



## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 1 de 26

**Versión :** 1

<b>Nº de Auditoría</b>	1	<b>Área Responsable</b>	Oficina de Control Interno
<b>Proceso</b>	Fondo de Servicios Educativos		
<b>Fecha Inicio</b>	06/07/2015		
<b>Fecha de Cierre</b>	10/07/2015		
<b>Auditor</b>	Federico Leopoldo Molina Ortiz		
<b>Objetivo General</b>	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 Sierra Morena I.E.D.		
<b>Objetivos Específicos</b>	<p>Adelantar evaluación a los siguientes procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gobierno Escolar</li> <li>• Presupuestal</li> <li>• Contable</li> <li>• De Tesorería</li> <li>• Contractual</li> <li>• Almacén e inventarios</li> <li>• Administración de los riesgos (mapa de riesgos).</li> <li>• Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor (Manual de funciones, manejo control de bienes y gestión documental).</li> <li>• Verificar cumplimiento proyecto ambiental PRAE y plan ambiental del Distrito Decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010</li> </ul>		
<b>Alcance</b>	<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"> <li>1. Gobierno Escolar: constitución y funcionamiento.</li> <li>2. Recaudo y ejecución de los recursos.</li> <li>3. Contratación realizada en el colegio al 100%.</li> <li>4. Inventarios y Almacén (registro de entradas y salidas) y muestra selectiva a los inventarios individuales por dependencia.</li> <li>5. Tienda escolar: manejo de recursos.</li> <li>6. Caja menor: Constitución y operación.</li> <li>7. Administración de riesgos: identificación y seguimiento.</li> <li>8. Cumplimiento Directiva 003 de 2013</li> <li>9. Medio ambiente cumplimiento decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010.</li> </ol> <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 SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 2 de 26

**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.



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 3 de 26

**Versión :** 1

- 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 2008).
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.

### **TABLA DE CONTENIDO**

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



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 4 de 26

**Versión :** 1

**1. FICHA TÉCNICA**

**FICHA TECNICA**

Institución Educativa	COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D.
Nit:	830.039.235-4
Código Dane:	11100186839
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto (E)	ESPERANZA GOMEZ ANGARITA
C.C. No.	51.850.735
Resolución de Nombramiento	125 del 27/01/2012
Localidad:	19-CIUDAD BOLIVAR
Dirección:	Calle 77 A SUR CARRERA 65 - 01
Barrio:	SANTA VIVIANA
Énfasis (PEI):	COMUNICACIÓN Y EDUCACION ARTISTICA
Programa 40x40	NO
Primera infancia	NO
Media Fortalecida	SI
Sedes:	SEDE A- SIERRA MORENA
	SEDE B- SANTO DOMINGO SABIO
	SEDE C- DIVINO NIÑO
	SEDE D - POTOSI

**OTROS DATOS IMPORTANTES**

Alumnos matriculados	4643
Alumnos sede A: CALLE 77 A SUR CARRERA 65-01	2769
Alumnos sede B: CALLE 68 C SUR No. 77 B -02	658
Alumnos sede B TRV 46 A No. 79 D-15 SUR	579
Alumnos sede B CALLE 81 SUR No. 46 A-35	637
Calendario:	A
Genero	MIXTO
E-mail:	Gedsierramorena19@redp.edu.co
Teléfono:	SEDE A 7171391 SEDE B 7192671 SEDE C 7314287
Fax:	NO



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 5 de 26

**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 los órganos del Gobierno Escolar : Consejo Directivo y Consejo Académico elegidos para la vigencia 2014 presentaron sus informes de rendiciones de cuentas a los representados, tal como lo establece el Decreto 4791 de 2008 Art 19, 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 (folios 7 al 8).
- 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, remitida a la Dirección Local de Educación de la Localidad de Rafael Uribe Uribe, (folios 9 al 22).
- 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.
- 2.4 Se evidencio la elección del Contralor Estudiantil para la vigencia 2014 en el acta de elección 001 con fecha 21 de febrero de 2014, (folios 10 y 14).
- 2.5 Se evidencio la elección del Personero Estudiantil para la vigencia 2014, mediante acta de elección 001 del día 21 de febrero de 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley 115 de 1994 y Art. 23 el Decreto 1860 de 1994 (folios 10, 12 y 13).
- 2.6 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.
- 2.7 Se evidenció la evaluación y adjudicación del proceso de la Tienda Escolar para la vigencia 2014 mediante actas 001 de 21 de enero de 2014 y 002 de 18 de febrero de 2014, se observó que por incumplimiento en los pagos la contratista solicito la entrega de la tienda escolar, el Consejo Directivo aprobó la entrega previo el cumplimiento del pago



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

FORMA FINAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 6 de 26

**Versión :** 1

del canon del mes de mayo y de los 15 días del mes de junio transcurridos, se efectuó nueva convocatoria de evaluación y adjudicación mediante acta del Consejo Directivo 004 de 22 de julio de 2014, cumpliendo lo establecido en el numeral 3 del Art. 4 y 6° del Art. 6 de la Resolución 219 de 1999. (folios 23 al 31).

- 2.8 Se evidencio que las actas no cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 Acta de Reunión del aplicativo ISOLUCION, así mismo se observó que no se encuentran foliadas y no se adjuntan todos los soportes lo que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (folios 23 al 76).
- 2.9 No se observó que en la vigencia 2014 se constituyera el Comité de Mantenimiento incumpliendo lo estipulado en el Manual de Uso, Conservación y Mantenimiento de los Colegios de la SED, que establece que el Comité es el encargado de promover y realizar la gestión de mantenimiento periódico dentro del Plantel Educativo y lo componen cinco miembros: el Rector quien lo presidirá, un Docente, un Representante Estudiantil, un Padre de Familia y el Gestor Territorial del Área de Plantas Físicas de la SED, quienes ejercerán funciones durante el periodo de un año calendario escolar, las decisiones deberán ser tomadas por voto favorable de la mayoría; las reuniones ordinarias del comité se deberán realizar trimestralmente, y las extraordinarias cuando las situaciones lo ameriten, se solicita incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento.
- 2.10 Se observó que las actas del Consejo Directivo No. 012 de 13 de noviembre de 2014 y No. 013 de 28 de noviembre de 2014 no se encuentran firmadas, lo cual podría afectar la validez de las decisiones tomadas en las mismas, por lo anterior se solicita a la institución proceder a la firma de las actas, este hallazgo se debe incluir en el plan de mejoramiento, (folios 69 al 76).

### 3 EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL

Se evidencio que la Rectora y el Auxiliar financiero presentaron el presupuesto contenido en el Acuerdo No. 09 del 21 de noviembre de 2013 por valor de \$440,710,000, dicho presupuesto luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 554,652,642, (folios 77 al 83)

- 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.



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 7 de 26

**Versión :** 1

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

3.3 A continuación se relaciona la ejecución de ingresos de la vigencia 2014 con un porcentaje de ejecución del 100% y sobre el cual se hace el siguiente análisis:

**Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio SIERRA MORENA I.E.D.**

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL			PPTO	TOTAL	%
			ADICION	REDUCCION	DEFINITIVO	EJECUTADO	
21	INGRESOS OPERACIONALES	9.920.000	0	-348.859	9.571.141	9.571.141	100%
2124222	Certificaciones y Constancias	1.820.000	0	-100.859	1.719.141	1.719.141	100%
2124421	Tienda Escolar	8.100.000	0	-248.000	7.852.000	7.852.000	100%
22	TRANSFERENCIAS	425.990.000	52.633.431	16.428.000	462.195.431	462.195.431	100%
221	Nación SGP (MEN)	366.837.000	0	16.428.000	350.409.000	350.409.000	100%
22414	Proyecto Gratuidad (SED)	59.153.000	19.575.110	0	78.728.110	78.728.110	100%
22417	Otras Transferencias SED	0	33.058.321	0	33.058.321	33.058.321	100%
24	RECURSOS DE CAPITAL	4.800.000	78.086.070	0	82.886.070	82.886.070	100%
2412	Cancelación de Reservas	0	2.389.300	0	2.389.300	2.389.300	100%
243	Rendimientos Financieros	4.800.000	2.074.658	0	6.874.658	6.874.658	100%
245	Excedentes Financieros	0	71.418.720	0	71.418.720	71.418.720	100%
246	Donaciones	0	982.000	0	982.000	982.000	100%
247	Otros Recursos de Capital	0	1.221.392	0	1.221.392	1.221.392	100%
0	TOTAL INGRESOS	440.710.000	130.719.501	16.776.859	554.652.642	554.652.642	100%

Se observó respecto a la gestión presupuestal que esta tuvo una ejecución correspondiente al 80%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue del 84%, lo cual se considera bueno, ya 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 buena ejecución de los proyectos de inversión, acorde con el PEI del colegio el cual es con énfasis en el COMUNICACIÓN Y EDUCACION ARTISTICA Se observó que la institución presenta un aceptable estado de mantenimiento de sus instalaciones y equipos, por lo tanto es de suma



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

Fecha Elaboración:  
Septiembre 1 de 2015

Código:  
SCI

Página: 8 de 26

Versión : 1

importancia que a la luz de una correcta planeación y ejecución se invierta el 100% de los recursos asignados para la vigencia, como en el rubro de gastos generales quedaron remanentes, estos se pueden 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.220-01311138-0 del Banco popular verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$141,613,953.23

Cuadro No. 2  
EJECUCION DE GASTOS 2013

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio SIERRA MORENA

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO SIG (MILL)	MODIFICACIONES			TOTAL DISPONIBILIDADES	TOTAL EJECUTADO	%	SALDO EJECUTAR
			CREDITOS CONTRA RESTOS	ADICION	REDUCCION				
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	362.910.000	-7.000.000	92.342.044	-16.776.859	431.475.185	365.067.727	79%	90.514.531
31231	Honorarios Entidad	8.316.000	-8.316.000	8.316.000	0	8.316.000	8.316.000	100%	0
31241	Sistematización de Boletines	21.894.000	-7.000.000	0	-12.424.000	2.470.000	2.470.000	100%	0
31212	Gastos de Computador	18.000.000	0	3.470.000	0	21.470.000	13.613.400	63%	7.973.879
31241	Material Didáctico	71.000.000	0	11.000.000	-4.004.000	77.996.000	64.534.230	83%	13.461.770
31243	Materiales y Suministros	35.000.000	0	11.000.000	0	46.000.000	45.285.638	92%	3.694.956
31223	Transporte y Comunicación	2.400.000	0	0	0	2.400.000	1.640.000	68%	760.000
312241	Derechos de Grado	12.000.000	0	0	0	12.000.000	10.609.000	88%	1.391.000
312245	Agenda y Manual	11.800.000	0	0	0	11.800.000	11.800.000	0%	11.800.000
312246	Otros Impresos y Publicaciones	3.000.000	0	350.000	0	3.350.000	693.600	21%	2.656.400
312251	Mantenimiento Entidad	110.000.000	0	43.089.377	-348.859	152.740.518	125.307.994	82%	27.432.524
312252	Mantenimiento Equipo	20.000.000	0	5.000.000	0	35.000.000	30.209.480	86%	4.790.520
31233	Intereses y Comisiones	500.000	0	16.667	0	6.667	304.785	49%	311.882
312351	Salidas Pedagógicas	35.000.000	8.316.000	0	0	43.316.000	43.033.600	78%	9.482.400
312352	Actividades Científicas	11.000.000	0	0	0	11.000.000	6.490.800	59%	4.509.200
31236	Inscripción en Competencias	3.000.000	0	0	0	3.000.000	750.000	25%	2.250.000
33	INVERSIÓN	77.800.000	7.000.000	38.377.457	0	123.177.457	105.924.800	84%	19.932.033
3313	No. 3. Medio Ambiente	7.000.000	0	0	0	7.000.000	4.605.000	66%	2.395.000
3314	No. 4. Tiempo Libre	5.000.000	0	0	0	5.000.000	5.000.000	100%	0
3315	No. 5. Educación Sexual	4.500.000	0	0	0	4.500.000	4.828.463	97%	17.1537
3316	No. 6. Compra de Equipos	22.000.000	7.000.000	5.319.136	0	34.319.136	30.610.000	89%	3.709.136
3317	No. 7. Formación Valores	8.800.000	0	0	0	8.800.000	8.478.750	96%	321.250
3318	No. 8. Formación Técnica	5.000.000	0	0	0	5.000.000	4.940.000	99%	60.000
3319	No. 9. Fomento Cultura	15.000.000	0	0	0	15.000.000	12.944.571	86%	2.055.429
33110	No. 10. Investigación-Estudios	10.500.000	0	0	0	10.500.000	5.280.000	35%	6.826.000
33111	No. 11. Otros Proyectos	0	0	33.058.321	0	33.058.321	29.179.800	87%	4.393.681
	TOTAL GASTOS	440.710.000	0	139.825.501	-167.685.919	534.652.602	470.392.527	86%	107.466.554



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 9 de 26

**Versión :** 1

### 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, RETECREE, RETEICA y CONTRIBUCIONES ESPECIALES, no se adjunta la relación de retenciones efectuadas de acuerdo a cuadro anexo, se solicita incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento.

**Cuadro No. 03 Relación de comprobantes de egreso sin relación retenciones**

CE	CH #	FECHA	CONCEPTO	IMP PPTAL	NETO}	SOPORTES
2274	70372589	13-02-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE ENERO DE 2014,	Impuestos	700.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2283	70372596	07-03-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE FEBRERO DE 2014	Impuestos	1.381.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2292	71698402	07-04-14	PAGO IMPUESTO RETE FUETE MARZO DE 2014	Impuestos	585.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2297	71698404	08-05-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE MES DE ABRIL DE 2014	Impuestos	83.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2298	71698405	08-05-14	PAGO IMPUESTO RETE ICA BIMESTRE MARZO-ABRIL DE 2014	Impuestos	242.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2305	71698410	12-06-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE MAYO DE 2014	Impuestos	775.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2319	71698421	08-08-14	GIRO IMPUESTO RETE FUENTE MES DE JULIO DE 2014 C	Impuestos	862.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2333	71698433	10-09-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE MES DE AGOSTO DE 2014	Impuestos	1.105.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2354	71698450	20-10-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE SEPTIEMBRE DE 2014	Impuestos	2.720.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2369	71698463	07-11-14	PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL OCTUBRE DE 2014	Impuestos	1.490.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2370	71698464	07-11-14	PAGO RETE FUENTE OCTUBRE DE 2014	Impuestos	2.450.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2371	71698465	07-11-14	PAGO DE RETE ICA BIMESTRE SEPT. OCT. DE 2014	Impuestos	1.542.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas
2387	ND23	05-12-14	PAGO IMPUESTO RETE FUENTE NOVIEMBRE DE 2014	Impuestos	1.789.000	No se adjunta la relacion de retenciones efectuadas



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

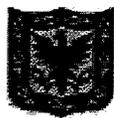
**Página:** 10 de  
26

**Versión :** 1

**3.5.2** Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa en el 13.38% que equivalen a 19 de 142 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, Capítulo II pago de compromisos así:

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

CE	CH #	FECHA	CONCEPTO	NOMBRE	VR	IMP PPTAL	SOPORTES
2267	70372583	27-01-14	PINTURA SEDE C Y OTROS VARIOS SEDE B A TODO COSTO, GIRO RESERVA 2013 DP.115,RP 108 CONTRATO 92.	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	4.990.000	Mantenimiento Entidad	RUT VENCIDO
2277	70372592	13-02-14	ADQUISICION ELEMENTOS DENTRO DEL MARCO DE NECESIDADES PRESENTADAS POR LAS DIFERENTES AREAS	MAURICIO CUERVO GAITAN	7.920.490	Material Didáctico	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2278	70372593	13-02-14	COMPRA INSUMOS PARA EL MANTENIMIENTO DE PUPITRES, ARMARIOS, ENTRE OTROS	JERCES ANDRES ROMERO BEJARANO	10.575.000	Mantenimiento Equipo	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2286	70372598	14-03-14	ADQUISICION EQUIPOS DENTRO DEL MARCO DEL PROYECTO GIRO RESERVA 2013	SEGUNDO MANUEL LAITON BUITRAGO	9.750.000	No. 6. Compra de Equipos	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES
2287	70372599	14-03-14	SERVICIOS MANTENIMIENTO ENTIDAD POR MESE DE FEBRERO DE 2014 CONTRATO No.6 DE 2014	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	6.000.000	Mantenimiento Entidad	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2289	70372600	21-03-14	CONTRATO No. 4 LAVADO TANQUES AEREOS SEDES A, B y C SUBTERRANEO A Y FUMIGACION DE LAS CUATRO SEDES POR VIGENCIA 2014, PRIMER GIRO	LUIS ALBERTO MONTES INFANTE	1.736.398	Mantenimiento Entidad	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES
2310	71698414	17-07-14	ACOMETIDA GAS NATURAL LABORATORIOS FISICA Y QUIMICA SEDE A, EN ATENCION A COTIZACION DE JUNIO 18/14 APROBADA	ARIBUK SAS	4.500.000	Mantenimiento Entidad	FALTA CERTIFICACION
2313	71698416	25-07-14	GIRO RESERVA PRESUPUESTAL DE 2013 SEGÚN CONTRATO 053 DE 22 DE AGO DE 2013 RP 68 DE 22 AGO DE 2013 Y DP 62 DE 1 AGO DE 2013 DISEÑO AGENDA ESCOLAR 2013 Y DISEÑO PAPELERIA INSTITUCIONAL	SONIA JEANNETH BARINAS ORTEGON	1.130.000	Agenda y Manual	RUT RIT ANT CAMARA
2323	71698424	25-08-14	CONTRATAR EL SERVICIOS DE MANO DE OBRA PARA EL MANTENIMIENTO DE IMPREVISTOS URGENTES EN EL PERIODO DE 5 MESES A PARTIR DE LA FIRMA DEL CONTRATO MAXIMO POR MES \$2.400.000 TOTAL \$12.000.000	YOJAN HERNAN OLIVEROS RIVAS	2.400.000	Mantenimiento Entidad	ANTECEDENTES VENCIDOS
2337	71698436	19-09-14	REPUESTOS NECESARIOS PARA FOTOCOPIADORA AF2045 SEDE D	JESUS ANTONIO LOZADA MORENO	1.880.000	Mantenimiento Equipo	ANT RUT RIT CAMARA



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

Fecha Elaboración:  
Septiembre 1 de 2015

Código:  
SCI

Página: 11 de  
26

Versión : 1

2338	71698437	19-09-14	Suministros y Papelería Oficinas y Parte Administrativa de las 4 sedes	ELVIA RUTH FAJARDO	10.982.800	Materiales y Suministros	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2345	71698443	24-09-14	Arreglo de armarios metálicos y mobiliario escolar incluida pintura ,soldadura ,cambio de espaldares, tapa silla y mesa, sin suministro de estos. Con eventual traslado entre sedes, En atención a convocatoria Pública No. 019 de 2014, LA CUAL HACE PARTE INTEGRAL DEL PRESENTE	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	7.000.000	Mantenimiento Equipo	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2346	71698444	24-09-14	COMPRA ENTRADA 1798 ALUMNOS A DIVERCITY A RAZON DE 3.200 C/U SALIDA PEDAGOGICA	EDUPARQUES S.A.	5.753.600	Salidas Pedagógicas	FACTURA Y RECIBO DE PAGO
2381	71698474	21-11-14	ELEMENTOS DIVERSOS PARA CUBRIR NECESIDADES VARIAS AREAS	VISITACION ROA DE MORENO	5.119.900	Material Didáctico	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES
2383	71698476	21-11-14	JORNADA PEDAGOGICA EDUCACION SEXUAL DPTO ORIENTACION SEGÚN CRONO GRAMA DISPUESTO EN COTIZACION DEL PROVEEDOR.	GLORIA INELDA RODRIGUEZ BEJARANO	4.500.000	No. 5. Educación Sexual	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2390	71698481	05-12-14	PANCARTAS DIFUSION PROGRAMA F.S. 3011	EFRAIN MOJICA CAPACHO	450.000	Otros Impresos y Publicaciones	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES
2399	71698490	05-12-14	ESTIMULOS PROMOCION 2014 TRES JORNADAS SEGÚN POLITICA ESTIMULOS 2014	MEVIS MURILLO MENA	2.509.000	Derechos de Grado	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES
2400	71698491	05-12-14	COMPRA DE UNA FOTOCOPIADORA APROBADO CONSEJO DIRECTIVO SECCION NOV.13 DE 2014	ELVIA RUTH FAJARDO	12.000.000	No. 6. Compra de Equipos	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2403	71698494	05-12-14	INSUMOS ELABORACION DIPLOMAS SECRETARIA ACADEMICA PROM 2014	RONALD IVAN DURAN TEJADA	6.100.000	Derechos de Grado	FALTA SOPORTE PERSONERIA
2406	71698497	05-12-14	COMPRA EQUIPOS EN ATENCION A REQUERIMIENTO DE LAS DIFERENTES AREAS	JUAN MANUEL CASTRO LOZANO	8.560.000	No. 6. Compra de Equipos	FALTAN ANTECEDENTES JUDICIALES

3.5.3 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 8.45% que equivalen a 12 de 142 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 a continuación, (ver folios 84 al 339):



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 12 de  
26

**Versión :** 1

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).

CE	CH #	FECHA	CONCEPTO	NOMBRE	VR	SALUD
2276	70372591	13-02-14	COMPRA INSUMOS IMPRESORAS	ADVANTAGE COMERCIAL GROUP SAS	2.917.400	No se adjunta certificación
2277	70372592	13-02-14	ADQUISICION ELEMENTOS DENTRO DEL MARCO DE NECESIDADES PRESENTADAS POR LAS DIFERENTES AREAS	MAURICIO CUERVO GAITAN	7.920.490	Planilla periodo no corresponde
2279	70372594	13-02-14	ADQUISICION ELEMENTOS PARA REQUERIDOS PARA LLEVAR A CABO EL MANTENIMIENTO ENTIDAD DURANTE LOS MESES DE FEBRERO Y MARZO DE 2014	ELIZABETH ESPITIA CAICEDO	9.661.300	No se adjunta planilla pago aportes



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

Fecha Elaboración:  
Septiembre 1 de 2015

Código:  
SCI

Página: 13 de  
26

Versión : 1

2337	71698436	19-09-14	REPUESTOS NECESARIOS PARA FOTOCOPIADORA AF2045 SEDE D	JESUS ANTONIO LOZADA MORENO	1.880.000	No se adjunta planilla pago aportes
2338	71698437	19-09-14	Suministros y Papelería Oficinas y Parte Administrativa de las 4 sedes	ELVIA RUTH FAJARDO	10.982.800	No se adjunta planilla pago aportes
2340	71698439	19-09-14	CONTRATAR BUSES SALIDA PEDAGOGICA DIVERCITY ALUMNOS 4 SEDES HASTA 5 GRADO Y SERVICIOS TRANSPORTE URBANO DP. 50 Y 51	TURISMO YEP LTDA	11.320.000	Planilla periodo no corresponde
2358	71698453	24-10-14	MANTENIMIENTO 3 AULAS SEDE B	JERCES ANDRES ROMERO BEJARANO	12.000.000	NO ES LA PLANILLA DE PAGO
2359	71698454	24-10-14	ELEMENTOS PARA MUSICA CONSUMO Y CONSUMO CONTROLADO	JHON MAURICIO BELTRAN HERNANDEZ	4.545.000	No se adjunta planilla pago aportes
2364	71698459	24-10-14	CONTRATACION CONTADOR PARA VIGENCIA 2014 SEXTO Y SEPTIMO PAGO	GERARDO LUIS MEDINA TOVAR	1.663.200	No se adjunta planilla pago aportes
2373	71698466	21-11-14	CONTRATACION CONTADOR PARA VIGENCIA 2014 OCTAVO GIRO	GERARDO LUIS MEDINA TOVAR	831.600	No se adjunta planilla pago aportes
2374	71698467	21-11-14	MTTO. DE IMPREVISTOS URGENTES EN EL PERIODO DE 5 MESES A PARTIR DE LA FIRMA DEL CONTRATO MAXIMO POR MES \$2.400.000 TOTAL \$12.000.000 GIRO DEL CUARTO PAGO	YOJAN HERNAN OLIVEROS RIVAS	2.400.000	No se adjunta planilla pago aportes
2406	71698497	05-12-14	COMPRA EQUIPOS EN ATENCION A REQUERIMIENTO DE LAS DIFERENTES AREAS	JUAN MANUEL CASTRO LOZANO	8.560.000	Planilla periodo no corresponde

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 (Folios 84 al 339).



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

AL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 14 de  
26

**Versión :** 1

**3.5.4** En los comprobantes relacionados en cuadro adjunto no se solicitó el número de cotizaciones indicadas en el acuerdo No. 07 de 2014 aprobado por el Consejo Directivo, el cual reglamenta los tramites garantías y constancias exigidas para la contratación en cuantía inferior a 20 SMMLV diferentes a prestación de servicios personales y contratación entre 20 Y 280 SMMLV, ya que en el artículo 2°. SELECCIÓN CONTRATISTA se indica que en caso de presentarse una sola oferta se debe adjuntar CERTIFICADO CONSULTA CUBS, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara su cumplimiento en la visita de seguimiento.

CE	CH #	FECHA	CONCEPTO	NOMBRE	VR	COT
2266	70372582	27-01-14	MANTO. RED ELECTRICA 4 SEDES AULAS TECNOLOGIA,GIRO RESERVA PRESUPUESTAL DISPON 114,RP 107, CONTRATO 91.	JERCES ANDRES ROMERO BEJARANO	7.186.000	1
2267	70372583	27-01-14	PINTURA SEDE C Y OTROS VARIOS SEDE B A TODO COSTO, GIRO RESERVA 2013 DP.115,RP 108 CONTRATO 92.	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	4.990.000	1
2286	70372598	14-03-14	ADQUISICION EQUIPOS DENTRO DEL MARCO DEL PROYECTO GIRO RESERVA 2013	SEGUNDO MANUEL LAITON BUITRAGO	9.750.000	1
2313	71698416	25-07-14	GIRO RESERVA PRESUPUESTAL DE 2013 SEGÚN CONTRATO 053 DE 22 DE AGO DE 2013 RP 68 DE 22 AGO DE 2013 Y DP 62 DE 1 AGO DE 2013 DISEÑO AGENDA ESCOLAR 2013 Y DISEÑO PAPELERIA INSTITUCIONAL	SONIA JEANNETH BARINAS ORTEGON	1.130.000	1
2315	71698418	25-07-14	ADQUIRIR EQUIPOS DENTRO DEL MARCO PROYECTO FORTALECIMIENTO DE HERRAMIENTAS PEDAGOGICAS AULAS VOLVER A LA ESCUELA EN ATENCION A CONVOCATORIA PUBLICA 012 DE JUN 6 DE 2014	MAURICIO CUERVO GAITAN	5.846.000	1
2325	71698426	25-08-14	CONTRATAR SUMINISTRO INSUMOS PARA MANTENIMIENTO ENTIDAD	ELIZABETH ESPITIA CAICEDO	11.935.000	1
2341	71698440	19-09-14	COMPRA CARTILLAS PARA AREA MATEMATICAS	DIDACTICA Y MATEMATICAS LTDA	4.945.600	1
2345	71698443	24-09-14	Arreglo de armarios metálicos y mobiliario escolar incluida pintura ,soldadura ,cambio de espaldares, tapa silla y mesa, sin suministro de estos. Con eventual traslado entre sedes, En atención a convocatoria Pública No. 019 de 2014, LA CUAL HACE PARTE INTEGRAL DEL PRESENTE	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	7.000.000	1
2358	71698453	24-10-14	MANTENIMIENTO 3 AULAS SEDE B	JERCES ANDRES ROMERO BEJARANO	12.000.000	1
2360	71698455	24-10-14	ADQUISICION TRAJES TIPICOS	DIANA ESPERANZA PINZON MORALES	5.950.000	1
2362	71698457	24-10-14	INSUMOS ELBORACION CARNETS ESTUDIANTILES	YISELY ORTIZ CORREA	9.529.170	1
2391	71698482	05-12-14	PIMA 2014 AREA DE HUMANIDADES MATERIAL BIBLIOGRAFICO	MACMILLAN PUBLISHERS S.A.S.	5.667.240	1



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 15 de  
26

**Versión :** 1

2393	71698484	05-12-14	CONSTRUCCION GARITA VIGILANCIA SEDE A ENTRADA VEHICULAR SECTOR SUR	GLORIA CECILIA LOPEZ GAMEZ	8.500.000	1
2400	71698491	05-12-14	COMPRA DE UNA FOTOCOPIADORA APROBADO CONSEJO DIRECTIVO SECCION NOV.13 DE 2014	ELVIA RUTH FAJARDO	12.000.000	1
2405	71698496	05-12-14	ARREGLOS LOCATIVOS URGENTES NO COTEMPLADOS EN CONTRATO CON TODERO.	ESTHEFANIA ROMERO SANCHEZ	11.970.000	1

### 3.6 Análisis de Ingresos

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

### 4 EVALUACION CONTABILIDAD Y TESORERIA

4.1 Las actas de apertura de los Libros Oficiales. (Mayor y Balances, Libro Diario, y auxiliares) se encuentran firmadas por el ordenador del gasto, cumpliendo lo definido en el numeral 7 del Art 6 del Decreto 4791 de 2008, (Folio 340 al 370).

4.2 La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "DAYTONA" el cual cuenta con la respectiva licencia suministrada por el Contador de la Institución señor: GERARDO LUIS MEDINA TOVAR (Folio 340 al 370).

4.3 Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folio 340 al 370).

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, (Folio 340).

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, Reteica y Contribución Especial 5%, no se evidenciaron declaraciones presentadas y/o pagadas extemporáneamente, (Folio 340).

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



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 16 de  
26

**Versión :** 1

bancos, las cuales no presentan diferencias en los saldos reportados, (Folio 340 al 370).

4.7 La depreciación de planta y equipo se realiza elemento por elemento, de acuerdo a la información suministrada por Almacén a Contabilidad, así mismo se evidencio que Almacén cumple con el requerimiento institucional de la presentación oportuna de la información a la Dirección de Dotaciones escolares, mensualmente a través del Formato Único de Ingresos y Bajas, pero existe una diferencia sin conciliar por \$57,571.114 la cual es urgente que la institución analice y depure a fin de asegurar que la información revelada en la contabilidad corresponda a la registrada en la Base de Datos de control de inventarios de FSE que maneja la Dirección de Dotaciones escolares, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se realice la visita de seguimiento(folio 371).

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 345).

### 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.

Se otorgó el contrato 02/2014 de enero 28 de 2014 a VERONICA LEON TUNARRIZA identificada con la cedula No. 51,850,735 expedida en Bogotá (Cundinamarca), con un canon de arrendamiento mensual de \$ 945,000 Novecientos cuarenta y cinco Mil Pesos m/cte, el termino de duración del presente contrato será de FEBRERO 1 HASTA LA FINALIZACION DEL CALENDARIO ESCOLAR 2014, termino dentro del cual se debe efectuar la prestación del servicio de tienda escolar durante todos los días. PARAGRAFO ACLARATORIO. La finalización del calendario académico 2014; aproximadamente hasta la segunda semana de diciembre de 2014, con carta del 6 de junio de 2014 la contratista comunico a la Sra Rectora su decisión de no continuar con la ejecución del contrato 02/2015 para el segundo semestre de 2014, esta situación fue presentada al Consejo Directivo en el acta No. 06 de junio 17 de 2014 quien tomó la determinación de darlo por terminado para lo cual la contratista debía ponerse al día en el pago de sus obligaciones hasta mitad de junio de 2014 ver OTROS No. 001 AL CONTRATO 02/2014 de fecha 18



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 17 de  
26

**Versión :** 1

de junio de 2014 (Folios 372 al 387).

Se procedió a efectuar nuevamente proceso de adjudicación del contrato de la tienda escolar y se otorgó el contrato 03/2014 de 23 de julio de 2014 a MAURICIO CUERVO GAITAN identificado con la cedula No. 79,737,733 expedida en Bogotá (Cundinamarca), con un canon de arrendamiento mensual de \$ 900,000 Novecientos Mil Pesos m/cte, el termino de duración del presente contrato será de AGOSTO 1 HASTA LA FINALIZACION DEL CALENDARIO ESCOLAR 2014, termino dentro del cual se debe efectuar la prestación del servicio de tienda escolar durante todos los días. PARAGRAFO ACLARATORIO. La finalización del calendario académico 2014; aproximadamente hasta la segunda semana de diciembre de 2014, ver folios

- 5.1.1 Los pagos por concepto de la tienda escolar fueron efectuados por ambos contratistas dentro de las fechas estipuladas en el contrato (folios 388 AL 402)
- 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

Se evidencio planilla de ofertas, y convocatoria para contador del año 2014, se evidencio la propuesta de prestación de servicios de CESAR AUGUSTO LOPEZ GOMEZ contrato de prestación de servicios profesionales No.01-2014 firmado el 24 de enero de 2014 Por otra parte se evidenció cumplimiento de las Obligaciones del Contratista las cuales están contenidas en la Cláusula Primera del contrato (folios 403 al 428).

#### 5.3 CAJA MENOR

La institución no dio apertura el fondo de caja menor para las vigencias 2014 y 2015.

- 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.



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 18 de  
26

**Versión :** 1

**5.5** Se evidencio que la institución cumple con lo establecido en el decreto 1510 de 2013, donde se establece que la contratación que adelante el colegio se debe publicar en el SECOP.

## 6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

**6.1** El día 10 de Julio de 2015 se procedió a efectuar el inventario físico de elementos consumibles de la Institución en presencia de la Señora Sandra Pinilla Jefe de Almacén, el cual arrojó los siguientes resultados (Folios 429 a 433):

Se observó que el inventario se encontraba actualizado a junio 20 de 2015 por lo tanto se presentaron diferencias las cuales corresponden a elementos entregados los cuales no han sido descargados del Kárdex, favor incluir este hallazgo en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se realice la visita de seguimiento

ELEMENTO	CANTIDAD EN KARDEX	INVENTARIO FISICO	DIFERENCIA	ENTREGADOS SIN DESCARGAR
AGUA OXIGENADA	15	2	-13	13
BALASTOS 2X48	24	24	0	0
BALASTOS 2X96	24	24	0	0
BARRA DE SILICONA DELGADA	80	102	22	0
CARGADOR DE PILA AA-111 9V	8	5	-3	2
CARTUCHO IMPRESORA HP 45 NEGRA	1	1	0	0
CARTUCHO IMPRESORA 7110 REF 932 XL NEGRO	3	2	-1	1
CARTUCHO IMPRESORA 7110 REF 932 XL AMARILLO	2	1	-1	1
CARTUCHO IMPRESORA 7110 REF 932 XL CYAN	2	1	-1	1
CARTUCHO IMPRESORA 7110 REF 932 XL MAGENTA	2	1	-1	1
CARTUCHO IMPRESORA HP COLOR	1	1	0	0
COBIJAS TERMICAS EN ALGODÓN	15	2	-13	13
CONVERSOR CORRIENTE REDONDO A PLANO	3	5	2	0
JUEGO DE FERULAS NEUMATICAS	4	0	-4	4
RESMA DE PAPEL TAMAÑO CARTA	150	57	-93	33
RESMA DE PAPEL TAMAÑO OFICIO	200	200	0	15
TECLADO USDB + MOUSE	5	3	-2	2
TERMOMETRO DIGITAL	15	2	-13	13
TONER FOTOCOPIADORA 2035-2045	4	4	0	0
TONER FOTOCOPIADORA CANON	3	1	-2	2
TONER FOTOCOPIADORA MINOLTA REF 363	3	1	-2	1
TONER HP M1212NF REF 85 A	7	5	-2	1
TONER IMPRESORA HP CP2015 REF CC531A AMARILLO	1	1	0	0
TONER IMPRESORA HP CP2015 REF CC532A CYAN	1	1	0	0
TONER IMPRESORA HP CP2015 REF CC533A MAGENTA	1	1	0	0
TONER IMPRESORA HP REF 255A	2	0	-2	2



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 19 de  
26

**Versión :** 1

TUBO FLORESCENTE REF 2X48 DE 39W	150	150	0	0
TUBO FLORRESCENTE REF T8	150	150	0	0
MASTER DUPLICADOR	15	15	0	0
MULTITOMA X 6	20	20	0	0
PISTOLA DE SOLDADURA	1	1	0	0

- 6.2** La institución no cuenta con inventarios por dependencias solo existen listados generales por sedes los cuales no se encuentran actualizados, por lo tanto es urgente que la entidad empiece a clasificar todos los elementos de acuerdo a la dependencia en la cual se ubican y así mismo determinar un responsable de su custodia, este hallazgo debe quedar incluíd en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento, (folios 434 al 458).
- 6.3** Se evidencio que la Institución cuenta con el programa "AS FINANCIERO" 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 agilizar su implementación a fin de tener actualizados los inventarios una vez se realice la visita de seguimiento al plan de mejoramiento.
- 6.4** Se encontraron elementos en espera de darlos de baja sin relacionar o ser recogidos por la SED, los cuales ocupan espacios que necesita la institución, por lo tanto es importante que el Comité de Sostenibilidad Contable se reúna para relacionar todos los elementos que se van a dar de baja a fin de que sean aprobados por el Consejo Directivo.
- 6.5** Las situaciones encontradas en los inventarios físicos de consumibles y elementos de planta física denota debilidades y fallas en el registro y almacenamiento de cada uno de los artículos Incumpliendo lo normado con la Resolución 001 de 2001 de la Secretaria de Hacienda del Distrito, "Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los entes públicos del Distrito Capital", por lo anterior se solicita incluir en el plan de mejoramiento.
- 6.6** Se recomienda adelantar lo más rápido posible las asignaciones correspondientes a las áreas correspondientes, para solucionar el problema de hacinamiento en que se encuentran estos elementos, igualmente es de suma importancia actualizar los inventarios individuales.

### **7 CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 003 DE 2013**

- 7.1** Para la fecha de la visita el Colegio no tiene implementada la tabla de retención



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

NEO INSTITUCIONAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 20 de  
26

**Versión :** 1

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 476 AL 477).

*Se elimina este hallazgo y se deja la recomendación de estar pendientes de la normativa que expida la Secretaría de Educación para asignación de los códigos de las tablas de retención documental*

**7.2** El colegio cuenta con un aplicativo de manejo de correspondencia en excel y la correspondencia Institucional se registra la que entra y la que sale, las carpetas que reposan en secretaria de rectoría y en pagaduría no se encuentran foliadas, la correspondencia interna recibida y entregada cuenta con número de radicación, es de suma importancia que la Institución implemente una tabla de seguimiento y control para las PQRS (Peticiónes, quejas, reclamos y sugerencias) que dé cuenta de los responsables a quienes se les asigna estas PQRS el término en que dan respuesta a la misma y el trámite adelantado a la gestión ((Folio 476 al 477).

**7.3** En cuanto a la pérdida de elementos y documentos 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 476 al 477).

**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 pero no son los que se encuentran en el aplicativo de solución, es importante hacer reuniones periódicas para socializarlos ((Folio 476 al 477).

### **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, lo que constituye una de las fortalezas de la institución. 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*



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 21 de  
26

**Versión :** 1

*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.

**LINEAS TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO SIERRA MORENA INSCRIBIO SU PRAE :**  
**Título del Proyecto: "SI ME CUIDAS...TE CUIDO"**

**Líneas Temáticas**

- 1. Proyecto Ambiental Escolar – Medio Ambiente (Invernadero)**
- 2. Plan de Gestión del Riesgo – Prevención de Desastres.**

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- ✓ Vincular al colegio a diferentes entidades para el beneficio de la comunidad.
- ✓ Mejorar la calidad de vida de la comunidad educativa.
- ✓ Fomentar el espíritu de liderazgo en la comunidad educativa para que se proyecten en su quehacer cotidiano.
- ✓ Mantener su entorno limpio para que su trabajo se desarrolle en forma armónica.
- ✓ Concienciar a la comunidad educativa para el uso adecuado de los servicios públicos.
- ✓ Divulgar algunos temas de salud preventiva para mejorar su calidad de vida.
- ✓ Fomentar el espíritu de liderazgo en la comunidad educativa para que se proyecten en su quehacer.
- ✓ Ofrecer conocimientos teóricos sobre el manejo adecuado de los recursos naturales.
- ✓ Crear el grupo ambiental escolar, así como también las brigadas escolares de prevención y atención de emergencias.

**ACTIVIDADES**

ACTIVIDADES	METAS	METODOLOGIA	RECURSOS	TIEMPOS	RESPONSABLES
Conformación del comité ambiental	Generación de líderes ambientales y brigadistas	Elección de dos estudiantes por curso.	Humanos y físicos	Primera semana de febrero	Docentes de PRAE
	Alcanzar un nivel				



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 22 de  
26

**Versión :** 1

Sensibilización en el manejo del recurso hídrico, desastres naturales y salud.	adecuado en cuanto al tema del agua, prevención de emergencias.	Desarrollo de talleres	Charla socialización del proyecto	Primera semana de marzo	Docentes de ciencias naturales, comité Ambiental.
Presentación del PRAE a la comunidad	Que el PRAE sea conocido por todos	Charla directa con la comunidad	Humanos y físicos	Primera semana de Mayo.	Docentes de PRAE y comité Ambiental
Campañas de aseo personal y de salud	Mejorar la autoestima y sentido de pertenencia a la institución y así mismo	Revisión diaria de la presentación personal y del salón.	Humanos	Durante el año	Docentes del proyecto ambiental y docentes en general
Día Mundial del agua	Concientización sobre el uso de los recursos hídricos	Charla directa en la clase de ciencias naturales	Taller sobre los tips del buen uso del agua	Marzo (semana) 22	Docentes de ciencias naturales
Día mundial de la tierra.	Concientización sobre el uso de la tierra	Charla directa en la clase de ciencias naturales	Creación de murales alusivos al día de la tierra	Abril (semana) 22	Docentes de ciencias naturales y estudiantes



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 23 de  
26

**Versión :** 1

Simulacros de Evacuación	Generar habilidad en de procesos de evacuación	Simulacros con fecha y hora específica y otros avisados	Humanos y físicos	Durante todo el año	Docentes y estudiantes del comité de atención de emergencias
Campaña de reciclaje Institucional	Generar cultura de reciclaje	Mediante un concurso se buscará la motivación al manejo adecuado de los residuos sólidos	Humanos y físicos	Cualquier mes del año 2015.	Docentes de PRAE y comité Ambiental
Semana del medio ambiente	Generar reflexión en la comunidad, sobre el medio ambiente (según temática propuesta por la SED)	Talleres charlas y	Material de papelería, payasos, títeres, dramatización	Primera semana de Junio	Docentes de ciencias naturales y estudiantes
Semana de la Salud	Buena salud, sinónimo de calidad de vida	Trabajo mancomunado de estudiantes y maestros	Material de papelería, videos, títeres y dramatización	Tercera semana de noviembre	Docentes de ciencias naturales, preescolar y básica primaria
Día mundial del reciclaje	Evaluación sobre trabajo realizado durante el año	Encuesta abierta para determinar fortaleza y debilidades del proyecto	Material de papelería	nov-13	Docentes de PRAE y comité Ambiental



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACION

NEQUIVALENCIA DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D**

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 23 de  
26

**Versión :** 1

Simulacros de Evacuación	Generar habilidad en procesos de evacuación	Simulacros con fecha y hora específica y otros avisados	Humanos físicos	y Durante todo el año	Docentes y estudiantes del comité de atención de emergencias
Campaña de reciclaje Institucional	Generar cultura de reciclaje	Mediante un concurso se buscará la motivación al manejo adecuado de los residuos sólidos	Humanos físicos	y Cualquier mes del año 2015.	Docentes de PRAE y comité Ambiental
Semana del medio ambiente	Generar reflexión en la comunidad, sobre el medio ambiente (según temática propuesta por la SED)	Talleres charlas y	Material de papelería, payasos, títeres, dramatización	Primera semana de Junio	Docentes de ciencias naturales y estudiantes
Semana de la Salud	Buena salud, sinónimo de calidad de vida	Trabajo mancomunado de estudiantes y maestros	Material de papelería, videos, títeres y dramatización	Tercera semana de noviembre	Docentes de ciencias naturales, preescolar y básica primaria
Día mundial del reciclaje	Evaluación sobre trabajo realizado durante el año	Encuesta abierta para determinar fortaleza y debilidades del proyecto	Material de papelería	de nov-13	Docentes de PRAE y comité Ambiental



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

### INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 24 de  
26

**Versión :** 1

#### REGISTRO FOTOGRAFICO



#### 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, así como también efectúa campañas educativas a nivel de la comunidad para fomentar la manera adecuada del manejo de los residuos y el correcto.

#### 9 MAPA DE RIESGOS

9.1 El mapa de riesgos se encuentra en proceso de construcción bajo la supervisión del docente German Aferro, quien menciona que dirige la parte operativa, desde los indicadores de gestión se hace socialización al equipo de gestión, Consejo Académico y a todas las áreas.

#### 9.2

Comenta el Coordinador que se identificaron cinco riesgos los cuales son:

- No continuidad en los procesos académicos y de formación - Operativo
- Desorganización administrativa en el desarrollo de los procesos institucionales - Operativo
- Incumplimiento en los procesos de participación y gobierno escolar que afecten el logro de los objetivos de los planes y programas propuestos en el horizonte Institucional – Estratégico.
- Eventos o situaciones que afecten la convivencia y el desarrollo de los procesos de formación integral de los niños, niñas, jóvenes en el colegio - Operativo
- Prácticas que atenten contra el principio de transparencia y el buen uso de los recursos públicos en la SED - Corrupción

Riesgos que en el “análisis de riesgo” tienen una evaluación de incidencia alta pero dentro del mapa de riesgos no se evidencian las acciones de mitigación ni se describen cuáles son las herramientas para ejercer el control a pesar de que se enumeran los controles existentes para cada riesgo, teniendo en cuenta que las políticas de administración del riesgo en su conjunto



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 25 de  
26

**Versión :** 1

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 472 al 474).

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

### 10 RESUMEN EJECUTIVO

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

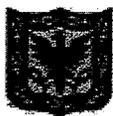
- 1 No se constituyó el comité de mantenimiento para la vigencia 2014
2. Carencia de tablas de retención documental.
3. Presupuesto ejecutado en un 80%
4. Los inventarios por dependencias no se llevan de forma adecuada.
5. Constituye una fortaleza del colegio el énfasis y el cumplimiento de las políticas medio ambientales.

### 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 cuatro sedes.

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.



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 25 de  
26

**Versión :** 1

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 in cluido en el plan de mejoramiento de la institucion. (Ver Folios 472 al 474).

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

### 10 RESUMEN EJECUTIVO

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

- 1 No se constituyó el comité de mantenimiento para la vigencia 2014
2. Carencia de tablas de retención documental.
3. Presupuesto ejecutado en un 80%
4. Los inventarios por dependencias no se llevan de forma adecuada.
5. Constituye una fortaleza del colegio el énfasis y el cumplimiento de las políticas medio ambientales.

### 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 cuatro sedes.

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.



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

## INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIERRA MORENA I.E.D

**Fecha Elaboración:**  
Septiembre 1 de 2015

**Código:**  
SCI

**Página:** 26 de  
26

**Versión :** 1

### 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
22	21	2.3, 2.8, 2.9, 2.10, 3.4, 3.5.1, 3.5.2, 3.5.4, 4.7, 5.1.2, 5.4, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.6, , 7.2, 7.2, 7.4, 9.1
DISCIPLINARIOS	1	3.5.3

Elaboro:



**FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ**  
Profesional Oficina de Control Interno



**MARIA LUCY SOTO CARO**  
Jefe Oficina de Control Interno

# COLEGIO SIERRA MORENA

Resolución 7561 de Noviembre 24 de 1998 y 8627 de Noviembre 29 de 2001 de Preescolar a 11° Resolución de Integración No. 1899 del 28 de Junio de 2002

Resolución Nombre definitivo No. 720 del 05 de marzo de 2003

Resolución Apertura Programa Aceleración No. 2273 del 12 de agosto de 2003

Resolución 19194 ampliación educación formal de jóvenes y adultos Jornada Fin de Semana

NIT 830.039.235-4 DANE 11100186839- TELEFONO 7171391-7171028-7167698

ICFES JM 098723 JT 098327 FDS 160663

Email: [cedsierramorena19@redp.edu.co](mailto:cedsierramorena19@redp.edu.co)

*"por una escuela activa, viva,  
planeada y proyectada al siglo"*

Bogotá, 10 de agosto de 2015

Profesional:  
**MARIA LUCY SOTO CARO**  
Jefe Oficina de Control Interno  
La ciudad.

<b>CORRESPONDENCIA DE SALIDA</b>	
	CSM-S-556
FECHA:	2015-08-10

**ASUNTO: ACEPTACIÓN EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO COLEGIO SIERRA MORENA IED**

Cordial saludo.

Agradezco el informe enviado el pasado 24 de julio del año en curso con relación a la visita realizada por el Auditor FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ durante la semana del 06 al 10 de julio de 2015.

En términos generales aceptamos las recomendaciones hechas en dicho informe sin embargo, considero conveniente realizar las siguientes claridades:

1. Cuando se refieren en el numeral 10 RESUMEN EJECUTIVO a la no conformación del **Comité de Mantenimiento para la vigencia 2014** creo entender que se refieren al Comité de Sostenimiento Presupuestal 2014, que si bien no se evidencia en actas su conformación, si funcionó apropiadamente durante esta vigencia.
2. En cuanto a lo relacionado con la **Carencia de Tablas de Retención Documental**, tengo entendido por mis funcionarios administrativos que han sido capacitados sobre el tema, que legalmente no hay una normativa definitiva sobre el tema que haya sido legislada por el Ministerio de Educación Nacional o la Secretaria de Educación de Bogotá. De estar equivocados, sería conveniente que a través de esta oficina se nos envíe copia de las normas que orientan este proceso para poder citarlas e implementarlas al momento de proyectar el Plan de Mejoramiento correspondiente.

Nuevamente agradezco sus orientaciones, y consecuentemente confirmo el envío del Plan de Mejoramiento que se implementará en los próximos seis (6) meses.

Cordialmente,

  
**ESPERANZA GÓMEZ ANGARITA**  
Rectora

Proyectó: Shirlenny Campos M. / Aux. Administrativo  
Secretaría - Rectoría

**SEDE A**  
Calle 77A Sur  
Carrera 05  
TEL: 717 1391  
717 1878  
SIERRA MORENA

**SEDE B**  
CALLE 80C SUR NO.  
770 - 02 Sur  
TEL: 718 2871  
718 2724  
SANTO DOMINGO

**SEDE C**  
TRV. 45A NO. 7817  
- 10 Sur  
TEL: 718 8800  
721 4287  
POTOSÍ

**SEDE D**  
CALLE 03 SUR NO.  
46 A - 35  
TEL: 718 4079  
718 4818  
POTORÉ

Art 20 Ley 962 de 2005.

