2 Otras transferencias SED por concepto de población atendida incremento para el 2014 en \$ 28,909,513

Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Ingresos 2014 Colegio ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D.

COD	CONCEPTO	PROVINCIAL	EPMO			%	SALDO POR RECAUDAR
			ADICION	DEFINITIVO	EJECUTADO		
	INGRESOS OPERACIONALES	16.900.000	0	16.900.000	16.891.400	100%	8.600
2124222	Certificaciones y constancias	1.600.000	0	1.600.000	1.591.400	99%	8.600
2124421	Tienda Escolar	15.300.000	0	15.300.000	15.300.000	100%	0
	TRANSFERENCIAS/	392.954.215	71.842.513	464.796.728	464.796.728	100%	0
221	Nación	292.056.000	42.933.000	334.989.000	334.989.000	100%	0
22414	Gratuidad Total	100.898.215	13.286.424	114.184.639	114.184.639	100%	0
22417	Otras transferencias SED	0	15.623.089	15.623.089	15.623.089	100%	0
	RECURSOS DE CAPITAL	600.000	7.436.117	8.036.117	7.860.920	98%	175.197
243	Rendimientos por Operaciones financieras	600.000	1.541.117	2.141.117	1.965.920	92%	175.197
245	Excedentes financieros	0	5.895.000	5.895.000	5.895.000	100%	0
	TOTALES	410.454.215	79.278.630	489.732.845	489.549.048	1	183.797

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 8 de 37

Versión : 1

3.4 Se observó respecto a la gestión presupuestal que esta tuvo una ejecución correspondiente al 81%, evidenciándose que en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue del 59% especialmente en los rubros de:

- 3313 Medio Ambiente y Prevención de Desastres con una ejecución presupuestal del 81%
- 3316 Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes con una ejecución presupuestal del 80%
- 3317 Formación de Valores con una ejecución presupuestal del 0%
- 33111 Otros proyectos con una ejecución presupuestal del 62%

Esta situación afecta a los estudiantes, toda vez 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, así mismo es importante resaltar la importancia de una ejecución óptima de los proyectos de inversión, acorde con el PEI del colegio el cual es con énfasis en **Competencias Ciudadanas**, debiéndose haber ejecutado el 100% del rubro de la referencia. 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, los mismos 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:

Se revisaron los saldos en el extracto de la cuenta ahorros No 552078875 del Banco BBVA verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$228.894.237.35 correspondiente a saldo por ejecutar del contrato de transporte de 40x40 \$ 143,000,000 y el saldo por ejecutar del presupuesto de la vigencia 2014 por \$93,175,906, (Folios 88 al 166).

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos 2014 Colegio Enrique Olaya Herrera IED

C/C	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES		PPTO. DEFINITIVO	TOTAL EJECUTADO	TOTAL GIROS	RESERVAS CONST.	%	SALDO X EJECUTAR
			TRASLADOS	ADICION						
	SERVICIOS PERSONALES	14.520.000	(381.500)	0	14.138.500	14.138.500	10.588.500	3.550.000	##	0
311231	Honorarios entidad	8.520.000	0	0	8.520.000	8.520.000	4.970.000	3.550.000	100%	0
311241	Sistematización de boletines de rendimiento escolar	6.000.000	-381.500	0	5.618.500	5.618.500	5.618.500	0	100%	0
	GASTOS GENERALES	285.934.215	381.500	63.655.541	349.971.256	308.044.519	308.044.519	0	88%	41.926.737
31212	Gastos de computador	1.500.000	-50.000	0	1.450.000	1.450.000	1.450.000	0	100%	0
312141	Material didáctico	45.000.000	-22.000.000	0	23.000.000	22.616.185	22.616.185	0	98%	383.815
312143	Otros materiales y suministros	30.000.000	0	0	30.000.000	25.997.627	25.997.627	0	87%	4.002.373
31223	Gastos de transporte y comunicaciones	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0	0%	1.000.000



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 9 de 37

Versión : 1

312241	Derechos de grado.	8.000.000	535.164	0	8.535.164	8.004.764	8.004.764	0	94%	530.400
312243	Carnet	3.500.000	0	0	3.500.000	0	0	0	0%	3.500.000
312245	Agenda y manual de convivencia	9.000.000	0	0	9.000.000	0	0	0	0%	9.000.000
312246	Otros impresos y publicaciones	2.000.000	-1.000.000	0	1.000.000	243.600	243.600	0	24%	756.400
312251	Mantenimiento Entidad	140.000.000	36.154.600	63.655.541	239.810.141	219.011.264	219.011.264	0	91%	20.798.877
312252	Mantenimiento de mobiliario y equipo	25.000.000	4.689.736	0	29.689.736	28.169.079	28.169.079	0	95%	1.520.657
31233	Intereses y comisiones	434.215	0	0	434.215	0	0	0	0%	434.215
312351	Salidas Pedagógicas	15.000.000	-15.000.000	0	0	0	0	0	0%	0
312352	Otras Actividades Científicas, Deportivas y culturales	5.500.000	-2.948.000	0	2.552.000	2.552.000	2.552.000	0	100%	0
	GASTOS DE INVERSION	110.000.000	0	15.623.089	125.623.089	74.373.920	74.373.920	0	59%	51.249.169
3313	Medio Ambiente y Prevención de Desastres	5.000.000	0	0	5.000.000	4.047.000	4.047.000	0	81%	953.000
3316	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	12.000.000	0	0	12.000.000	9.600.000	9.600.000	0	80%	2.400.000
3317	Formación de Valores	0	0	10.420.000	10.420.000	0	0	0	0%	10.420.000
33111	Otros proyectos	93.000.000	0	5.203.089	98.203.089	60.726.920	60.726.920	0	62%	37.476.169
	TOTALES	410.494.215	0	29.278.630	439.772.845	396.556.849	396.556.849	3.550.000	81%	83.175.906

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

3.5.1 En los comprobantes de pago de impuestos de RETEFUENTE, RETEIVA, RETEICA y CONTRIBUCIONES ESPECIALES, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas, así mismo se observa que los valores retenidos por estos conceptos no están acordes con los pagos efectuados ya que se evidencia diferencia por cancelar a la DIAN y secretaria de hacienda por valor de \$17,867,240 (ver cuadro 003 adjunto), las declaraciones de retenciones de los periodos 05 y 12 de 2014 fueron elaboradas de forma incorrecta así mismo tampoco se cancelaron los valores en los periodos correspondientes, esta situación conlleva sanciones e intereses de mora ya que es evidente que el no presentar las declaraciones o presentarlas erróneamente son hechos irregulares sancionables que se castigan en el momento de su presentación extemporánea o corrección de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 641 del Estatuto tributario: *“Las personas o entidades obligadas a declarar, que presenten las declaraciones tributarias en forma extemporánea, deberán liquidar y pagar una sanción por cada mes o fracción de mes calendario de retardo, equivalente al cinco por ciento (5%) del total del impuesto a cargo o retención objeto de la declaración tributaria, sin exceder del ciento por ciento (100%) del impuesto o retención, según el caso. Esta sanción se cobrará sin perjuicio de los intereses que origine*

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 10 de
37

Versión : 1

el incumplimiento en el pago del impuesto, anticipo o retención a cargo del contribuyente, responsable o agente retenedor.”, como quiera que estas irregularidades pueden tener un alcance de tipo disciplinario como quiera que se evidencia una presunta omisión en el pago de los impuestos recaudados que puede entenderse de conformidad con lo reglado en la ley 734 de 2002 como una presunta evasión de impuestos este hallazgo se le dará traslado a Oficina de Asuntos Disciplinarios, para que de encontrar merito suficiente habrá las investigaciones a que haya lugar, (folios 208 y 222 al 234)

Cuadro No.03 Retenciones efectuadas vs comprobantes de egreso pagos

		GENERADOS	PAGOS	DIFERENCIA
RETEFUENTE SERVICIOS	2014	8.664.461	3.500.496	5.163.965
RETEFUENTE COMPRAS	2014	4.157.714	2.494.000	1.663.714
RETEFUENTE OTROS	2014	2.867.216	1.571.000	1.296.216
SUBTOTAL		15.689.391	7.565.496	8.123.895
CONTRIBUCION 5%	2014	5.518.188	140.750	5.377.438
RETEIVA	2014	922.849	0	922.849
RETEICA	2014	3.862.058	419.000	3.443.058
TOTAL		25.992.486	8.125.246	17.867.240

3.5.2 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa en el 43,4% que equivalen a 49 de 113 comprobantes, falta de soportes de RUT, RIT, CAMARA DE COMERCIO y ANTECEDENTES, lo anterior es un incumplimiento a lo normado en la guía de apoyo presupuestal y contractual para los Fondos de Servicios Educativos, Capitulo II pago de compromisos así (ver folios 235 al 767), este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se realice la visita de seguimiento:

Cuadro No. 04 Relación de comprobantes de egreso con documentos faltantes y desactualizados

FECHA	No. C.E.	RUBRO	OBJETO	BENEFICIARIO	GIRO	CHEQUE	DOCUMENTOS FALTANTES
03/04/2014	2	Mantenimiento Entidad	Fumigación Y Lavado De Tanques	Luis Antonio Morales Lozano	\$ 1.619.038,00	468	Cámara Comercio Antecedentes Judiciales
03/04/2014	3	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 1.105.640,00	469	CDP CRP CONTRATOS RIT Antecedentes Judiciales y Personería
07/04/2014	6	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 715.470,00	472	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 11 de
37

Versión : 1

11/04/2014	9	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 685.897,00	475	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
11/04/2014	10	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 679.613,00	481	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
21/04/2014	11	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 1.487.707,00	482	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	12	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 536.673,00	483	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	13	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 1.365.265,00	484	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	14	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 694.171,00	485	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	15	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 518.763,00	486	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	16	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 829.277,00	487	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	17	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 284.089,00	488	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
25/04/2014	18	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 894.987,00	489	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
02/05/2014	22	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 1.112.039,00	493	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
02/05/2014	23	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 808.636,00	494	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
02/05/2014	24	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 807.712,00	495	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
09/05/2014	27	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 304.018,00	498	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
09/05/2014	28	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 544.942,00	499	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
09/05/2014	29	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 384.284,00	500	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
12/05/2014	31	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Preventivo Correctivo De La Institución. Vidrios Baños Y Eléctricos	Franerson García Sánchez	\$ 794.789,00	502	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
12/05/2014	32	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 313.500,00	503	Contrato - Antecedentes Judiciales y Personería
17/06/2014	36	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalación De Vidrios De Policarbonato Para Reemplazar Vidrios En Ludoteca Y Aulas Bachillerato	Franerson García Sánchez	\$ 5.242.010,00	507	Cámara de comercio - RIT- Contrato - Antecedentes Judiciales - Personería
17/06/2014	37	Otros materiales y suministros	Suministro De Papel Tamaño Carta Reprógrafa	MARIA Edelsinia López	\$ 490.000,00	508	Cámara de Comercio - Contrato - Antecedentes judiciales - Personería
20/06/2014	38	Mantenimiento Entidad	Elaboración Contra Reja Area Sur Occidental En Tubo De 18" Y Angulo De 1" Y Pintura Color Verde Oliva	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 3.877.020,00	509	Antecedentes judiciales - Personería
09/07/2014	39	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Para Reparación De Pupitres	Franerson García Sánchez	\$ 5.206.236,00	510	Falta Contrato



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 12 de
37

Versión : 1

09/07/2014	40	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Para Elaboración De Rejillas En Area Preescolar Y Primaria	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 8.060.962,00	511	Antecedentes judiciales - Personería
09/07/2014	41	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Suministro De Materiales Eléctricos Y De Construcción	Lucirley Galindo Bejarano	\$ 8.299.452,00	512	Cámara de Comercio - antecedentes Judiciales
09/07/2014	42	Mantenimiento Entidad	Suministros Varios De Materiales De Construcción	Pedro Rojas Rodríguez	\$ 8.778.340,00	513	Personería - Antecedentes Judiciales
15/07/2014	45	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Eléctricos Y Baños	Maria Edelsinia Lopez	\$ 10.838.688,00	516	Cámara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
15/07/2014	48	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Suministro E Instalacion De 10 Camaras De Video Monitoreadas	Guillermo Sanchez Sarmiento	\$ 8.931.264,00	520	Cámara de Comercio Vencida - Contrtao - Sin antecedentes
15/07/2014	51	Otros materiales y suministros	Papel Carta Y Oficio A 2º0 Tintas En Bond 75 Grs Extrablanco Con Logo De La Institucion	Maya Impresos Ltda	\$ 3.054.788,00	523	Antecedentes judiciales - Personería
15/07/2014	52	Otros proyectos	Proyecto Escritor Medio Pan Y Un Libro	Jorge Leonel Pineda Avila	\$ 1.953.714,00	517	Antecedentes judiciales - Personería - Rit
24/07/2014	53	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Manteniminto De Pupitres Bachillerato, Primria Y Preescolar	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 6.840.427,00	524	Contraloraria - Antecedentes Judiciales
24/07/2014	55	Otros proyectos	Proyectos Transversales Jornada Pedagogicas	Ernesto Gutierrez Melo	\$ 1.376.903,00	526	Antecedentes judiciales - Personería - Rit
24/07/2014	57	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Reparacion Y Mantenimiento De Motobombas Cambio De Contactores Y Automaticos Cambio Control De Presion Compresor	Luis Antonio Morales Lozano	\$ 2.903.149,00	528	RIT
25/07/2014	58	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Ajuste, Cambio De Bisagras, Marcos De Las Puertas En Aluminio De Aulas Bachillerato, Primaria, Preescolar Oficinas Y Areas Especializadas	Carlos Enrique Alfonso Ramirez	\$ 5.113.216,00	529	Camara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
25/07/2014	59	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Y Reparacion De Tableros, Cambio De Formicas Y Limpieza En General	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 4.877.773,00	530	Personería - Antecedentes Judiciales
25/07/2014	60	Mantenimiento Entidad	Suministro De Material Para Reparacion De Rejas Externas	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 3.802.485,00	531	Contraloraria - Antecedentes Judiciales
04/08/2014	63	Otros materiales y suministros	Suministro De Material Didactico Beneficio Alumnos	Maria Edelsinia Lopez	\$ 5.499.579,00	534	Camara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
08/08/2014	64	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Elaboracion De Rejilla Metalica Area Preescolar Y Primaria	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 5.169.360,00	536	Personería - Antecedentes Judiciales
14/08/2014	65	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalacion De Reflectores Completos, Suministro E Instalacion De Bombillos Metalar De 40 Watios	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 3.571.474,00	537	Contraloraria - Antecedentes Judiciales
09/09/2014	72	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Suministro De Materiales Para Reparacion Electrica Y Cambio De Malla Parte Externa	Maria Edelsinia Lopez	\$ 5.077.050,00	544	Personería - Antecedentes Judiciales
09/09/2014	73	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Suministro E Instalacion De Cable Utp Para Internet Inlcuido Terminales	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 625.400,00	545	Personería - Antecedentes Judiciales
05/11/2014	88	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De La Entidad Area Baños Primaria Bachillerato Incluido Materiales	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 6.373.805,00	560	CAMARA VENCIDA
07/11/2014	91	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Le Entidad Incluido Materiales	Maria Edelsinia Lopez	\$ 10.460.825,00	563	Camara Comercio - Antecedentes Judiciales y Personería
01/12/2014	93	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Electrico Teatro Primaria Y Pasillos	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 3.923.175,00	565	CAMARA VENCIDA
01/12/2014	101	Mantenimiento Entidad	Compra De Materialesde Construcción Para Reparacion De Pupitres Y Rejas Externas Y Electricos	Pedro Rojas Rodríguez	\$ 4.643.877,00	573	CAMARA VENCIDA
01/12/2014	104	Mantenimiento Entidad	Reparacion Y Mantenimiento De Baños Incluido Materiales En Bachillerato	Franyrson Garcia Sanchez	\$ 9.978.434,00	576	CAMARA VENCIDA



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 13 de
37

Versión : 1

01/12/2014	105	Mantenimiento Entidad	Ajuste Y Reparacion De Puertas En Aluminio En Diferentes Areas De La Institucion	Jairo Inocencio Pachon Rozo	\$ 9.999.942,00	577	RUT
------------	-----	-----------------------	--	-----------------------------	-----------------	-----	-----

3.5.3 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 73.4% que equivalen a 83 de 113 se evidenció falta de soportes de pago de Seguridad Social y/o Certificación de pago expedida por Revisor Fiscal para personas jurídicas, incumpliendo 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 en el cuadro No. 05, (ver folios 235 al 767):

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

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

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

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

Cuadro No. 05 Relación de comprobantes de egreso sin seguridad social o desactualizados

FECHA	No. C.E.	RUBRO	OBJETO	BENEFICIARIO	GIRO	CHEQUE	SEG SOC
03/04/2014	2	Mantenimiento Entidad	Fumigación Y Lavado De Tanques	Luis Antonio Morales Lozano	\$ 1.619.038,00	468	Soporte Pago Seguridad Social
03/04/2014	3	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construcción Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 1.105.640,00	469	Soporte Pago Seguridad Social
07/04/2014	6	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Contruccion Para Mantenimiento Ley De Garantías	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 715.470,00	472	Soporte Pago Seguridad Social



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 14 de
37

Versión : 1

11/04/2014	9	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 685.897,00	475	Soporte Pago Seguridad Social
11/04/2014	10	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 679.613,00	481	Soporte Pago Seguridad Social
21/04/2014	11	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 1.487.707,00	482	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	12	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 536.673,00	483	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	13	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 1.365.265,00	484	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	14	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 694.171,00	485	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	15	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 518.763,00	486	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	16	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 829.277,00	487	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	17	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 284.089,00	488	Soporte Pago Seguridad Social
25/04/2014	18	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 894.987,00	489	Soporte Pago Seguridad Social
02/05/2014	22	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 1.112.039,00	493	Soporte Pago Seguridad Social
02/05/2014	23	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 808.636,00	494	Soporte Pago Seguridad Social
02/05/2014	24	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 807.712,00	495	Soporte Pago Seguridad Social
09/05/2014	27	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 304.018,00	498	Soporte Pago Seguridad Social



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 15 de
37

Versión : 1

09/05/2014	28	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 544.942,00	499	Soporte Pago Seguridad Social
09/05/2014	29	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 384.284,00	500	Soporte Pago Seguridad Social
12/05/2014	31	Mantenimiento Entidad	Mantenimeinto Preventivo Correctivo De La Institucion. Vidrios Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 794.789,00	502	Soporte Pago Seguridad Social
12/05/2014	32	Mantenimiento Entidad	Suministro Materiales De Construccion Para Mantenimiento Ley De Garantias	Claudia Yamile Amaya Monasterio	\$ 313.500,00	503	Soporte Pago Seguridad Social
17/06/2014	36	Mantenimiento Entidad	Suministro E Instalacion De Vidrios De Policarbonato Para Reemplazar Vidrios En Ludoteca Y Aulas Bachillerato	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 5.242.010,00	507	Soporte Pago Seguridad Social
17/06/2014	37	Otros materiales y suministros	Suministro De Papel Tamaño Carta Reprograft	Maria Edelsinia Lopez	\$ 490.000,00	508	Soporte Pago Seguridad Social
20/06/2014	38	Mantenimiento Entidad	Alaboracion Contra Reja Area Sur Occidental En Tubo De 18" Y Angulo De 1" Y Pintura Color Verde Oliva	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 3.877.020,00	509	Soporte Pago Seguridad Social
09/07/2014	39	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Para Reparacion De Pupitres	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 5.206.236,00	510	Soporte Pago Seguridad Social
09/07/2014	40	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Para Elaboracion De Rejillas En Area Prrescolar Y Primaria	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 8.060.962,00	511	Soporte Pago Seguridad Social
09/07/2014	41	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Suministro De Materiales Electricos Y De Construccion	Lucirley Galindo Bejarano	\$ 8.299.452,00	512	Soporte Pago Seguridad Social
09/07/2014	42	Mantenimiento Entidad	Suministros Varios De Materiales De Construccion	Pedro Rojas Rodriguez	\$ 8.778.340,00	513	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	44	Mantenimiento Entidad	Contrato De Fumigacion Y Recarga De Extintores	Luis Antonio Morales Lozano	\$ 2.628.210,00	515	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	45	Mantenimiento Entidad	Suministro De Materiales Electricos Y Baños	Maria Edelsinia Lopez	\$ 10.838.688,00	516	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	46	Material didactico	Suministro De Material Didactico	Todo Innova Sas	\$ 7.917.162,99	518	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	46	Material didactico	Suministro De Material Didactico	Todo Innova Sas	\$ 3.373.204,01	518	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	48	Compra Equipos Beneficio de los Estudiantes	Suministro E Instalacion De 10 Camaras De Video Monitoreadas	Guillermo Sanchez Sarmiento	\$ 8.931.264,00	520	Salud Vencida



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 16 de
37

Versión : 1

15/07/2014	49	Gastos de computador	Aplicativo Pagaduria 2014 Fuentes De Financiacion S.G.P / R.P. / S.E.D.	Hernan Mauricio Cajamarca Morato	\$ 1.383.242,00	521	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	50	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Actualizacion Modulos Inventarios Actualizacion E Incorporacion Bases De Datos	Hernan Mauricio Cajamarca Morato	\$ 859.806,00	522	Soporte Pago Seguridad Social
15/07/2014	51	Otros materiales y suministros	Papel Carta Y Oficio A 2*0 Tintas En Bond 75 Grs Extrablanc Con Logo De La Institucion	Maya Impresos Ltda	\$ 3.054.788,00	523	Certificado Seguridad Social
15/07/2014	52	Otros proyectos	Proyecto Escritor Medio Pan Y Un Libro	Jorge Leonel Pineda Avila	\$ 1.953.714,00	517	Soporte Pago Seguridad Social
24/07/2014	53	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Manteniminto De Pupitres Bachillerato, Primria Y Preescolar	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 6.840.427,00	524	BASE LIQUIDACION ERRADA
24/07/2014	55	Otros proyectos	Proyectos Transversales Jornada Pedagogicas	Ernesto Gutierrez Melo	\$ 1.376.903,00	526	Soporte Pago Seguridad Social
24/07/2014	56	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Mantenimiento Electrico	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 4.873.045,00	527	Soporte Pago Seguridad Social
24/07/2014	57	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Reparacion Y Mantenimiento De Motobombas Cambio De Contactores Y Automaticos Cambio Control De Presion Compresor	Luis Antonio Morales Lozano	\$ 2.903.149,00	528	Soporte Pago Seguridad Social
25/07/2014	58	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Ajuste, Cambio De Bisagras, Marcos De Las Puertas En Aluminio De Aulas Bachillerato, Primaria, Preescolar Oficinas Y Areas Especializadas	Carlos Enrique Alfonso Ramirez	\$ 5.113.216,00	529	Soporte Pago Seguridad Social
25/07/2014	59	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Y Reparacion De Tableros, Cambio De Formicas Y Limpieza En General	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 4.877.773,00	530	Soporte Pago Seguridad Social
25/07/2014	61	Mantenimiento Entidad	Limpieza Y Destape De Canales Y Bajantes Seccion Bachillerato Y Primaria	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 3.349.930,00	532	Soporte Pago Seguridad Social
01/08/2014	62	Mantenimiento Entidad	Reparacion Y Mantenimiento De Baños De Primaria Bachillerato	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 8.289.438,00	533	Soporte Pago Seguridad Social
04/08/2014	63	Otros materiales y suministros	Suministro De Material Didactico Beneficio Alumnos	Maria Edelsinia Lopez	\$ 5.499.579,00	534	Soporte Pago Seguridad Social
08/08/2014	64	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Elaboracion De Rejilla Metalica Area Preescolar Y Primaria	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 5.169.360,00	536	Soporte Pago Seguridad Social
22/08/2014	69	Otros proyectos	Premios Clausura Proyecto Ciencias Avanzadas, Biologicas Y Matematicas Grados	Karen Johanna Sanmiguel Rativa	\$ 8.814.590,00	541	Soporte Pago Seguridad Social



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 17 de
37

Versión : 1

			9,10 Y 11 Jm Y Jt				
01/09/2014	70	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Cambio De Chapas De Seguridad Y Reparacion En Aulas Bachillerato Y Primaria	Audalinda Lombana Cortes	\$ 1.311.469,00	542	Soporte Pago Seguridad Social
02/09/2014	71	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Correctivo Inlcuido Materiales De Baños Y Electricos	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 7.154.700,00	543	Soporte Pago Seguridad Social
09/09/2014	72	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Suministro De Materiales Para Reparacion Electrica Y Cambio De Malla Parte Externa	Maria Edelsinia Lopez	\$ 5.077.050,00	544	Soporte Pago Seguridad Social
09/09/2014	73	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Suministro E Instalacion De Cable Utp Para Internet Inlcuido Terminales	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 625.400,00	545	Soporte Pago Seguridad Social
15/09/2014	75	Otros materiales y suministros	Suministro De Papel Carta Y Oficio Y Papelerai En General Para Secretaria De Rectoria, Secretaria Academica, Pagaduria	Karen Johanna Sanmiguel Rativa	\$ 3.396.277,00	547	Soporte Pago Seguridad Social
15/09/2014	76	Mantenimiento Entidad	Elaboracion E Instalacion De Reja De 12 Mts Por 2.8 Mts Chuff De Basura	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 3.892.400,00	548	Soporte Pago Seguridad Social
01/10/2014	78	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Cajas De Inspeccion Aguas Negras	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 2.511.390,00	550	RIESGO 4 -5
27/10/2014	79	Otras Actividades Cientificas, Deportivas y culturales	Actividad Cultural Dia Del Niño Jornada Mañana Y Tarde Obsequios Alumno Preescolar Y Primaria	Wilson Andres Dominguez Castiblanco	\$ 2.434.506,00	551	Soporte Pago Seguridad Social
27/10/2014	80	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De La Entidad Limpieza De Canales Sector Sena, Biblioteca, Oficinas	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 3.003.583,00	552	Soporte Pago Seguridad Social
05/11/2014	82	Material didactico	Suministro De Papeleria Oficinas, Areas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	\$ 3.746.917,00	554	Certificado Seguridad Social
05/11/2014	84	Honorarios entidad	Contrato Asesoría Contable Año 2014	Juan Enrique Monsalve Vergara	\$ 2.791.396,00	556	Soporte Pago Seguridad Social
05/11/2014	85	Mantenimiento Entidad	Servicio De Mantenimiento De La Entidad Mano De Obra Y Materiales	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 7.444.215,00	557	Soporte Pago Seguridad Social
05/11/2014	88	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De La Entidad Area Baños Primaria Bachillerato Inlcuido Materiales	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 6.373.805,00	560	Soporte Pago Seguridad Social



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 18 de
37

Versión : 1

06/11/2014	89	Otros proyectos	Proyecto Escuela De Formacion Deportiva	Claudia Helena Hernandez	\$ 2.791.020,00	561	Soporte Pago Seguridad Social COMO INDEPENDIENTE
07/11/2014	91	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento De Le Entidad Incluido Materiales	Maria Edelsinia Lopez	\$ 10.460.825,00	563	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	93	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Electrico Teatro Primaria Y Pasillos	Albert Alonso Villamil Tibana	\$ 3.923.175,00	565	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	94	Otros proyectos	Proyecto Festival De Bandas- Obsequios A Participantes	Casa Musical J Blanco	\$ 5.217.639,00	566	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	95	Material didactico	Suministro De Papeleria Oficinas, Areas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	\$ 949.056,00	567	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	95	Material didactico	Suministro De Papeleria Oficinas, Areas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	\$ 1.984.556,00	567	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	96	Derechos de grado.	325 Diplomas Bachiller En Pergamino 100 % Seguridad Italiana De 180 Grs Escudo A Color Oro Fondo Agua Caligrafiada	Maya Impresos Ltda	\$ 3.047.342,00	568	Certificado Seguridad Social
01/12/2014	97	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Mantenimiento Preventivo Correctivo Risso Graft	Jose Antonio Parada Barrera	\$ 519.081,00	569	Soporte Pago Seguridad Social COMO INDEPENDIENTE
01/12/2014	97	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Suministro De Repuestos Y Reparacion De Fotocopiadora Ricoh 3045 Kit Para 120 Mil Fotocopias	Jose Antonio Parada Barrera	\$ 1.229.400,00	569	Soporte Pago Seguridad Social COMO INDEPENDIENTE
01/12/2014	98	Honorarios entidad	Contrato Asesoría Contable Año 2014	Juan Enrique Monsalve Vergara	\$ 2.109.424,00	570	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	99	Mantenimiento de mobiliario y equipo	Mantenimiento De Puertas En Aluminio, Cambio De Chapas De Seguridad Cambio De Guardas	Audalinda Lombana Cortes	\$ 2.795.147,00	571	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	100	Otros materiales y suministros	Cartilla Aplicación De Prueba Saber Grado 3, 5 Y 9 Jm Y Jt	Maria Claudia Caro Segura	\$ 2.833.816,00	572	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	101	Mantenimiento Entidad	Compra De Materialesde Construccion Para Reparacion De Pupitres Y Rejas Externas Y Electricos	Pedro Rojas Rodriguez	\$ 4.643.877,00	573	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	102	Mantenimiento Entidad	Mantenimiento Y Reparacion De Rejas Externas E Internas De La Institucion	Karen Johanna Sanmiguel Rativa	\$ 4.541.652,00	574	Soporte Pago Seguridad Social



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 19 de
37

Versión : 1

01/12/2014	103	Mantenimiento Entidad	Mano De Obra Reparacion De Pupitres Bachillerato Inlcuido Materiales	Jairo Albeiro Amaya Monasterio	\$ 6.446.007,00	575	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	104	Mantenimiento Entidad	Reparacion Y Mantenimiento De Baños Inlcuido Materiales En Bachillerato	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 9.978.434,00	576	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	105	Mantenimiento Entidad	Ajuste Y Reparacion De Puertas En Auluminio En Diferentes Areas De La Institucion	Jairo Inocencio Pachon Rozo	\$ 9.999.942,00	577	Soporte Pago Seguridad Social
01/12/2014	106	Medio Ambiente y Prevención de Desastres	Adecuacion Siembra De Especies Y Adecuacion Arboles Proyecto Medio Ambiente	Franyerson Garcia Sanchez	\$ 3.938.136,00	578	Soporte Pago Seguridad Social
04/12/2014	110	Otros proyectos	Proyecto Actividades Deportivas Jornada Mañana Y Tarde Juegos Intercursos Medallas, Trofeos, Botones	Ernesto Gutierrez Melo	\$ 6.023.631,00	582	Soporte Pago Seguridad Social
04/12/2014	111	Otros proyectos	Festival De Danzas Bachillerato Jt Realizado El Dia 20 De Noviembre De 2014	Wilson Andres Dominguez Castiblanco	\$ 6.408.936,00	583	Soporte Pago Seguridad Social
04/12/2014	112	Mantenimiento Entidad	Instalacion Y Suministro De Vidrios	Jose Cañas	\$ 9.163.849,00	584	Soporte Pago Seguridad Social
04/12/2014	113	Mantenimiento Entidad	Reparaciones Electricas De Pasillos Y Baños Instalacion De Balastos	Karen Johanna Sanmiguel Rativa	\$ 6.512.380,00	585	Soporte Pago Seguridad Social

Por lo anterior se solicita a la institución allegar copia del respectivo pago de los aportes de seguridad social para personas naturales y certificación del pago de los aportes de las seguridad social firmada por Revisor Fiscal o Contador cuando se trate de empresas, verificando que la base de liquidación sea la correspondiente al pago realizado, de los comprobantes de egreso referidos en el cuadro citado, so pena de dar traslado a la oficina de asuntos disciplinarios.

3.5.4 En la verificación de los egresos por concepto pagos al contratista KATERIN TOUR LTDA se observó que no se adjuntan las relaciones de buses ni las planillas de asistentes verificados por monitores y/o docentes ni seguros de los vehículos. (ver folios 694 al 718)

Cuadro No. 06 Contrato de transporte Katerin Tour

FECHA	No. C.E.	RUBRO	OBJETO	BENEFICIARIO	GIRO	CHEQUE	OTROS	OBSERVACIONES
03/04/2014	1	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 11.049.890,00	467	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillasn de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
07/04/2014	4	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 10.713.589,00	470	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillasn de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 20 de
37

Versión : 1

07/04/2014	5	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 8.766.866,00	471	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
11/04/2014	7	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 8.359.105,00	473	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
11/04/2014	8	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 18.757.015,00	474	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
02/05/2014	20	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 17.329.851,00	491	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
02/05/2014	21	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 20.999.702,00	492	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
09/05/2014	25	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 9.786.269,00	496	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
09/05/2014	26	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 11.213.433,00	497	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
09/05/2014	30	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 1.223.284,00	501	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
15/08/2014	68	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 1.223.284,00	540	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
05/11/2014	86	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 11.009.552,00	558	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
05/11/2014	87	40X40	Salidas pedagógicas	Katerin Tour Ltda	\$ 3.805.006,00	559	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
01/12/2014	107	Otros proyectos	Salida Pedagógica Proyecto Uso Del Tiempo Libre Alumnos Del Grado 6 Y 7 Los Dias Noviembre 21 Y 24 De 2014 Jm	Katerin Tour Ltda	\$ 7.782.966,00	579	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
03/12/2014	108	Otros proyectos	Salida Pedagógica Proyecto Tiempo Libre Alumnos Del Grado 8 Y 9 Jm Y Jt A Los Dias Noviembre 21 Y 24 De 2014	Katerin Tour Ltda	\$ 5.707.508,00	580	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo
03/12/2014	109	Otros proyectos	Salida Pedagógica Proyecto Tiempo Libre Campamento Ecologico Grados 10 Jm Y Jt A Los Dias Noviembre 21 Y 22 De 2014	Katerin Tour Ltda	\$ 11.279.148,00	581	Certificacion Pagos Seguridad Social	No hay relacion de buses, planillas de asistentes verificados con monitor y/o docente , ni seguros de cada vehiculo

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 21 de
37

Versión : 1

3.5.5 Hallazgos con inconsistencias de forma, que dado la reiteración puede tener un alcance disciplinario, cambiando de calificación de forma a fondo, por incumplimiento de funciones al existir una omisión del auxiliar administrativo con funciones de pagador, en el perfeccionamiento de los contrato por lo anterior se califica el hallazgo con incidencia administrativa y se solicita al colegio incluirlo en su plan de mejoramiento (ver folios 235 al 767):

FECHA	CE	BENEFICIARIO	GIRO	OTROS
09/07/2014	39	Franyerson Garcia Sanchez	5.206.236	Factura y cotización sin firmas
15/07/2014	44	Luis Antonio Morales Lozano	2.628.210	Movimiento de traslado de extintores no cuadra con la orden de compra
22/08/2014	69	Karen Johanna Sanmiguel Rativa	8.814.590	No se adjunta la entrada a almacén
15/09/2014	77	Jose Cañas	2.845.733	Cuenta de cobro y cotización sin firmas
05/11/2014	82	Todo Innova Sas	3.746.917	Resolución de facturación no valida
01/12/2014	94	Casa Musical J Blanco	5.217.639	No se adjunta la entrada a almacén
01/12/2014	95	Todo Innova Sas	949.056	Numero de factura repetido resolución de facturación no valida
01/12/2014	95	Todo Innova Sas	1.984.556	Numero de factura repetido resolución de facturación no valida
01/12/2014	96	Maya Impresos Ltda	3.047.342	No se adjunta la entrada a almacén
01/12/2014	97	Jose Antonio Parada Barrera	1.229.400	No se adjunta la entrada a almacén
01/12/2014	100	Maria Claudia Caro Segura	2.833.816	No se adjunta la entrada a almacén
01/12/2014	106	Franyerson Garcia Sanchez	3.938.136	No se adjunta la entrada a almacén
04/12/2014	111	Wilson Andres Dominguez Castiblanco	6.408.936	No se adjunta la entrada a almacén
04/12/2014	112	Jose Cañas	9.163.849	No se adjunta la entrada a almacén
TOTAL			58.014.416	

3.6 Análisis de Ingresos

Se evidenció que los ingresos que percibió el colegio en la vigencia 2014, por los diferentes conceptos



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 22 de
37

Versión : 1

entre ellos certificaciones y constancias, rendimientos financieros, arriendo tienda escolar, fueron registrados en el aplicativo Esparta, 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) no se encuentran elaboradas, incumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008, hallazgo con carácter administrativo que debe ser incluido en el plan de mejoramiento del colegio, (Folios 167).
- 4.2** La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "ESPARTA" del cual el Contador ALEJANDRO MUÑOZ ROZO suministro la licencia respectiva, con la respuesta al informe preliminar, (Folios 167).
- 4.3** Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folios 169 al 207).
- 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** Se realizó análisis al comportamiento tributario de la Institución durante la vigencia 2014, se verificó la presentación y pago del impuesto de Retención en la Fuente, se evidencio declaración de rete fuente del periodo 7 de 2013 por \$ 3,014,000 y periodo 4 de 2014 por \$ 1,030,000 con excedente, por lo cual La institución debe solicitar estados de cuenta en la DIAN y la Secretaria de Hacienda y corregir las inconsistencias que del estado de cuenta se deriven, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, (Folios 208).
- 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, como se refleja a continuación.

5 PROCESO CONTRACTUAL

5.1 Contrato Tienda Escolar vigencia 2014

Se evidenció que el señor Rector, ordenador del gasto, el Consejo Directivo y Auxiliar Financiero cumplieron con la metodología definida en la Resolución 219 de 1999, de la Secretaria de Educación: "Por 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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 23 de
37

Versión : 1

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 otorga el contrato a ROSA EMILIA LUIS GONZALEZ identificada con la cedula No. 40.038.152 expedida en Tunja (Boyacá), bajo contrato de arrendamiento número 001 de 2014, suscrito el 17 de Enero de 2014, con un canon de arrendamiento mensual de \$ 1.700.000 UN MILLON SETECIENTOS MIL PESOS MCTE, el termino de duración del presente contrato será nueve meses, comprendidos desde el 17 de enero de 2014 hasta el 17 de noviembre de 2014 (Folios 768 al 793).

Se evidenció en el contrato que la forma de pago del contratista, incluida en la cláusula 4° del es "El valor del presente contrato asciende a (\$15,300,000) quince millones trescientos mil pesos m/cte. que el arrendatario pagara anticipado durante los primeros 5 días de cada mes la suma de (\$1,700,000) Un millón setecientos mil pesos M/cte. Haya o no actividad académica los cuales serán consignados en la cuenta del FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS del colegio ENRIQUE OLAYA HERRERA en la cuenta de ahorros No. 552078875 del banco BBVA o cuenta corriente No. 552008583 previa verificación y certificación por parte del auxiliar financiero del monto a cancelar, (Folios 768 al 793).

5.1.1 A continuación se relacionan los pagos por concepto de arrendamiento de la tienda escolar :
Cuadro No. 09 Fuente Información Extracto Bancario Pago Tienda Escolar

FECHA	CONCEPTO	DTO	INGRESOS
05/05/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	9	1,700,000
04/03/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	14	1,700,000
07/04/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	16	1,700,000
05/05/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	21	1,700,000
09/07/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	23	1,700,000
05/08/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	28	1,700,000
05/09/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	29	1,700,000
03/10/2014	Arrendamiento Bienes Servicios		1,700,000
05/11/2014	Arrendamiento Bienes Servicios		1,700,000
TOTAL			15,300,000
VALOR CONSIGNADO			15,300,000
DIFERENCIA			0

Se observa que el contratista cumplió con lo estipulado en el contrato en cuanto a las fechas de consignación lo que indica un acertado seguimiento por parte de la Institución

5.1.2 Se observó en el contrato en el numeral 12 de la cláusula 2° del contrato de tienda escolar que se le asigna un espacio al contratista para el objeto de colocar una miscelánea para la venta a los estudiantes y profesores (según el numeral 16 de la cláusula 2°) de; papelería, internet,

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 24 de
37

Versión : 1

fotocopias, lo que va en contravía de la política de gratuidad establecida en el decreto 4807 de 2011 que en su artículo 2° establece que la gratuidad educativa se entiende como la exención del pago de derechos académicos y **servicios complementarios**, así que de los giros por gratuidad que recibe la institución se debe incluir las fotocopias internet y papelería que necesiten los estudiantes para el desarrollo de sus actividades. (Folios 768 al 793).



5.1.2.1 Así mismo de acuerdo a lo estipulado en la resolución 234 de 2010 en su Art. 3°: la tienda escolar es un espacio dentro de las instituciones destinado a la venta de alimentos para el servicio de la comunidad educativa, por lo tanto no se puede incluir dentro del contrato la venta de servicio de internet y misceláneos como papelería fotocopias y llamadas a celular.

5.2 Contrato de Contador

Se observó convocatoria para contador del año 2014, se eligió la propuesta de prestación de servicios de ALEJANDRO MUÑOZ ROZO contrato de prestación de servicios profesionales No.02-2014 firmado el día 28 de julio de 2014. Por otra parte y de acuerdo al literal 3.5.1 de este informe preliminar se observa incumplimiento a las obligaciones del contratista incluidas en la cláusula 3° Literal L) "*Liquidar y revisar oportunamente las retenciones de impuestos que deban ser declaradas y canceladas mensualmente por el colegio de acuerdo a la normatividad tributaria vigente*" y el literal N): "*Asesorar al colegio en cuanto al cumplimiento de las normas tributarias...*" Por lo tanto este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se efectuó la visita de seguimiento (folios 794 al 814).

5.3 CAJA MENOR

No se creó fondo de caja menor para la vigencia 2015.

5.4 EVALUACION CONTRACTUAL

5.4.1 Se evidencio que la institución no está publicando en el SECOP la información de todos los contratos como lo establece la circular 21 del 13 de mayo de 2014, tampoco se están subiendo a la página web de la institución todos los contratos y los que se suben no son visibles por terceros, lo anterior contraviene lo estipulado en la ley 715 de 2001 Art. 13 en cuanto a que debe haber siempre información pública sobre las cuentas del Fondo en las



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

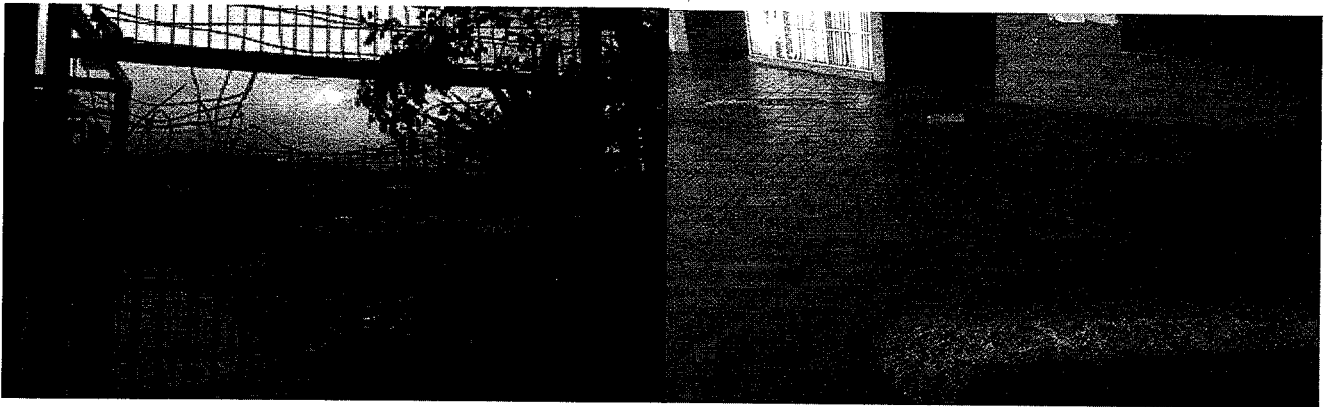
Página: 25 de
37

Versión : 1

condiciones que determine el reglamento. La omisión en los deberes de información será falta grave disciplinaria para quien incurra en ella.

5.4.2 Contrato suscrito con KATERIN TOURS LTDA para el servicio de transporte escolar del proyecto 40x40, se evidencio en los soportes de los pagos realizados (ver el punto 3.5.3 de este informe) que no se relacionan los vehículos utilizados ni se adjuntan Los seguros obligatorios contra accidentes de tránsito y de igual forma la revisión técnico mecánica y la póliza de responsabilidad de los vehículos, situación que pone en riesgo a los estudiantes ante posibles siniestros, lo anterior permite inferir que no se está realizando un análisis minucioso de los documentos necesarios para el proceso contractual (folios 694 al 718)

5.4.3 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 y lo observado en la visita en las baterías sanitarias, puertas de la institución y mallas es que presentan un gran deterioro como se muestra a continuación:





ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

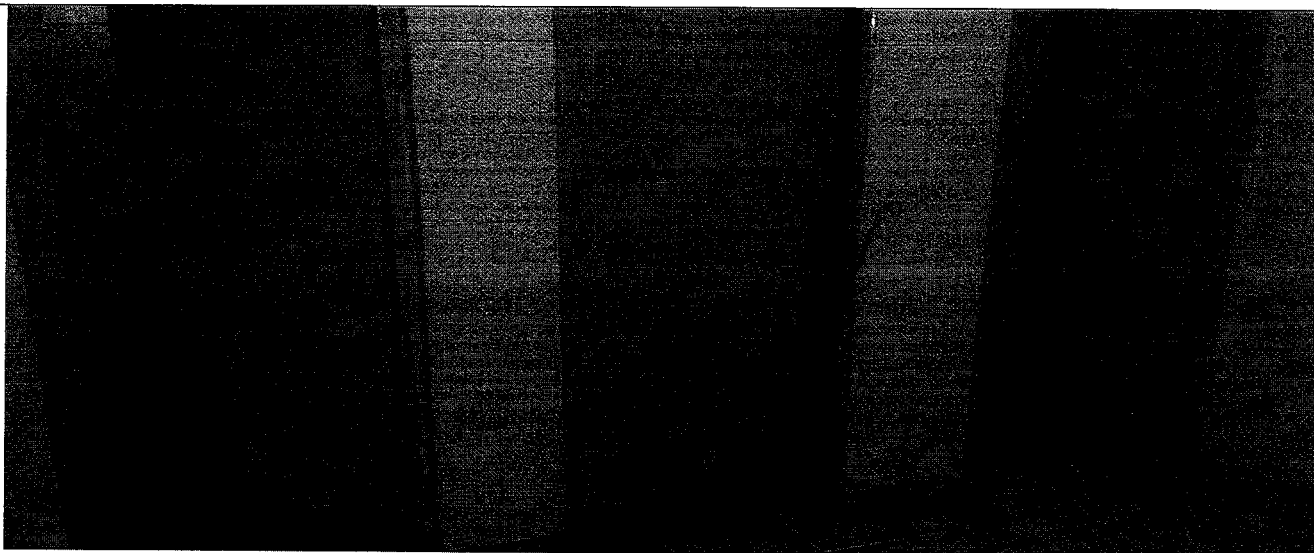
INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 26 de
37

Versión : 1



De igual forma se evidencio en la visita que una pared divisoria entre 2 salones se encuentra agrietada y en riesgo de colapsar como se muestra a continuación:

- 5.4.4 Revisados los contratos del rubro de mantenimiento para la vigencia 2014, se tomó como muestra al contratista FRANYERSON GARCIA SANCHEZ ya que representa el 28% de la contratación por mantenimiento de la entidad (ver cuadro adjunto)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

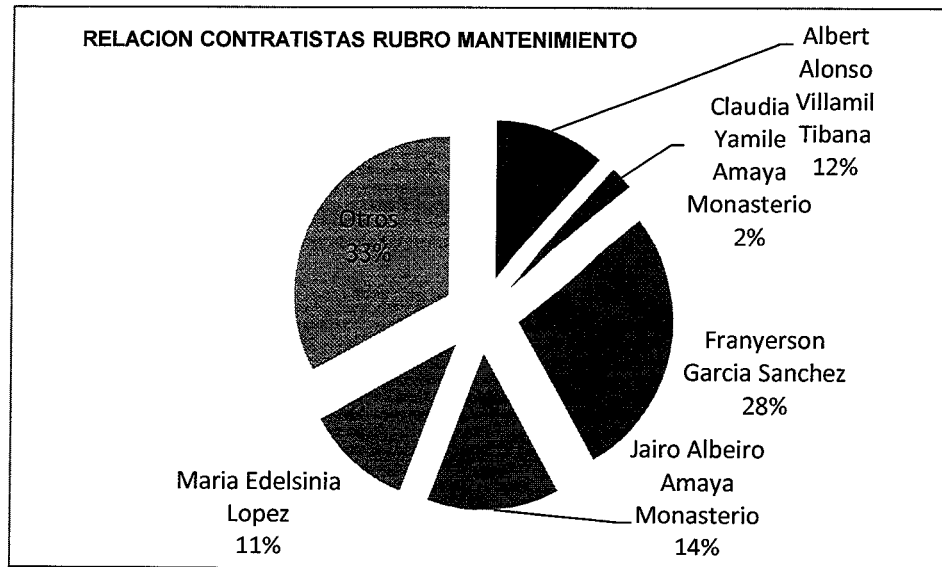
INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 27 de
37

Versión : 1



De este contratista se tomó como muestra selectiva las órdenes de servicios No. 05, 32, 44, 47, 53, 68, y 70 de la vigencia 2014, para lo cual se procedió a efectuar visita de verificación previa autorización por parte del rector. El recorrido lo realizó el profesional Jorge Sandoval Arquitecto de la Oficina de Control Interno conjuntamente con el contratista Franyerson García González.

De esta verificación se puede evidenciar que las ordenes de servicio No. 32, 44, 68 cumplen con lo estipulado en los respectivos contratos de acuerdo al informe presentado por el Profesional de la Oficina de Control Interno Arquitecto Jorge Sandoval (ver folios del 1062 al 1073)

En las ordenes de servicio siguientes se observaron inconsistencias de lo contratado vs lo realmente ejecutado:

- Orden de servicio No. 05: Compra de 7 láminas de policarbonato para reemplazar vidrios en ludoteca, de conformidad con la revisión adelantada por el arquitecto se verifico:
 - Entrada a almacén: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1076 a 1077) la funcionaria Blanca Corredor Almacenista informo: "que estas laminas no ingresaron a almacén por el contrato de Franyerson pero se compró con el documento equivalente 035 con entrada a almacén No. 134 de agosto 5 de 2014". Adicionalmente la funcionaria hizo entrega en físico al arquitecto de la entrada a almacén No. 134 de fecha 5 de agosto de 2014.
 - Recibido a Satisfacción: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1074) se le pregunto al señor rector Edgar Riveros si recibió a satisfacción las láminas de policarbonato instaladas en las ventanas contratadas mediante orden de servicio No. 05, contesto que "sí".
 - Verificación por parte del arquitecto Jorge Sandoval Profesional de la Oficina de Control Interno de acuerdo a acta de fecha 13 de abril de 2015: Se observó que el policarbonato policarbonato contratado fue de 252 mts cuadrados y lo instalado de acuerdo a la verificación fue de 33.58 mts cuadrados lo que da una inconsistencia de un faltante que no fue instalado de 218.43 mts



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 28 de
37

Versión : 1

cuadrados por un valor de \$ 4,762,987.

- Orden de servicio No. 47: Elaboración e instalación de rejas de 12 mts por 2.8 mts, de conformidad con la revisión adelantada por el arquitecto se verifico:
 - Recibido a Satisfacción: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1074) se le pregunto al señor rector Edgar Riveros si recibió a satisfacción la obra contratada con la orden de servicio No. 47 una reja instalada sobre el costado sur, contesto que "sí".
 - Verificación por parte del arquitecto Jorge Sandoval Profesional de la Oficina de Control Interno de acuerdo a acta de fecha 13 de abril de 2015: Se observó que se instalaron rejas por 24.81 mts cuadrados y lo contratado fue 33.60 mts cuadrados lo que da una inconsistencia de obra no ejecutada, un faltante de 8.79 mts cuadrados por un valor de \$1,046,428, (ver folios 1062 al 1073)

- Orden de servicio No. 53: Servicio de mantenimiento de la entidad, mano de obra y materiales con la revisión adelantada por el arquitecto se verifico:
 - a.) del suministro e instalación de plateros en la cafetería de bachillerato, se verifico la instalación de un platero, los otros 2 no se encontraron, lo que da una inconsistencia por obra no ejecutada de 2 plateros por \$196,000
 - b.) Del suministro e instalación de platero industrial inoxidable en la cafetería de bachillerato se encontró instalado pero por información de la señora Rosa Emilia Luis administradora de la cafetería el platero industrial fue instalado en vacaciones de mitad de año de 2013 lo que da una inconsistencia de un platero industrial no instalado en la vigencia 2014 por \$140,000.
 - Recibido a Satisfacción: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1074) se le pregunto al señor rector Edgar Riveros si en orden de servicio No. 53 de 2014 el ítem de instalación del lavaplatos industrial fue recibido a satisfacción por el, contesta que: "si lo recibió a satisfacción", con respecto al ítem de instalación de plateros donde contrataron 3 lo recibió a satisfacción, el rector contesta que: "sí".

- Orden de Servicio 70: Adecuación siembra especies y adecuación arboles proyecto medio ambiente, con la revisión adelantada por el arquitecto se verifico:
 - Entrada a almacén: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1076 a 1077) la funcionaria Blanca Corredor Almacenista informo que: "no, solo digite lo que decía la factura en el sistema Esparta, ya que esos elementos son recibidos por el comité de mantenimiento".
 - Recibido a Satisfacción: mediante acta de fecha 21 de abril de 2015 (ver folio 1074), se le pregunto al señor rector Edgar Riveros si en orden de servicio No. 070 de 2014 el ítem de canaletas de eternit de 1,20mts, por 0,60 hay contratadas 24, en este momento no recuerdo, me comprometo a averiguar y a aclarar el tema.
 - Verificación: en el ítem de canaletas compradas se observó instalación de canaletas por 5.90 mts lo contratado fue 24 mts lo que da una inconsistencia de 18.10 mts por \$543,000.

Verificadas las anteriores inconsistencias cuantificadas en la suma de \$6.688.415 correspondientes a las órdenes de servicio 05,47,53 y 70 de la vigencia 2014 se observa un presunto detrimento patrimonial máxime cuando no se pudo verificar la entrada al almacén de la institución toda vez que las mismas no se elaboraron, así mismo si bien el rector manifestó haber recibido a satisfacción las ordenes referidas,



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 29 de
37

Versión : 1

en la verificación realizada por el arquitecto conjuntamente con el contratista se evidencio la no conformidad de la ejecución de las obras vs lo contratado lo que indica que no hubo una adecuada supervisión de estos contratos, observándose una presunta responsabilidad de tipo fiscal y disciplinaria de acuerdo con lo expuesto en la Ley 1474 de 2011 Art. 118: *“Se presumirá que el gestor fiscal ha obrado con culpa grave en los siguiente eventos: d) Cuando se haya omitido el cumplimiento de las obligaciones propias de los contratos de interventoría o de las funciones de supervisión, tales como el adelantamiento de revisiones periódicas de obras, bienes o servicios, de manera que no se establezca la correcta ejecución del objeto contractual o el cumplimiento de las condiciones de calidad y oportunidad ofrecidas por los contratistas”*.

Por lo anterior se correrá traslado a la Oficina de Asuntos Disciplinarios y al ente de control para que de encontrar merito suficiente abran las investigaciones a que haya lugar.

6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

6.1 No se cuenta con un inventario detallado de consumibles en la Institución puesto que las entradas a almacén y las salidas de almacén no se elaboran al tiempo y únicamente están firmadas por la auxiliar de almacén y el Rector sin indicar a quien se le están entregando los materiales, así mismo según información de la auxiliar de almacén consignada en actas de fecha 08 de abril de 2015 (folios 1058 al 1060) en las compras de materiales y suministros para mantenimiento de la entidad la entrada la hace el comité de mantenimiento, verificadas las actas de dicho comité no se evidencio ningún procedimiento ni formato que den cuenta de los materiales recibidos. Siendo pertinente resaltar que solo se evidenciaron 3 actas, así mismo expuso la funcionaria que a ella no se le avisa que materiales llegaron ni que materiales se gastaron pero la hacen realizar la orden de entrada y la orden de salida solo con la factura, como este procedimiento es incorrecto se dará traslado a la oficina de asuntos disciplinario para que de encontrar merito inicie la investigación a que haya lugar (Folios 815 al 894).

6.2 Las siguientes compras de elementos no tiene la entrada ni salida de almacén:

- C/E 100 de 01/12/2014 Cartillas aplicación pruebas saber
- C/E 69 de 22/08/2014 Premios clausura proyectos medio ambiente
- C/E 106 de 01/12/2014 Arboles proyecto medio ambiente
- C/E 111 de 04/12/2014 Alquiler de disfraces festival de danzas
-

De acuerdo a la información suministrada por la Almacenista Blanca Corredor estos elementos no pasaron por el almacén, al igual que el numeral 6.1 este procedimiento es incorrecto por lo tanto se dará traslado a la oficina de asuntos disciplinario para que de encontrar merito inicie la investigación a que haya lugar (Folio 1060):

6.3 Se evidencio que la Institución cuenta con el programa “ESPARTA” para el manejo de inventarios, el cual cumple con las especificaciones que se requieren para tenerlos optimizados, se verifico que este programa se encuentra subutilizado, por lo tanto se recomienda efectuar una capacitación a la Auxiliar



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

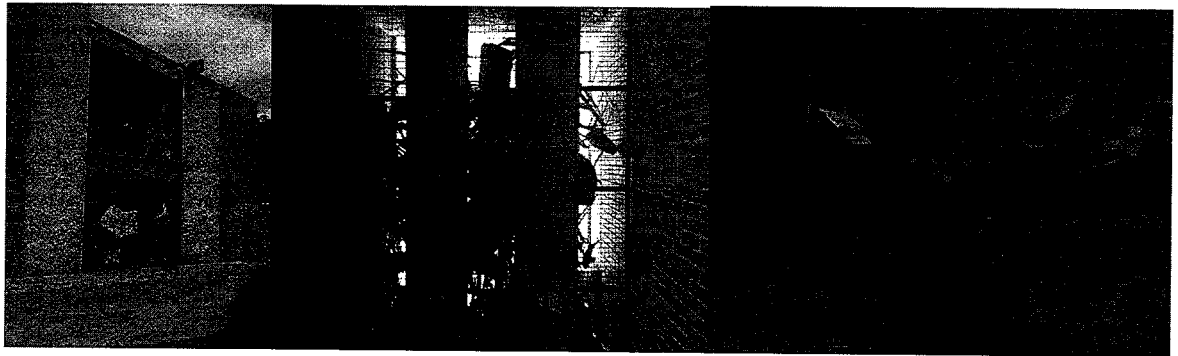
Código:
SCI

Página: 30 de
37

Versión : 1

encargada del manejo de los inventarios.

- 6.4** No se cuenta con inventarios por dependencia actualizados ya que no se manejan por el programa ESPARTA sino por Excel y solo hay una persona encargada de actualizar la información, (Folios 815 al 894).
- 6.5** Se observó durante el proceso de auditoría que el colegio mantiene gran cantidad de elementos como tableros nuevo, bicicletas nuevas en espacios que no permiten ser utilizados por los estudiantes y sin incluir en los inventarios de la institución lo que constituye un hallazgo administrativo



7. CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013

- 7.1** Para la fecha de la visita el Colegio no tiene implementada la tabla de retención documental, herramienta que le permite orientar la organización y manejo del archivo de la gestión institucional, incumpliendo en lo normado en la La Ley 594 de 2000. Por lo anterior se sugiere solicitar capacitación y acompañamiento por la Oficina de Archivo SED, con la finalidad de capacitar tanto a funcionarios administrativos como docentes y directivos en el manejo documental en el colegio y manejo de archivo muerto de la Institución (Folio 968).
- 7.2** El colegio no tiene un aplicativo de manejo de correspondencia y la correspondencia Institucional se registra la que entra y la que sale en un formato en Excel, las carpetas que reposan en secretaria de rectoría y en pagaduría no se encuentran foliadas, la correspondencia recibida interna y correspondencia entregada interna no cuenta con número de radicación, es de suma importancia que la Institución implemente una tabla de seguimiento y control que dé cuenta de los responsables a quienes se les asigna la correspondencia el término en que dan respuesta a la misma y el trámite adelantado a la gestión (Folio 968).
- 7.3** En cuanto a la pérdida de elementos los funcionarios administrativos y el personal docente deben fortalecer la salvaguarda y cuidado de los bienes a su cargo en aras de prevenir posibles pérdidas (Folio 968).



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 31 de
37

Versión : 1

7.4 Se evidenció mediante las entrevistas realizadas al equipo administrativo de planta de la Institución que los cargos de los funciones cuentan con manual de funciones y procedimientos, sin embargo en el desarrollo de la auditoria se observó desconocimiento del manual del manejo de inventarios los cuales no se encuentran debidamente actualizados así mismo las funciones del Auxiliar Financiero inherentes al desempeño del cargo (Folio 968).

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.

8. EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010

8.1 DECRETO 1743 1994 – PROYECTO AMBIENTAL PRAE

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, sus actividades se registran en el blog "<https://cibercienciasolaya.wordpress.com/about/>", creado para tal fin. Así mismo cumple con lo estipulado en los artículos de este decreto que se menciona a continuación:

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.

A. LINEAS TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA INSCRIBIO SU PRAE : Olayistas conociendo, apropiándose y disfrutando el ambiente

1. Formación de estudiantes con criterios ambientales
2. Reutilización de residuos solidos
3. Huerta escolar y urbana
4. Club de ciencias

8.2 Se evidencio durante visita a la institución que el proyecto "Huerta Escolar" no está cumpliendo con la misión principal del mismo que es educar mediante la sensibilización hacia las plantas y a su cuidado como parte de proyecto de protección del medio ambiente.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 32 de
37

Versión : 1



8.3 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidencio que la institución no está comprometida con el proyecto ambiental del Distrito de basura cero, para lo cual no cuenta con los recipientes adecuados para el depósito de los distintos residuos en todas las dependencias de la institución (solos se observaron tres juegos de canecas para clasificación de residuos), no se observan campañas educativas a nivel de la comunidad para fomentar la manera adecuada del manejo de los residuos y el correcto reciclaje.



9. QUEJA PRESENTADA POR EL SEÑOR JORGE DIAZ

En atención a la queja presentada por el señor JORGE DIAZ identificado con Cedula de Ciudadanía 80,375,760 puesta en conocimiento de esta dependencia por QUEJAS Y SOLUCIONES de la SED bajo el radicado No. 489522014 del 04 de diciembre de 2014, se procedió en el marco de la competencia de la Oficina de Control Interno de evaluar procesos y procedimientos y no presuntas faltas disciplinarias a



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 33 de
37

Versión : 1

efectuar verificaciones a los siguientes puntos relacionados con la queja (ver folios 914 al 948):

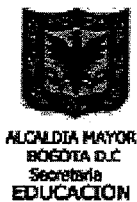
9.1 Según lo manifestado en el escrito: *“El colegio Enrique Olaya Herrera compro unas mercancías con facturas que no cumplen los requisitos de facturas según archivo adjunto (no hay archivo adjunto), a una empresa llamada TODO INNOVA SAS, que es propiedad de familiares de Omar Sánchez Guarín C.C. 7,224,758 quien es el socio mayor de la fundación Encuentros Boyacences con NIT.: 900,606,272-3 pagando favores por el préstamo de las instalaciones del colegio para un evento de música Boyacences, los hechos que denunció para que se investiguen son”:*

1. *“La factura es nula porque no cumple con los requisitos de factura y el número de resolución es falsa, ya le pagaron a este señor esos dineros”.*

9.1.1 En el proceso de auditoría al FSE de la Institución Enrique Olaya Herrera se constató que se prestaron las instalaciones los días 10 y 11 de mayo de 2014 en el horario de 6 am a 10 pm, a la corporación Encuentros Boyacences para un evento denominado **FERIA ARTESANAL Y PRESENTACIONES CULTURALES 2014** para lo cual se firmó documento de préstamo, así mismo este evento fue autorizado por la Secretaria Distrital de Gobierno según resolución 248 del 29 de abril de 2014, en contraprestación a este evento la Corporación Encuentros Boyacences dono a la institución 2 computadores portátiles, material de papelería, y 2 stands completamente gratuitos para que el consejo de padres de familia expusiera sus muestras artesanales.

9.1.2 En la revisión al 100% efectuada a los egresos de la institución se constató que la Institución contrato la compra de insumos de papelería para la vigencia 2014 con la empresa TODO INNOVA SAS en la cual de acuerdo con las cámaras de comercio que nos fueron suministradas los representante legal fueron los señor Omar Sánchez Guarín y Omar David Sánchez Pardo, así mismo se pudo constatar que las facturas de venta de Todo Innova SAS no tiene toda la información requerida de la resolución de facturación, faltando la fecha de la misma para determinar si se encontraba vigente, así mismo no se puede determinar si esta resolución es para facturación en papel o electrónica, también se observó que existen 2 facturas con el mismo número pagadas en diferentes fechas una del 14 de enero de 2014 y la otra del 9 de julio de 2014, de otra parte en almacén no fue posible verificar la forma en que se distribuyeron los insumos comprados puesto que como se explicó en el punto 6.1 de inventarios se elabora orden de salida general sin discriminar a quien fueron entregados.

FECHA	No. C.E.	RUBRO	OBJETO	BENEFICIARIO	VR BTO	OTRO
15/07/2014	46	Material didáctico	Suministro De Material Didáctico	Todo Innova Sas	8.533.165,99	518
15/07/2014	46	Material didáctico	Suministro De Material Didáctico	Todo Innova Sas	3.373.204,01	518



**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 34 de
37

Versión : 1

15/08/2014	66	Material didáctico	Suministro De Papelería Oficinas, Áreas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	3.600.000,00	538
05/11/2014	82	Material didáctico	Suministro De Papelería Oficinas, Áreas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	3.987.691,00	554
01/12/2014	95	Material didáctico	Suministro De Papelería Oficinas, Áreas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	1.137.568,00	567
01/12/2014	95	Material didáctico	Suministro De Papelería Oficinas, Áreas Y Docentes Beneficio De Los Estudiantes	Todo Innova Sas	1.984.556,00	567
TOTAL					22.616.185,00	

NOTA: Como quiera que la queja refiere presuntas faltas disciplinarias, se correrá traslado a la Oficina de Asuntos Disciplinarios para que se adelante el debido proceso y en el marco de su competencia se establezca si hay merito o no para iniciar una investigación.

10. MAPA DE RIESGOS

La institución se encuentra en proceso de construcción de su mapa de riesgo bajo la supervisión de la coordinadora académica general y la docente de media fortalecida quienes integran el comité de mapa de riesgos, asesoradas por Luz Antonia Martínez asesor de Planeación de la SED, quien nos informó que ya se le había dado capacitación a la Institución y el plazo que tenían para cargar el mapa en Isolution el 13 de febrero, se realizó monitoreo al 31 de marzo de 2014 y no estaba cargado, la fecha de cargue fue en abril, por lo tanto está en proceso de revisión por parte de planeación.

Como este es un mapa preliminar solo haremos recomendaciones dentro del roll de la oficina de control interno de asesoramiento

Se tienen identificados veintitrés (23) riesgos; revisado el contexto estratégico en lo referente a la matriz (LOFA) se observa que;

- 10.1 Dentro de la estructura como proceso orientador se observa que en el contexto Riesgo-Causa-Consecuencia se cumple con la estructura de acuerdo a la norma, pero se observa que dentro de los controles existentes se hace necesario tener claridad sobre los puntos de control existentes en los diferentes procesos, para realizar la adecuada valoración es necesario recordar que estos se clasifican en
- Preventivos: Aquellos que actúan para eliminar las causas del riesgo para prevenir su ocurrencia o materialización.
 - Correctivos: Aquellos que permiten el restablecimiento de actividad después de ser detectado un evento no deseable.



INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 35 de
37

Versión : 1

En este sentido se observa que existen acciones por ejecutar que se están tomando como controles existentes ejemplo riesgos 1, 3 y 5

10.2 Revisando el módulo de la matriz LOFA se observa que se formulan los 4 factores, se observa que no se describe el PEI y el PEL se recomienda revisar la estructura y formulación de las limitaciones, oportunidades, fortalezas y amenazas junto con la asesora de planeación para riesgos del colegio y además se debe dejar documentadas todas las actividades que se realicen dentro del comité evaluador ya que no se están llevando actas de las reuniones, (folios del 895 al 913).

11. CUADRO DE HALLAZGOS

De las situaciones anteriormente descritas se describe los hallazgos con presunta incidencia administrativa y disciplinaria.

TIPO HALLAZGO	CANTIDAD	REFERENCIACION
ADMINISTRATIVO	23	2.5, 2.7, 2.8, 2.9, 3.4, 3.5.2, 3.5.4, 3.5.5, 4.1, 5.1.2, 5.1.2.1, 5.4.1, 5.4.2, 6.3, 6.4, 6.5, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 8.2, 8.3, 10
DISCIPLINARIOS	6	3.5.1, 3.5.3, 5.4.4, 6.1, 6.2, 9.1.2
FISCAL	1	5.4.4

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 Constituye una fortaleza que la institución efectuó semestralmente su rendición de cuentas a la comunidad
- 2 Comprobantes de egreso sin soportes o con soportes desactualizados, y documentos facturas y/o documentos equivalentes que no cumplen con los requisitos de Ley.
- 3 Comprobantes de egreso que carecen de pago de seguridad social
- 4 Falta de control en el cumplimiento de las obligaciones tributarias.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 36 de
37

Versión : 1

- 5 Recibido a satisfacción de obras que no se han ejecutado a cabalidad.
- 6 No existe inventarios ni saldos de consumibles y tampoco existe un registro de cómo se utilizaron y a quien se le entregaron.
- 7 No se tiene control de inventarios por dependencias.
- 8 Carencia de tablas de retención documental.
- 9 Presupuesto de inversión ejecutado en un 56%
- 10 Es también una fortaleza del colegio el énfasis y el cumplimiento de las políticas medio ambientales.

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA

Como resultado del proceso de auditoría se concluye que el Sistema de Control Interno de la I.E.D es confiable.

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)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO ENRIQUE OLAYA HERRERA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Junio 04 de 2015

Código:
SCI

Página: 37 de
37

Versión : 1

RECOMENDACIONES

Se recomienda a la Institución Educativa solicite a la oficina de Archivo de la Sed, instrucción y capacitación sobre el manejo de documentación y archivo muerto para las dos sedes.

Se recomienda actualizar el software para el manejo de los inventarios a fin de agilizar el manejo de inventarios por dependencias y mantener actualizado el inventario de consumibles.

Por otra parte se recomienda que la Institución Educativa solicite acompañamiento a la Dirección de Dotaciones Escolares sobre el manejo de los inventarios de la I.E.D

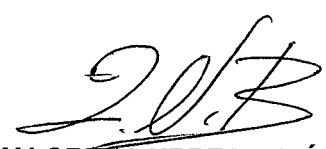
De igual forma que se solicite apoyo a la Oficina Asesora de Planeación en cuanto al tema de riesgos de la Institución.


FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ
Profesional Oficina de Control Interno


VANESSA ALEXANDRA CASTILLA AREVALO
Profesional Oficina de Control Interno

Participación de los profesionales:


JORGE SANDOLVAL RAMIREZ
Profesional Arquitecto Oficina Control Interno
(Punto 3.4)


ELCY LOREÑA URREA BOLÍVAR
Profesional Abogada Oficina Control Interno
(Puntos 3.5.1, 3.5.3, 5.4, 6.1, 6.2, 9.1.2)


MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina de Control Interno