



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 1 de 28

Versión : 1

8N° de Auditoria	1	Area Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	27/05/2015		
Fecha de Cierre	03/06/2015		
Auditor	Federico Leopoldo Molina Ortiz		
Objetivo General	Evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión administrativa y en la administración y ejecución de los recursos del Fondo de Servicios Educativos del Colegio Ramón de Zubiria I.E.D.		
Objetivos Específicos	Adelantar evaluación a los siguientes procesos: <ul style="list-style-type: none">• Gobierno Escolar• Presupuestal• Contable• De Tesorería• Contractual• Almacén e inventarios• Administración de los riesgos (mapa de riesgos).• Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor (Manual de funciones, manejo control de bienes y gestión documental).• Verificar cumplimiento proyecto ambiental PRAE y plan ambiental del Distrito Decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010		
Alcance	La auditoría se adelantó en las instalaciones del colegio y comprendió la vigencia 2014, en los siguientes aspectos: <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 20139. Medio ambiente cumplimiento decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010. 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.		



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 2 de 28

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 3 de 28

Versión : 1

Tesorería FSE.

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

TABLA DE CONTENIDO

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



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 4 de 28

Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA

FICHA TECNICA

Institución Educativa	COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D.
Nit:	830033738-1
Código Dane:	111001086665
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto (E)	JAVIER DARIO MAZABEL CORDOBA
C.C. No.	7684204
Resolución de Nombramiento	253 de 14/02/2014
Localidad:	11- SUBA
Dirección:	DIAGONAL 129 B BIS # 93 B-51 (SEDE A), CARRERA 88C - 41 (SEDE B), CALLE 130D No. 88B-49 (SEDE C)
Barrio:	SUBA RINCÓN (SEDE A), BARRIO LA PALMA (SEDES B y C)
Énfasis (PEI):	BIOTECNOLOGÍA Y COMUNICACIÓN
Programa 40x40	NO
Primera infancia	SI
Media Fortalecida	SI
Sedes:	A, B y C

OTROS DATOS IMPORTANTES

Alumnos matriculados	3455
Alumnos sede A:	870
Alumnos sede B	1635
Alumnos sede C	950
Calendario:	A
Genero	Mixto
E-mail:	cedramondezubiria11@redp.edu.co
Teléfono:	6811682, 6857454, 6813506, 6827073
Fax:	6922278



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 5 de 28

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 No se evidencio que los órganos del Gobierno Escolar : Consejo Directivo y Consejo Académico elegidos para la vigencia 2014, presentaran 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°, este proceso visibiliza la gestión adelantada por la institución educativa y el impacto del trabajo institucional además de garantizar los principios de moralidad, imparcialidad, publicidad y transparencia en el manejo de los recursos públicos de Fondo de Servicios Educativos, por lo que este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento.
- 2.2 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 artículo 142, así como con el Artículo 143 de la citada Ley, de acuerdo con el Registro de Órganos Gobierno Escolar 2014, de fecha 10 de marzo de 2014, remitido a la Dirección Local de Educación de la Localidad de Suba. (Folios 6 al 25).
- 2.3 No se evidencio Resolución Rectoral de convocatoria a elecciones, así como convocatoria a las diversas elecciones por parte del Consejo Directivo en funciones de acuerdo con lo normado en la resolución 3612 de 27 de diciembre de 2010, Arts. 1, 2, 3 y 4, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 6 de 28

Versión : 1

- 2.4 Se evidencio la elección del Contralor estudiantil para la vigencia 2014 en el acta de elección sin número con fecha 21 de febrero de 2014, (Folio 8).
- 2.5 Se evidencio la elección del personero estudiantil para la vigencia 2014 mediante acta de elección del día 21 de febrero de 2014, sin número, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y Art. 23 el Decreto 1860 de 1994 (Folios 6 al 7).
- 2.6 Se evidencio la elección del Comité de Ambiente Escolar y de los vigías ambientales jornadas mañana y tarde para la vigencia 2014, para dar cumplimiento a lo estipulado en el acuerdo 166 de 2005 del Consejo de Bogotá D.C., que estipula que el comité ambiental es el órgano asesor en materia ambiental y en el marco del Proyecto Educativo PEI, este comité será organizado por el Consejo Directivo a través de sistemas de selecciones democráticas, participativas y equitativas, tendrán calidad de Vigías Ambientales Escolares, un estudiante designado por curso, hará parte del Comité ambiental Escolar el estudiante delegado por grado. Escogido entre los vigías ambientales y actuara como Veedor Ambiental al interior de la institución educativa y como dinamizador de la política nacional, distrital y local de educación ambiental, de acuerdo a las funciones asignadas al Comité Ambiental (folios 6 al 25).
- 2.7 Se evidencio que el Consejo Directivo de la Institución cumplió con las funciones estipuladas en el decreto 4791 de 2008 Art. 5° para la vigencia 2014.
- 2.8 Se evidenció en las actas del Consejo Directivo de las vigencias 2013 y 2014 la evaluación y adjudicación del proceso de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 y 2015 respectivamente mediante actas No. 14 de diciembre 2 de 2013 y Acta 01 de 15/01/2015 cumpliendo lo establecido en el numeral 3 del Art. 4 y 6° de la Resolución 234 de 2010, der otra parte no se evidencio cumplimiento por parte del rector en la conformación del grupo de supervisión de la tienda escolar, atendiendo a lo reglado en el artículo 10 de la Resolución 234 de 2010, (Folios 26 al 28).
- 2.9 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 lo que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (Folios 26 al 28 y 46 al 52).
- 2.10 Se observó que en la vigencia 2014, se constituyó el Comité de Mantenimiento pero no se evidenciaron actas de reuniones, así mismo en lo referente a los miembros que lo componen no se evidenció que se incluyera al Gestor de Áreas Territorial de Plantas Físicas, de acuerdo con lo contemplado en el Art. 12 del manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED, que establece que el Comité es el encargado



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 7 de 28

Versión : 1

de promover y realizar la gestión de mantenimiento periódico dentro del Plantel Educativo y lo componen cinco miembros: el Rector quien lo presidirá, un Docente, un Representante Estudiantil, un Padre de Familia y el Gestor Territorial del Área de Plantas Físicas de la SED, quienes ejercerán funciones durante el periodo de un año calendario escolar, las decisiones deberán ser tomadas por voto favorable de la mayoría; las reuniones ordinarias del comité se deberán realizar trimestralmente, y las extraordinarias cuando las situaciones lo ameriten, se solicita incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento, (Folios 6al 25).

3 EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL

Se evidencio que la Rectora y el Auxiliar financiero presentaron el presupuesto contenido en el Acuerdo No. 33 del 25 de noviembre de 2013 por valor de \$256,551,047, dicho presupuesto luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 335,046,223.

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

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

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

Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Gastos Ramón de Zubiria I.E.D.

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES		PPTO	TOTAL	%	SALDO POR
			ADICION	REDUCCION	DEFINITIVO	EJECUTADO		RECAUDAR
21	INGRESOS OPERACIONALES	8.581.047	0	0	8.581.047	5.026.250	59%	3.554.797
2124222	Certificaciones y Constancias	580.000	0	0	580.000	727.250	125%	-147.250
2124223	Reposición de Carné	1.047	0	0	1.047	0	0%	1.047
2124421	Tienda Escolar	8.000.000	0	0	8.000.000	4.180.000	52%	3.820.000
21299	Otros Ingresos No Tributarios	0	0	0	0	119.000		-119.000



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 8 de 28

Versión : 1

22	TRANSFERENCIAS	246.050.000	23.724.337	-5.248.061	264.526.276	263.270.408	100%	1.255.868
221	Nación SGP (MEN)	174.831.000	0	0	174.831.000	173.059.000	99%	1.772.000
22414	Proyecto Gratuidad (SED)	71.219.000	7.598.569	-5.248.061	73.569.508	79.980.640	109%	-6.411.132
22417	Otras Transferencias SED	0	16.125.768	0	16.125.768	10.230.768	63%	5.895.000
24	RECURSOS DE CAPITAL	1.920.000	60.018.900	0	61.938.900	64.799.688	105%	-2.860.788
243	Rendimientos Financieros	1.920.000	0	0	1.920.000	4.780.788	249%	-2.860.788
245	Excedentes Financieros	0	60.018.900	0	60.018.900	60.018.900	100%	0
0	TOTAL INGRESOS	256.551.047	83.743.237	-5.248.061	335.046.223	333.096.346	99%	1.949.877

3.4 Se observó respecto a la gestión presupuestal que esta tuvo una ejecución correspondiente al 68%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue solo del 69%, quedando sin ejecutar \$19,526,812 situación que el Señor Rector acepto que se debe optimizar para las vigencias futuras.

Como quiera que el propósito del presupuesto de proyectos de inversión es fortalecer los proyectos que son presentados por los docentes y tiene un impacto positivo en la formación pedagógica de los estudiantes, es importante resaltar la importancia de una ejecución óptima de los proyectos de inversión, acorde con el PEI del colegio el cual es con énfasis "Biotecnología y Comunicación". Es de suma importancia que a la luz de una correcta planeación y ejecución se invierta el 100% de los recursos asignados para la vigencia, en aras de identificar si dentro de los rubros de gastos de funcionamiento quedan remanentes, estos se puedan mediante adición trasladar a proyectos de inversión que fomenten el desarrollo económico, social y cultural de la institución educativa. Por lo anterior se hace necesario que este hallazgo quede incluido en el plan de mejoramiento del colegio.

Se confrontó el extracto de la cuenta de ahorros No.220-044-14693-4 del Banco Popular Oficina Plaza Imperial verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$167,415,798



INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 9 de 28

Versión : 1

Cuadro No. 2 EJECUCION DE GASTOS 2013

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio RAMON DE ZUBIRIA IED

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES			PRMO DEFINITIVO	TOTAL EJECUTADO	%	SALDO X EJECUTAR
			TRASLADOS	ADICION	REDUCCION				
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	229.916.030	-5.740.000	52.242.508	-5.248.061	271.170.477	183.135.446	68%	88.035.031
311231	Honorarios Entidad	7.356.960	-990.000	0	0	6.366.960	6.360.000	100%	6.960
311241	Sistematizacion de Boletines	18.000.000	-4.940.000	0	0	13.060.000	11.900.000	91%	1.160.000
31212	Gastos de Computador	5.492.700	0	0	0	5.492.700	3.901.048	71%	1.591.652
312141	Material Didáctico	29.714.070	-5.600.000	463.000	0	24.577.070	18.546.226	75%	6.030.844
312143	Materiales y Suministros	6.660.350	0	0	0	6.660.350	3.963.574	60%	2.696.776
31223	Transporte y Comunicación	4.450.000	0	6.550.000	0	11.000.000	8.462.370	77%	2.537.630
312241	Derechos de Grado	4.600.000	0	0	0	4.600.000	3.488.000	76%	1.112.000
312243	Carné	1.871.600	0	0	0	1.871.600	1.406.384	75%	465.216
312245	Agenda y Manual	10.008.000	0	0	0	10.008.000	0	0%	10.008.000
312246	Otros Impresos y Publicaciones	4.020.000	0	0	0	4.020.000	225.500	6%	3.794.500
312251	Mantenimiento Entidad	71.664.350	-6.558.569	39.929.508	-5.248.061	99.787.228	58.448.560	59%	41.338.668
312252	Mantenimiento Equipo	13.700.000	8.848.569	5.300.000	0	27.848.569	23.899.000	86%	3.949.569
312286	Otros	300.000	0	0	0	300.000	0	0%	300.000
31233	Intereses y Comisiones	500.000	0	0	0	500.000	333.785	67%	166.215
31234	Sostenimiento Animales	8.220.000	0	0	0	8.220.000	6.899.999	84%	1.320.001
312351	Salidas Pedagógicas	28.320.000	3.500.000	0	0	31.820.000	24.635.500	77%	7.184.500
312352	Actividades Científicas	13.728.000	0	0	0	13.728.000	9.968.000	73%	3.760.000
312399	Otros Gastos Generales	1.310.000	0	0	0	1.310.000	697.500	53%	612.500
33	INVERSIÓN	26.635.017	5.740.000	31.500.729	0	63.875.746	44.348.934	69%	19.526.812
3313	No. 3. Medio Ambiente	4.048.000	0	3.348.200	0	7.396.200	2.637.320	36%	4.758.880
3314	No. 4. Tiempo Libre	2.300.000	0	0	0	2.300.000	2.294.582	100%	5.418
3315	No. 5. Educación Sexual	1.200.000	0	0	0	1.200.000	1.179.024	98%	20.976



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 10 de
28

Versión : 1

3316	No. 6. Compra de Equipos	4.520.000	5.740.000	4.700.000	0	14.960.000	13.448.693	90%	1.511.307
3317	No. 7. Formacion Valores	1.125.000	0	1.978.700	0	3.103.700	2.249.100	72%	854.600
3318	No. 8. Formacion Tecnica	4.984.937	0	4.920.000	0	9.904.937	7.761.999	78%	2.142.938
3319	No. 9. Fomento Cultura	4.099.200	0	3.128.061	0	7.227.261	5.243.583	73%	1.983.678
33111	No. 11. Otros Proyectos	4.357.880	0	13.425.768	0	17.783.648	9.534.633	54%	8.249.015
TOTAL		2565510427	0	863743220	0	524810000	335040223	63%	187963843

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 relacionados en el cuadro No. 3, correspondientes a pagos de impuestos de RETEFUENTE, RETEIVA, RETEICA y CONTRIBUCIONES ESPECIALES, no se adjunta los formularios, recibos de pago ni las relaciones de retenciones efectuadas así mismo en los comprobantes 21, 27, 34, 47 existe diferencia entre lo retenido vs lo pagado, se solicita incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento:

Cuadro No.03 Comprobantes de egreso sin relación retenciones efectuadas

C	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	OBSERVACIONES
1	17-01-14	PAGO CONTRIBUCION	BANCO POPULAR	659.300	659.300	No se adjunta la declaración, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas
2	17-01-14	PAGO IMPUESTOS	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	3.099.000	3.099.000	No se adjunta la declaración, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas
21	16-06-14	PAGO IMPUESTOS	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	1.068.000	1.068.000	Existe diferencia entre lo retenido vs lo pagado
26	18-06-14	PAGO CONTRIBUCION	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA	148.000	148.000	No se adjunta la declaración, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas
27	18-06-14	PAGO RETENCIONES	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	1.455.000	1.455.000	Existe diferencia entre lo retenido vs lo pagado
33	11-08-14	PAGO CONTRIBUCION	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA	252.283	252.283	No se adjunta la declaración, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 11 de
28

Versión : 1

34	11-08-14	PAGO RETENCION	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	1.104.000	1.104.000	Existe diferencia entre lo retenido vs lo pagado
37	05-09-14	PAGO DE ICA	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	38.000	38.000	no se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
47	03-10-14	PAGO RETENCION EN LA FUENTE	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	585.000	585.000	Existe diferencia entre lo retenido vs lo pagado
63	12-11-14	PAGO CONTRIBUCION	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA	474.500	474.500	No se adjunta la declaracion, no se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
66	21-11-14	PAGO IMPUESTOS	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	743.000	743.000	No se adjunta la declaracion, no se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
95	04-12-14	PAGO RTE FTE	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	60.000	60.000	No se adjunta la declaracion, no se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
96	04-12-14	PAGO CONTRIBUCION	SECRETARIA DE HACIENDA BOGOTA	169.950	169.950	No se adjunta la declaracion, no se adjunta la relacion de retenciones efectuadas

3.5.2 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa en el 50% que equivalen a 49 de 98 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 184 al 609):

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

C	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR M/CIA.	VALOR IVA	VALOR TOTAL	VALOR NETO	DOC FALT
6	71564537	12-05-14	RESERVA MTO JARDINES 2013	CARLOS ALFONSO CAÑAS CABRERA	605.000	0	605.000	562.860	Antecedentes
8	71564539	12-05-14	RESERVA 2013 DOMOS	ABACRIL EU	3.655.603	584.896	4.240.499	3.971.239	Antecedentes RUT RIT
9	71564540	12-05-14	RESERVA 2013 MATERIAL OBSERVADOR	VARIC PUBLICIDAD E IMPRESIÓN S.A.S.	784.360	125.498	909.858	852.758	Antecedentes RUT RIT Cámara de Comercio
1	71564543	12-05-14	RESERVA 2013 PODA ARBOLES	PRADO ALEMAN S.A.S.	793.600	6.400	800.000	760.590	RUT RIT Cámara de Comercio
1	71564544	12-05-14	RESERVA 2014 TERRAZA	CRISTIAN DAVID GUZMAN MARIN	2.960.000	0	2.960.000	2.740.550	Antecedentes RUT RIT Cámara de Comercio
1	71564545	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	1.582.000	253.120	1.835.120	1.724.310	Antecedentes RUT RIT Cámara de Comercio
1	71564546	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	2.359.600	377.536	2.737.136	2.571.866	Antecedentes RUT RIT Cámara de Comercio
1	71564547	12-05-14	RESERVA 2013 DIPLOMAS	MAYA IMPRESOS LTDA	3.598.400	575.744	4.174.144	3.958.094	Camara de Comercio Vencida



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 12 de
28

Versión : 1

1 7	7156454 8	12-05-14	PRIMER PAGO SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	2.051.724	328.276	2.380.000	2.228.870	RUT RIT Camara de Comercio
1 9	7156455 0	28-05-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS M3TROS SAS	4.240.000	0	4.240.000	4.052.850	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
2 3	7156455 4	18-06-14	RESERVA 2013 SALDO CONTRATO DE NOTAS	TECNISOFT 21 EU	2.017.241	322.759	2.340.000	2.191.410	RUT RIT Camara de Comercio
2 4	7156455 5	18-06-14	PAGO LEVANTAMIENTO CONTABILIDAD 2014 DE ENERO A MARZO	OSAR EUGENIO CORTES CASTAÑO	1.590.000	0	1.590.000	1.415.640	No se adjunta factura
2 5	7156455 6	18-06-14	PAGO LEVANTAMIENTO CONTABILIDAD 2014 DE ABRIL A MAYO	OSAR EUGENIO CORTES CASTAÑO	1.060.000	0	1.060.000	943.760	No se adjunta factura
2 9	7156456 0	21-07-14	PODA DE PRADO PLANTAS Y OTROS	CARLOS ALFONSO CAÑAS CABRERA	1.085.000	0	1.085.000	1.001.560	Antecedentes
3 6	7156456 7	05-09-14	SEGUNDO PAGO 30% CONTRATO SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	3.077.586	492.414	3.570.000	3.343.310	RUT RIT Camara de Comercio
3 8	7156456 9	22-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA LABORATORIOS FORMACION TECNICA	JAVAR S.A.S	3.771.553	603.448	4.375.001	4.375.001	Antecedentes
4 0	7156457 1	22-09-14	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELICA FELICIANO	692.716	0	692.716	692.716	Antecedentes RUT RIT Cámara de Comercio CDP CRP Contrato Acta de Inicio Acta de recibo a satisfacción
4 2	7156457 3	22-09-14	COMPRA DE TINTA MASTER Y TONER	HILMAR LTDA	3.069.200	491.072	3.560.272	3.376.002	RUT Vencido
4 4	7156457 5	24-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA DIFERENTES PROYECTOS	COMPUACCESORI OS LTDA	7.273.500	883.760	8.157.260	7.762.560	Antecedentes RUT RIT Camara de Comercio
4 5	7156457 6	24-09-14	TRANSPORTE DE MATERIALES ENTRE SEDES	GERMAN MAECHA BARRIGA	400.000	0	400.000	394.340	RUT VENCIDO RIT Camara de Comercio Antecedentes
4 8	7156457 9	03-10-14	TRABAJOS VARIOS DE ORNAMENTACION	HECTOR URIEL ARIAS CASTAÑEDA	2.130.000	0	2.130.000	1.966.200	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes CDP CRP Acta de Inicio Acta de recibo a satisfaccion
4 9	7156458 0	20-10-14	COMPRA DE MATERIALES PARA BIOTECNOLOGIA	TECNAS SA	414.022	66.245	480.267	480.267	Antecedentes RUT RIT Camara de Comercio
5 2	7156458 3	20-10-14	MANTENIMIENTO INTEGRAL EQUIPOS DE FOTOCOPIADO	COPYONE LTDA	500.000	80.000	580.000	543.170	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
5 3	7156458 4	20-10-14	PODA DE PRADO PLANTAS Y OTROS	CARLOS ALFONSO CAÑAS CABRERA	1.085.000	0	1.085.000	1.009.420	Antecedentes
5 7	7156458 8	24-10-14	MANTENIMIENTO DOMOS	HECTOR URIEL ARIAS CASTAÑEDA	360.000	0	360.000	332.320	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE ASESORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 13 de
28

Versión : 1

58	71564589	24-10-14	MANTENIMIENTO BANCAS DEL PATIO EN MADERA	HECTOR URIEL ARIAS CASTAÑEDA	2.004.000	0	2.004.000	1.869.930	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
59	71564590	24-10-14	TRABAJOS VARIOS DE ORNAMENTACION	HECTOR URIEL ARIAS CASTAÑEDA	210.000	0	210.000	195.950	CDP CRP Contrato Acta de inicio Acta de recibo a satisfaccion RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
60	715645901	24-10-14	ENTRADAS ESPECTACULO CIRCO TEATRO	FABIAN ANDRES GOMEZ HENAO	1.720.000	0	1.720.000	1.720.000	Antecedentes
61	715645912	27-10-14	LIMPIEZA DE TERRAZA, BAJANTES E IMPERBEABILIZACION Y OTROS	ACOTAR ARQUITECTURA SAS	6.999.999	90.323	7.090.322	6.538.472	RIT Antecedentes
62	715645923	12-11-14	INGRESO A CINE ALUMNOS PRIMARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	3.468.000	0	3.468.000	3.468.000	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
64	715645945	14-11-14	SALIDA CINE DE ALUMNOS SECUNDARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	2.340.000	0	2.340.000	2.340.000	RUT RIT Camara de Comercio Antecedentes
68	715645989	02-12-14	REPARACION INSTRUMENTOS MUSICALES	JOSE ARTURO VEGA CAMACHO	114.000	0	114.000	114.000	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
69	71564600	03-12-14	TALLERES DE CONVIVENCIA	INSTITUTO NEURO CIENCIAS APLICADAS INEA - IPS	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	Camara de Comercio RIT
70	71564601	03-12-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS M3TROS SAS	2.669.600	0	2.669.600	2.631.850	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
71	72281302	04-12-14	SIEMPRE DE PLANTAS Y ARREGLO JARDINERAS SEDE C	BETTY CONSUELO RUIZ SANDOVAL	4.500.000	0	4.500.000	4.299.030	Camara de Comercio Antecedentes
74	72281305	04-12-14	SUMINISTRO DE BOMBILLOS BALASTORS Y OTROS	ELECTRODO BF EU	3.465.587	554.493	4.020.080	3.826.360	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
75	72281306	04-12-14	SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	3.077.586	492.414	3.570.000	3.343.310	RUT RIT Camara de Comercio
76	72281307	04-12-14	MEDALLAS PARA GRADOS Y FESTIVAL DE DANZAS	CASA GRAN PREMIO EU	815.000	130.400	945.400	896.460	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
77	72281308	04-12-14	TRANSPORTE SALIDAS ALUMNOS	TURISMO YEP LTDA	17.410.000	0	17.410.000	17.163.820	VER CONTRATO
78	72281309	04-12-14	COMPRA DE PINTURA	ULTRAPINTURAS S.A.S.	4.125.776	660.124	4.785.900	4.538.190	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
81	72281312	04-12-14	CONTRATO DE MANTENIMIENTO ELECTRICO	ROMELY GONZALEZ TALERO	1.298.000	0	1.298.000	1.237.120	Camara de Comercio RUT RUT Antecedentes CDP CRP Contrato Actas de inicio y finalizacion
82	72281313	04-12-14	CONTRATO POR MANTENIMEINTO HIDRAULICO	ARMADO REYES CACERES	1.361.000	0	1.361.000	1.256.340	Camara de Comercio RUT RUT Antecedentes CDP CRP Contrato Actas de inicio y finalizacion



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 14 de
28

Versión : 1

8 3	7228131 4	04-12-14	COMPRA DE TINTA MASTER Y TONER	HILMAR LTDA	1.349.700	215.952	1.565.652	1.565.652	Camara de Comercio RUT RUT Antecedentes CDP CRP ContratoActas de inicio y finalizacion
8 4	7228131 5	04-12-14	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELICA FELICIANO	8.738.427	0	8.738.427	8.423.497	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
8 7	7228131 8	04-12-14	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y COMPRA DE EQUIPOS PARA SONIDO EN SEDE C	GUSTAVO MENDEZ ROIAS	11.700.00 0	0	11.700.00 0	11.161.330	Camara de Comercio Antecedentes
8 8	7228131 9	04-12-14	COMPRA DE IMPRESORA PARA IMPRIMIR CARNE	EDWIN ALFREDO MAHECHA VELASQUEZ	1.230.000	0	1.230.000	1.173.370	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
8 9	7228132 0	04-12-14	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA PROYECTOS INSTITUCIONALES	ANGELICA FELICIANO	2.027.233	0	2.027.233	1.954.173	Camara de Comercio RUT RIT Antecedentes
9 1	7228132 2	04-12-14	COMPRA DE CERADURAS	EDUARDO SARMIENTO	550.000	0	550.000	550.000	RUT VENCIDO RIT Camara de Comercio Antecedentes
9 7	7228132 6	04-12-14	SERVICIO LAVANDERIA	AURA NELLY MONROY PEDRAZA	697.500	0	697.500	648.910	RUT VENCIDO RIT Camara de Comercio Antecedentes

3.5.3 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 48% que equivalen a 47 de 98 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, así como el inciso 1 del art 41 de la ley 80 de 1993 y presunta incidencia disciplinaria contemplada en la ley 734 de 2012 y ley 1474 de 2011, estatuto anticorrupción los cuales se transcriben a continuación, (ver folios 138 al 401):

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 15 de
28

Versión : 1

disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras, de conformidad con lo previsto en la ley orgánica del presupuesto”.

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

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

Por lo anterior se 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, de los comprobantes de egreso referidos en el cuadro citado, so pena de dar traslado a la oficina de asuntos disciplinarios (ver folios 184 al 609).

Se aceptan los soportes remitidos con oficio radicado E-2015-119722 de 03 de agosto de 2015 y se eliminan del cuadro adjunto No. 05, de los que continúan en el cuadro no se recibieron los soportes correctos

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

C	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	SOPORTE SEFGURIDAD SOCIAL
8	71564539	12-05-14	RESERRVA 2013 DOMOS	ABACRIL EU	4.240.499	3.971.239	Se debe adjuntar certificación
9	71564540	12-05-14	RESERVA 2013 MATERIAL OBSERVADOR	VARIC PUBLICIDAD E IMPRESIÓN S.A.S.	909.858	852.758	Se debe adjuntar certificación
12	71564543	12-05-14	RESERVA 2013 PODA ARBOLES	PRADO ALEMAN S.A.S.	800.000	760.590	No se adjunta certificación
13	71564544	12-05-14	RESERVA 2014 TERRAZA	CRISTIAN DAVID GUZMAN MARIN	2.960.000	2.740.550	No se adjunta planilla



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 16 de
28

Versión : 1

14	71564545	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	1.835.120	1.724.310	Certificación no tiene fecha
15	71564546	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	2.737.136	2.571.866	Certificación no tiene fecha
19	71564550	28-05-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS MBTROS SAS	4.240.000	4.052.850	Certificación sin fecha y sin firmas
29	71564560	21-07-14	PODA DE PRADO PLANTAS Y OTROS	CARLOS ALFONSO CAÑAS CABRERA	1.085.000	1.001.560	No se adjunta
30	71564561	21-07-14	PODA DE ARBOLES Y RETIRO DE ESCOMBROS	PRADO ALEMAN S.A.S.	800.000	730.420	No se adjunta certificación
40	71564571	22-09-14	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELICA FELICIANO	692.716	692.716	No se adjunta planilla
42	71564573	22-09-14	COMPRA DE TINTA MASTER Y TONER	HILMAR LTDA	3.560.272	3.376.002	No se adjunta certificación
45	71564576	24-09-14	TRANSPORTE DE MATERIALES ENTRE SEDES	GERMAN MAECHA BARRIGA	400.000	394.340	No se adjunta
53	71564584	20-10-14	PODA DE PRADO PLANTAS Y OTROS	CARLOS ALFONSO CAÑAS CABRERA	1.085.000	1.009.420	No se adjunta planilla
56	71564587	24-10-14	MANTENIMIENTO SONIDO EMISORA Y DE EQUIPOS	ORLANDO AVENDAÑO	7.040.000	6.690.390	No se adjunta planilla
60	71564591	24-10-14	ENTRADAS ESPECTACULO CIRCO TEATRO	FABIAN ANDRES GOMEZ HENAO	1.720.000	1.720.000	No se adjunta planilla
62	71564593	12-11-14	INGRESO A CINE ALUMNOS PRIMARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	3.468.000	3.468.000	No se adjunta certificación
64	71564595	14-11-14	SALIDA CINE DE ALUMNOS SECUNDARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	2.340.000	2.340.000	No se adjunta certificación
71	72281302	04-12-14	SIEMPRE DE PLANTAS Y ARREGLO JARDINERAS SEDE C	BETTY CONSUELO RUIZ SANDOVAL	4.500.000	4.299.030	Se adjunta por menor valor
72	72281303	04-12-14	TALLER PARA SENZIBILIZAR EDUCACION SEXUAL Y REPRODUCTIVA	PROFAMILIA	1.179.024	1.179.024	No se adjunta certificación
74	72281305	04-12-14	SUMINISTRO DE BOMBILLOS BALASTORS Y OTROS	ELECTRODO BF EU	4.020.080	3.826.360	No se adjunta certificación
78	72281309	04-12-14	COMPRA DE PINTURA	ULTRAPINTURAS S.A.S.	4.785.900	4.538.190	No se adjunta certificación
81	72281312	04-12-14	CONTRATO DE MANTENIMIENTO ELECTRICO	ROMELY GONZALEZ TALERO	1.298.000	1.237.120	No se adjunta planilla
83	72281314	04-12-14	COMPRA DE TINTA MASTER Y TONER	HILMAR LTDA	1.565.652	1.565.652	No se adjunta certificación



INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 17 de
28

Versión : 1

84	72281315	04-12-14	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELICA FELICIANO	8.738.427	8.423.497	No se adjunta planilla
86	72281317	04-12-14	PAQUETE DE GRADOS	ALEXANDER JUNCO IVAN	3.488.000	3.245.030	No se adjunta planilla
88	72281319	04-12-14	COMPRA DE IMPRESORA PARA IMPRIMIR CARNE	EDWIN ALFREDO MAHECHA VELASQUEZ	1.230.000	1.173.370	No se adjunta
89	72281320	04-12-14	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA PROYECTOS INSTITUCIONALES	ANGELICA FELICIANO	2.027.233	1.954.173	No se adjunta planilla
90	72281321	04-12-14	ORGANIZADOR DE LLAVES-LLAVERO	COMERCIALIZADORA T.C.R.A REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES E.U.	330.533	330.533	No se adjunta certificacion
92	72281323	04-12-14	MANTENIMIENTO SONIDO EMISORA Y DE EQUIPOS	ORLANDO AVENDAÑO	550.000	511.690	No se adjunta planilla
97	72281326	04-12-14	SERVICIO LAVANDERIA	AURA NELLY MONROY PEDRAZA	697.500	648.910	No se adjunta planilla

3.5.4 En los comprobantes relacionados en cuadro adjunto solo se solicitó una cotización, contraviniendo lo estipulado en los acuerdos No. 5 - REGLAMENTACION PARA CONTRATAR COMPRAS INFERIORES A 20 SMLV Y No. 6 - PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION DIRECTA PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES, DE FECHA aprobados por el Consejo Directivo el 20 de marzo de 2014, que indican que para contratos de compra y/o de servicios por valores inferiores a 20 salarios mínimos el número de cotizaciones a solicitar debe ser de 3, por otra parte la ausencia de otras cotizaciones desvirtúa el principio de selección objetiva y desdibuja el principio de transparencia, incurriendo en un posible favorecimiento y posible celebración indebida de contratos, este hallazgo se clasifica de carácter administrativo y se revisara cuando se realice la visita de seguimiento (ver folios 184 al 609).

Cuadro No.06 C.E. con una sola cotización

C	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	COTIZ
8	71564539	12-05-14	RESERRVA 2013 DOMOS	ABACRIL EU	4.240.499	3.971.239	1
14	71564545	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	1.835.120	1.724.310	1
15	71564546	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	2.737.136	2.571.866	1
16	71564547	12-05-14	RESERVA 2013 DIPLOMAS	MAYA IMPRESOS LTDA	4.174.144	3.958.094	1
17	71564548	12-05-14	PRIMER PAGO SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	2.380.000	2.228.870	1



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 18 de
28

Versión : 1

19	71564550	28-05-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS METROS SAS	4.240.000	4.052.850	1
38	71564569	22-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA LABORATORIOS FORMACION TECNICA	JAVAR S.A.S	4.375.001	4.375.001	1
44	71564575	24-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA DIFERENTES PROYECTOS	COMPUACCESORIOS LTDA	8.157.260	7.762.560	1
56	71564587	24-10-14	MANTENIMIENTO SONIDO EMISORA Y DE EQUIPOS	ORLANDO AVENDAÑO	7.040.000	6.690.390	1
71	72281302	04-12-14	SIEMPRE DE PLANTAS Y ARREGLO JARDINERAS SEDE C	BETTY CONSUELO RUIZ SANDOVAL	4.500.000	4.299.030	1
85	72281316	04-12-14	COMPRA PLANTA TELEFONICA SEDE C	CARLOS ENRIQUE CARDENAS MARIN	5.260.000	5.017.830	1
TOTAL						46.652.040	

3.5.5 En los siguientes comprobantes se encontró diferencia entre el valor contabilizado en el programa AZ FINANCIERO y el comprobante de egreso, favor explicar la diferencia a fin de calificar este hallazgo.

SE ELIMINA ESTE HALLAZGO.

Cuadro No.07 C.E. diferencia CE vs AZ FINANCIERO

C	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR C.E.	VALOR AZ FINANCIERO	DIFERENCIA
9	71564540	12-05-14	RESERVA 2013 MATERIAL OBSERVADOR	VARIC PUBLICIDAD E IMPRESION S.A.S.	862.765	852.758	10.007
11	71564542	12-05-14	RESERVA 2013 LAVADO DE TANQUES Y FUMIGACION	MANPOWER COMPAÑIA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.	880.913	880.914	-1
12	71564543	12-05-14	RESERVA 2013 PODA ARBOLES	PRADO ALEMAN S.A.S.	797.643	760.590	37.053
13	71564544	12-05-14	RESERVA 2014 TERRAZA	CRISTIAN DAVID GUZMAN MARIN	2.724.206	2.740.550	-16.344
14	71564545	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	1.778.105	1.724.310	53.795
16	71564547	12-05-14	RESERVA 2013 DIPLOMAS	MAYA IMPRESOS LTDA	3.939.067	3.958.094	-19.027

3.5.6 En el cuadro adjunto se evidencian comprobantes en el 33.67% (33 comprobantes de 98 con incumplimiento en requisitos legales, tributarios y contables que contravienen lo estipulado en la guía financiera de apoyo para la gestión de los Fondos de Servicios Educativos, este hallazgo se califica de carácter administrativo y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento al plan de mejoramiento (ver folios 184 al 609).

Cuadro No.08 C.E. INCUMPLIMIENTOS

C	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	VALOR NETO	OTROS
9	71564540	12-05-14	RESERVA 2013 MATERIAL OBSERVADOR	VARIC PUBLICIDAD E IMPRESION S.A.S.	909.858	852.758	faltan firmas contratista



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 19 de
28

Versión : 1

11	71564542	12-05-14	RESERVA 2013 LAVADO DE TANQUES Y FUMIGACION	MANPOWER COMPAÑIA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.	940.644	880.914	faltan firmas contratista
12	71564543	12-05-14	RESERVA 2013 PODA ARBOLES	PRADO ALEMAN S.A.S.	800.000	760.590	faltan firmas contratista
13	71564544	12-05-14	RESERVA 2014 TERRAZA	CRISTIAN DAVID GUZMAN MARIN	2.960.000	2.740.550	Firma factura y CE no coinciden Documentos aportados pertenecen a una empresa y no al contratista
14	71564545	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	1.835.120	1.724.310	Valor cotización diferente al valor de la factura
15	71564546	12-05-14	RESERVA MUEBLES 2013	INVERSIONES GUERFOR S.A.	2.737.136	2.571.866	Valor cotización diferente al valor de la factura
17	71564548	12-05-14	PRIMER PAGO SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	2.380.000	2.228.870	No hay cuadro comparativo de precios
18	71564549	12-05-14	CREACION CAJA MENOR	MARIA IMELDA FRAILE ALARCON	560.000	560.000	Faltan firmas en el comprobante de egreso y los soportes
19	71564550	28-05-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS M3TROS SAS	4.240.000	4.052.850	No hay cuadro comparativo de precios
20	71564551	28-05-14	DEVOLUCION MAYOR IVA DESCONTADO	INVERSIONES GUERFOR S.A.	493.642	493.642	No hay soporte
32	71564563	21-07-14	VARIOS DE MANTENIMIENTO	ROMELY GONZALEZ TALERO	2.121.000	1.957.900	CDP CRP Acta de recibo a satisfacción no tiene firmas
38	71564569	22-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA LABORATORIOS FORMACION TECNICA	JAVAR S.A.S	4.375.001	4.375.001	Comprobante de egreso sin firma de recibido del contratista
42	71564573	22-09-14	COMPRA DE TINTA MASTER Y TONER	HILMAR LTDA	3.560.272	3.376.002	Contrato sin firmar
44	71564575	24-09-14	COMPRA DE EQUIPOS PARA DIFERENTES PROYECTOS	COMPUACCESORIOS LTDA	8.157.260	7.762.560	Comprobante de Egreso y contrato sin firmar
45	71564576	24-09-14	TRANSPORTE DE MATERIALES ENTRE SEDES	GERMAN MAECHA BARRIGA	400.000	394.340	Comprobante de Egreso y contrato sin firmar
50	71564581	20-10-14	COMPRA MATERIALES DE LABORATORIOS,	H. B. QUIMICOS Y EQUIPOS LTDA	2.478.769	2.350.469	Faltan firmas en el comprobante de egreso y los soportes
55	71564586	20-10-14	REEMBOLSO DE CAJA MENOR	MARTHA ISABEL TRUYO CAMPOS	560.000	560.000	No hay soportes del pago
62	71564593	12-11-14	INGRESO A CINE ALUMNOS PRIMARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	3.468.000	3.468.000	Falta factura Procinal
64	71564595	14-11-14	SALIDA CINE DE ALUMNOS SECUNDARIA	PROCINAL BOGOTA LTDA	2.340.000	2.340.000	Falta factura Procinal
65	71564596	14-11-14	PRESENTACION GRUPO MUSICAL	JULIAN MAURICIO SOSA GUILOMBO	1.000.000	930.340	Firma en Comprobante de egreso diferente a firma factura contratista
67	71564598	02-12-14	REEMBOLSO CAJA MENOR	MARTHA ISABEL TRUYO CAMPOS	219.500	219.500	Soportes sin firmas
68	71564599	02-12-14	REPARACION INSTRUMENTOS MUSICALES	JOSE ARTURO VEGA CAMACHO	114.000	114.000	Factura no cumple requisitos legales



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 20 de
28

Versión : 1

69	71564600	03-12-14	TALLERES DE CONVIVENCIA	INSTITUTO NEURO CIENCIAS APLICADAS INEA - IPS	5.000.000	5.000.000	Factura por menor valor, contrato sin firmar
70	71564601	03-12-14	SERVICIO DE MUDANZA SEDE B	MAS M3TROS SAS	2.669.600	2.631.850	Firma en Comprobante de egreso diferente a firma factura contratista
72	72281303	04-12-14	TALLER PARA SENSIBILIZAR EDUCACION SEXUAL Y REPRODUCTIVA	PROFAMILIA	1.179.024	1.179.024	Falta factura Profamilia
74	72281305	04-12-14	SUMINISTRO DE BOMBILLOS BALASTORS Y OTROS	ELECTRODO BF EU	4.020.080	3.826.360	Firma en Comprobante de egreso diferente a firma factura contratista
75	72281306	04-12-14	SISTEMATIZACION DE BOLETINES 2014	TECNISOFT 21 EU	3.570.000	3.343.310	Falta firma recibido a satisfacción
80	72281311	04-12-14	LEVANTAMIENTO CONTABILIDAD 2014	OSAR EUGENIO CORTES CASTAÑO	1.590.000	1.415.640	Falta firma recibido a satisfacción
84	72281315	04-12-14	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELICA FELICIANO	8.738.427	8.423.497	Falta firma rector en CE
85	72281316	04-12-14	COMPRA PLANTA TELEFONICA SEDE C	CARLOS ENRIQUE CARDENAS MARIN	5.260.000	5.017.830	No se adjunta factura
86	72281317	04-12-14	PAQUETE DE GRADOS	ALEXANDER JUNCO IVAN	3.488.000	3.245.030	Firma en Comprobante de egreso diferente a firma cuenta de cobro
88	72281319	04-12-14	COMPRA DE IMPRESORA PARA IMPRIMIR CARNE	EDWIN ALFREDO MAHECHA VELASQUEZ	1.230.000	1.173.370	Cuenta de cobro sin firmar
92	72281323	04-12-14	MANTENIMIENTO SONIDO EMISORA Y DE EQUIPOS	ORLANDO AVENDAÑO	550.000	511.690	valor comprobante de egreso diferente a valor factura
TOTAL						80.482.063	

3.6 Análisis de Ingresos

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

4 EVALUACION CONTABILIDAD Y TESORERIA

4.1 Las actas de apertura de los Libros Oficiales (Mayor y Balances, Libro Diario, y auxiliares) se encuentran firmadas por el ordenador del gasto, cumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008, (Folios 610).

4.2 La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "ESPARTA



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 21 de
28

Versión : 1

CONTABLE" el cual cuenta con la respectiva licencia suministrada por el Contador de la Institución señor: OSCAR CORTES CASTAÑO (Folio 610).

- 4.3** Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folios 628 al 633).
- 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.(Folios 610).
- 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 reafuente del periodo 09 de 2012 periodo 01 de 2012 y con excedente, La institución debe solicitar estado de cuenta y enviarlo adjunto a la respuesta a este informe para calificar este hallazgo, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento, (Folios 610, 612 al 614)
- 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 (Folios 615 al 623).
- 4.7** La depreciación de planta y equipo se realiza en Excel, en forma global, la diferencia existente con la base de datos de dotaciones (debido a que existen ajustes por realizar por parte de Dotaciones Escolares por concepto de bajas y reclasificaciones de elementos de devolutivos a consumo y a consumo controlado
- 4.8** Se evidencio que el colegio cuenta con el sello de páguese al primer beneficiario el cual se coloca en todos los cheque que gira la institución a proveedores, (ver folio 610).

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 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.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 22 de
28

Versión : 1

Se otorga el contrato a ADRIANA JIMENEZ CANO identificada con la cedula No. 52,439,695 expedida en Bogotá (Cundinamarca), bajo contrato de arrendamiento número 001 de 2014, suscrito a los 15 días del mes de Enero de 2014, con un canon de arrendamiento de acuerdo a la cláusula segunda VALOR DIARIO DEL CANON DE ARRENDAMIENTO: Para todos los efectos legales y fiscales atinentes a este compromiso el valor del mismo se estima en la suma de CINCUENTA Y TRES MIL PESOS DIARIOS M/CTE (\$53,000 M/CTE). Para un total de 191 días (Enero 10, Febrero 20, Marzo 20, Abril 17, Mayo 21, Junio 9, Julio 19, Agosto 18, Septiembre 22 Octubre 17, Noviembre 18) por el año lectivo 2014, se estima en la suma de DIEZ MILLONES CIENTO VEITITRES MIL (\$10,123,000) PESOS M/CTE, CLAUSULA TERCERA._FORMA DE PAGO: El canon de arrendamiento deberá ser consignado semanalmente en la cuenta corriente del banco Popular No. 110-044-00190-7 a nombre del Colegio Ramón de Zubiria IED y copia de esta consignación será entregada al rector ordenador o pagador del colegio una vez efectuada, (Folios 634 al 641).

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

Se observó que los pagos no fueron cancelados en el plazo pactado contenido en la cláusula tercera del contrato, por otra parte se evidencia una diferencia entre el valor del contrato y lo cancelado por el arrendatario el plazo de ejecución corresponde a "191 días a \$53,000 día, para un total contrato anual de \$10.123.000" afectando el flujo de caja de la Institución en \$5,943,000

TARJETA PRESUPUESTAL FINANCIERA

2124421 Tienda Escolar

Fecha	Detalle	Documento No.	Recaudo		Saldo Apropriació
			Parcial	Acumulado	Por Recaudar
1-ene-14	APROPIACION PRESUPUESTAL				10.123.000,
31-mar-14	CERTIFICADOS Y TIENDA ESCOLAR	6	265.000,00	265.000,00	9.858.000,
31-may-14	CERTIFICADOS T.E. Y OTROS	10	1.395.000,00	1.660.000,00	8.463.000,
30-jun-14	CERTIFICADOS Y T.E.	12	672.000,00	2.332.000,00	7.791.000,
31-ago-14	CERTIFICADOS T.E.	16	500.000,00	2.832.000,00	7.291.000,
30-nov-14	TRANSFERENCIAS	21	1.000.000,00	3.832.000,00	6.291.000,
30-nov-14	TRANSFERENCIAS	22	348.000,00	4.180.000,00	5.943.000,
			4.180.000,00		5.943.000,

Se evidencia una diferencia de \$5,943,000 entre el valor del contrato y lo cancelado por el arrendatario. Revisadas las actas del Consejo Directivo no se evidenció que este contrato haya sido objeto de modificaciones o aclaraciones, no se observó la expedición de paz y salvo que debe expedir el colegio al termino del contrato, tampoco se evidencio que la Institución hiciera efectiva la póliza de cumplimiento y tampoco que se diera cumplimiento a lo



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 23 de
28

Versión : 1

establecido en la cláusula Novena a saber: "CLAUSULA PENAL PECUNIARIA: En caso de incumplimiento total de las obligaciones contraídas por el arrendatario o de la de la declaratoria de caducidad del contrato el mismo pagara al CENTRO EDUCATIVO DISTRITAL RAMON DE ZUBIRIA, Una suma equivalente al diez (10%) por ciento del valor del contrato", como sanción penal pecuniaria, valor que se hará efectivo sin perjuicio de la imposición de multas y declaratoria de caducidad del contrato. por lo anterior se solicita a la institución allegar los respectivos soportes que den cuenta del porqué de la diferencia.

No se adjuntó en la respuesta con oficio radicado No. E-2015-119722 de 03 de agosto de 2015, al informe preliminar, para explicar esta diferencia por lo tanto se dará traslado a la oficina de asuntos disciplinarios.

5.1.2 No se evidenció el seguimiento por parte de la supervisión del contrato, incumpliendo con lo establecido en el Art. 10º de la Resolución 234 que establece: "SUPERVISION. La rectoría constituirá en cada jornada, durante el transcurso del primer periodo académico del calendario escolar, un grupo de supervisión conformado por una madre o un padre de familia, el (la) personero(a) estudiantil y un representante de los docentes, para vigilar la gestión y el cumplimiento de las normas expuestas en esta resolución.", por lo anterior se solicita incluir el hallazgo en el plan de mejoramiento.

5.2 Contrato de Contador

No se evidencio planilla de ofertas, ni convocatoria para contador del año 2014, solo se evidencio la propuesta de prestación de servicios de OSCA EUGENIO CORTES CASTAÑO contrato de prestación de servicios profesionales No.03-2014 firmado del 24 de enero de 2014, contrato de prestación de servicios profesionales No.14-2014, firmado del 11 de abril de 2014. Por otra parte se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Segunda del contrato (folios 652 al 656).

5.3 CAJA MENOR

Se evidenció que mediante la Resolución No 05 del 04 de Mayo de 2015, se constituyó la Caja Menor para la vigencia fiscal 2015, en la cual se delega el manejo de estos recursos a la Funcionaria Martha Isabel Truyo Campo quien es Secretaria Académica, con una cuantía de \$ 5,900,000 (Cinco Millones Novecientos Mil Pesos m/cte.), distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Cuantía
Gastos de Transporte y Comunicación	\$ 2,200.000,00
Impresos y Publicaciones	\$ 600.000,00
Materiales y Suministros	\$ 1,400.000,00
Mantenimiento a la Entidad	\$ 3000.000,00
Total	\$ 5,900.000,00



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 24 de
28

Versión : 1

En el Arqueo de Caja Menor efectuado el día 26 de Mayo de 2015, a la Funcionaria Responsable Martha Isabel Truyo Campo quien es Secretaria Académica. Se observaron los respectivos recibos de Caja menor, libro de caja menor con registros en Excel Actualizados a la Fecha, se encontró un sobrante de \$2,970. Correspondiente a pago de recibo de gas el la sede C el cual se canceló pero no se le ha entregado la plata a la persona que lo cancelo (Ver Folios del 657 al 668).

5.4 De acuerdo con lo reglado en el artículo 36 de la Ley 734 de 2002, que establece: para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998, y numeral 1 del artículo 19 del Decreto 4791 de 2008, respecto a la obligación de Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva institución, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables, no se evidenció el cumplimiento de esta obligación, favor incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento.

6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

6.1 Se cuenta con un inventario detallado de consumibles en la Institución por lo que hay un uso razonable de estos insumos (Folios 670 al 682).

6.2 La institución cuenta con inventarios por dependencias, por lo que se realizó inventario físico de las siguientes dependencias de las 3 sedes así:

- **Dependencia Rectoría sede A:** Se verifico al 100%, se debe hacer traslado impresora HP ref. CN46AC40TF nueva del proyecto Incitar al laboratorio, se encontró Laminadora, guillotina y troquel en la rectoría porque se está elaborando el proceso de carnetización.
- **Dependencia Inmersión sede C:** faltantes los libros: - A trip around the world y - Another trip around the world.
- **Dependencia Rectoría sede C:** Se encontró el inventario ok
- **Dependencia Aula 3-1 sede B:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Orientación sede B:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Aula 1-7 sede B:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Aula 4-6 Proyección sede B:** Se encontró el inventario ok
- **Dependencia Danzas sede C:** Se encontró el inventario ok
- **Dependencia Aula 6 sala virtual:** se encontraron las siguientes diferencia; - faltante 2 sillas interlocutoras, - Video proyector Infocus se encuentra en mantenimiento, - Video Bean se trasladó a biblioteca, - Portátil Toshiba se encuentra en rectoría provisionalmente para uso de la auditoria.
- **Dependencia Sistemas I A-20:** Faltante una silla interlocutora.
- **Dependencia Sistemas II A-19:** Se encontró el inventario ok.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D**

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 25 de
28

Versión : 1

- **Dependencia Coordinación JM:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Aula 8 sede A:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Aula 8 sede A:** Se encontró el inventario ok.
- **Dependencia Aula 12 Laboratorio de Ciencias:** Faltante 2 butacos para laboratorio.

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 791).
- 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 forma manual, las carpetas que reposan en secretaria de rectoría y en pagaduría no se encuentran foliadas, la correspondencia recibida externa y correspondencia entregada interna 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 791).
- 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.
- 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 no se encuentran actualizados ni se socializan periódicamente.

SE ELIMINA ESTE HALLAZGO

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 26 de
28

Versión : 1

ambiental PRAE, lo que constituye una de las fortalezas de la institución.

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

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

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

A. LINEAS TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA INSCRIBIO SU PRAE : Título del Proyecto FORMAR ESTUDIANTES EN EL AUTOCUIDADO DE SI MISMO Y SU ENTORNO

Se realizó entrevista a la docente Mónica Lopez, encargada dep proyecto PRAE para primaria quien nos dio la siguiente información:

Objetivos Generales

- Sensibilizar a la comunidad educativa frente a la problemática ambiental, generando actitudes de cuidado y respeto por el entorno y por la conservación del medio ambiente.

Objetivos específicos:

1. Proceso de reciclaje, clasificación basuras.
2. Manejo de los recursos como el agua y la luz
3. Huerta escolar en la sede A
4. Salidas pedagógicas a humedal, parque San Andrés y Jardín Botánico
5. Crear conciencia sobre el uso razonable de los recursos públicos

8.2 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidencio que la institución está comprometida con el proyecto ambiental del Distrito de basura cero, para lo cual cuenta con los recipientes para el depósito de los distintos residuos, (Folios 790).

MAPA DE RIESGOS

Se realizó entrevista a Juan José Jiménez Coordinador sede b jornada mañana

9.1 El mapa de riesgos se encuentra en proceso de construcción bajo su supervisión, según



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 27 de
28

Versión : 1

acta realizada el día 03 de junio de 2015, menciona que no han recibido respuesta ni apoyo por parte de de Planeación de la SED, luego de haber subido el Mapa de Riesgos al aplicativo ISOLUCION a principios del año no ha podido entrar al aplicativo porque no lo deja cargar.

Comenta el Coordinador que se identificaron cuatro amenazas las cuales son:

- Inseguridad, sitios de consumo y expendio de sustancias psicoactivas aledaños a la institución, sedes A y B.
- Riesgo de deslizamiento del terreno pues la sede B se encuentra ubicada en la ladera de la montaña.
- Agresiones externas, pandillas y ventas ambulantes incluyendo elementos corto punzantes.
- Contaminación ambiental, proliferación de roedores dentro de la institución, acumulación de basuras, desechos de la plaza de mercado en la sede A.

Teniendo en cuenta que no se evidenciaron actas de reunión, ni conformación de un comité que trabaje el tema, y toda vez que las políticas de Administración del Riesgo en su conjunto le permiten a la Institución Educativa identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, y emprender las acciones de control necesarias que le permitan el manejo de los eventos que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales, se constituye un hallazgo administrativo que deberá quedar incluido en el plan de mejoramiento de la institución. (Ver Folios 787).

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

10 RESUMEN EJECUTIVO

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

- 1 Comprobantes de egreso sin soportes o con soportes desactualizados, y documentos facturas y/o documentos equivalentes que no cumplen con los requisitos de Ley.
2. Comprobantes de egreso que carecen de pago de seguridad social
3. Falta de seguimiento al control de pago del arrendamiento de la tienda escolar por parte del interventor y el Consejo Directivo.
4. Carencia de tablas de retención documental.
5. Presupuesto de inversión ejecutado en un 68%

6. Constituye una fortaleza el manejo de los inventarios.
7. Constituye una fortaleza del colegio el énfasis y el cumplimiento de las políticas medio ambientales.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

PLAN DE AUDITORÍA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO RAMON DE ZUBIRIA I.E.D

Fecha Elaboración:
Agosto 10 de 2015

Código:
SCI

Página: 28 de
28

Versión : 1

11 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 tres sedes.

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

12 CONCLUSION

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

13 CUADRO DE HALLAZGOS

TIPO HALLAZGO	CANTIDAD	REFERENCIACION
ADMINISTRATIVO	16	2.1 – 2.3 – 2.8 – 2.9 – 2.10 – 3.4 – 3.5.1 – 3.5.2 – 3.5.4 – 3.5.6 - 5.1.2 – 6.2 – 7.1 – 7.2 – 7.3 – 9.1
DISCIPLINARIOS	2	3.5.3, 5.1.1

Elaboro:


FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ
Profesional Oficina de Control Interno


JORGE ALFONSO DIAZ PEREZ
Jefe Oficina de Control Interno (E)