



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D**

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 1 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	------------------------	--------------------

Nº de Auditoria	1	Área Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	22/07/2015		
Fecha de Cierre	05/08/2015		
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 Simón Bolívar I.E.D.		
Objetivos Específicos	<p>Adelantar evaluación a los siguientes procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gobierno Escolar • Presupuestal • Contable • De Tesorería • Contractual • Almacén e inventarios • Administración de los riesgos (mapa de riesgos). • Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor (Manual de funciones, manejo control de bienes y gestión documental). • Verificar cumplimiento proyecto ambiental PRAE y plan ambiental del Distrito Decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010 		
Alcance	<p>La auditoría se adelantó en las instalaciones del colegio y comprendió la vigencia 2014, en los siguientes aspectos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gobierno Escolar: constitución y funcionamiento. 2. Recaudo y ejecución de los recursos. 3. Contratación realizada en el colegio al 100%. 4. Inventarios y Almacén (registro de entradas y salidas) y muestra selectiva a los inventarios individuales por dependencia. 5. Tienda escolar: manejo de recursos. 6. Caja menor: Constitución y operación. 7. Administración de riesgos: identificación y seguimiento. 8. Cumplimiento Directiva 003 de 2013 9. Medio ambiente cumplimiento decretos 1743 de 1994 y 684 de 2010. <p>Lo anterior en cumplimiento con las Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA), tomando como herramientas de verificación los soportes de los ingresos y egresos, que respaldan los procedimientos presupuestal, contable y contractual, proceso de verificación que se realizará de manera integral.</p>		



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 2 de 31

Versión : 1

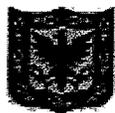
METODOLOGIA

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.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:

Septiembre 24 de 2015

Código:

SCI

Página: 3 de 31

Versión : 1

- Resoluciones 219 de 1999 y 0234 de 2010, Tienda Escolar.
- Resolución 001 de 2001 de la SDH, Manejo y control de bienes.
- Resolución No. 2352 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Apoyo Presupuestal y Contractual para los FSE y el Manual para la Administración de la Tesorería FSE.
- Guía de apoyo presupuestal y Contractual para los FSE.
- Manual para la administración de la tesorería FSE.
- Reglamento Interno del Consejo Directivo para el manejo de FSE.
- Manual de procedimientos administrativos y contables aplicables a los FSE.
- Manual de uso, conservación y preservación de establecimientos educativos (Resolución 2280 de 2008).
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.

TABLA DE CONTENIDO

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 4 de 31

Versión : 1

1. FICHA TÉCNICA

FICHA TECNICA

Institución Educativa	COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D.
Nit:	860.532.456-8
Código Dane:	111265000394
Rector(a) Ordenador(a) del Gasto	JORGE ENRIQUE LAVERDE HERRERA
C.C. No.	19.257.696
Resolución de Nombramiento	2555 DEL 25 DE OCTUBRE DE 2012
Localidad:	10-ENGATIVA
Dirección:	CARRERA 92 No. 87 A-60
Barrio:	QUIRIGUA
Énfasis (PEI):	EN VALORES
Programa 40x40	NO
Primera infancia	SI
Media Fortalecida	NO
Sedes:	SEDE A- CARRERA 92 No. 87 A - 60
	SEDE B-

OTROS DATOS IMPORTANTES

Alumnos matriculados	1653
Alumnos sede A:	955
Alumnos sede B:	698
Calendario:	A
Genero	MIXTO
E-mail:	Coldisimonbolivar10@redp.edu.co
Teléfono:	2767588
Fax:	NO



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 5 de 31

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, de acuerdo con el Registro de Órganos Gobierno Escolar 2014, remitido a la Dirección Local de Educación de la Localidad de Engativa, (folios 6 al 9).

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.

De acuerdo con la evidencia presentada por la institución con oficio radicado E-2015-139059 de fecha 31-08-2015, se retira este hallazgo.

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 6 al 9 y 13).

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 6 al 9 y 11).

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 acta sin numero de 21 de febrero de 2014, cumpliendo lo establecido en el numeral 3 del Art. 4 y 6° de la Resolución 234 de 2010, de otra parte no se evidencio



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:

Septiembre 24 de 2015

Código:

SCI

Página: 6 de 31

Versión : 1

cumplimiento por parte del rector en la conformación del grupo de supervisión de la tienda escolar, atendiendo a lo reglado en el artículo 10 de la Resolución 234 de 2010, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (folios 24 al 25).

2.8 Se evidencio que las actas cumplen con el formato establecido para su diligenciamiento SGC-IF.005 Acta de Reunión del aplicativo ISOLUCION, (folios 20 al 48).

2.9 Se observó que las actas no se encuentran foliadas ni numeradas y no se adjuntan todos los soportes que evidencien las actividades desarrolladas y aprobadas en cada reunión del Consejo Directivo lo que constituye un hallazgo administrativo el cual debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (folios 20 al 48).

2.10 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.

2.11 Se observó que las actas del Consejo Directivo sin numero de 03 de octubre de 2014, 24 de noviembre de 2014 y 01 de diciembre de 2014 solo se encuentran firmadas por el Rector, 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 20 al 48).

3 EVALUACION PROCESO PRESUPUESTAL

Se evidencio que el Rector y la Auxiliar financiera presentaron el presupuesto contenido en el Acuerdo No. 10 del 25 de noviembre de 2013 por valor de \$150,275,000, dicho presupuesto luego de los ajustes quedo con un presupuesto definitivo de \$ 209,408,468, (folios 15 al 19)

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 7 de 31

Versión : 1

contenida no presenta diferencias.

3.3 A continuación se relaciona la ejecución de ingresos de la vigencia 2014 con un porcentaje de ejecución del 95% y sobre el cual se hace el siguiente análisis:

Cuadro No. 01 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio SIMON BOLIVAR I.E.D.

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PPTG		TOTAL	%	SALDO POR RECAUDAR
			ADICIÓN	DEFINITIVO			
21	INGRESOS OPERACIONALES	3.570.000	67.000	3.637.000	3.560.150	98%	76.850
2124222	Certificaciones y Constancias	870.000	0	870.000	793.150	91%	76.850
212441	Arrendamiento Bienes Servicios	2.700.000	67.000	2.767.000	2.767.000	100%	0
22	TRANSFERENCIAS	145.705.000	9.148.850	154.853.850	144.193.326	93%	10.660.524
221	Nación SGP (MEN)	116.481.000	4.428.000	120.909.000	120.909.000	100%	0
22414	Proyecto Gratuidad (SED)	29.224.000	0	29.224.000	18.563.476	64%	10.660.524
22417	Otras Transferencias SED	0	4.720.850	4.720.850	4.720.850	100%	0
24	RECURSOS DE CAPITAL	1.000.000	49.917.618	50.917.618	50.705.904	100%	211.714
2412	Cancelación de Reservas	0	0	0	0		0
243	Rendimientos Financieros	1.000.000	400.000	1.400.000	1.188.286	85%	211.714
245	Excedentes Financieros	0	49.517.618	49.517.618	49.517.618	100%	0
246	Donaciones	0	0	0	0		0
247	Otros Recursos de Capital	0	0	0	0		0
0	TOTAL INGRESOS	150.275.000	59.433.468	209.708.468	198.459.380	95%	10.949.088

3.4 Se observó respecto a la gestión presupuestal que esta tuvo una ejecución correspondiente



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

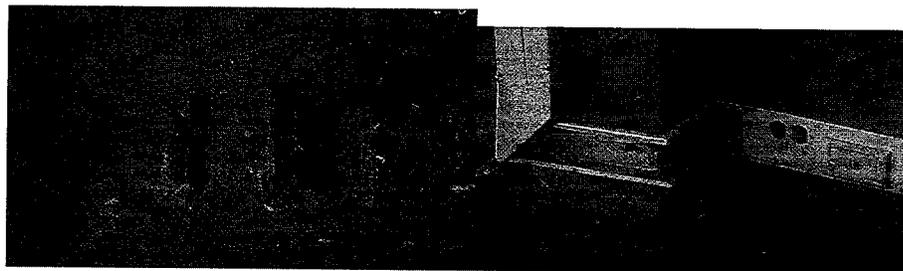
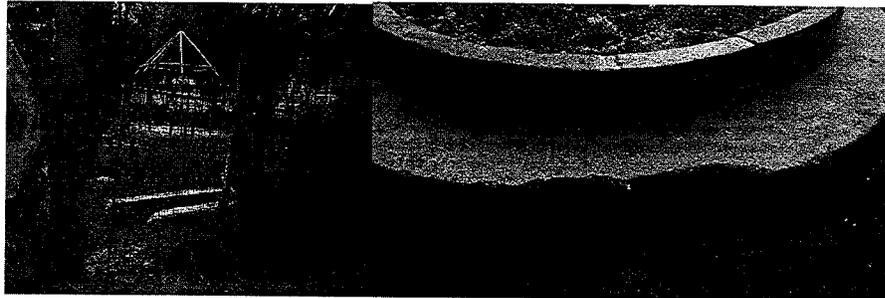
Código:
SCI

Página: 8 de 31

Versión : 1

al 70%, con respecto al presupuesto definitivo, evidenciándose que en el rubro de proyectos de inversión, la ejecución fue solo del 25%, lo cual se considera una ejecución baja, olvidando que los gastos en que incurre el colegio deben ser para el desarrollo económico, social y cultural de su comunidad, es decir, aquellos que contribuyen a mejorar el índice de calidad de vida de los estudiantes, deben desarrollarse a través de la metodología para formulación y ejecución de proyectos de inversión 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 VALORES, este hallazgo administrativo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento del colegio.

- 3.5 Así mismo se observa que la institución presenta un regular estado de mantenimiento de sus instalaciones en la Sede A, teniendo en cuenta que los recursos asignado al rubro de mantenimiento fue ejecutado al 100% es importante que el Consejo Directivo cree el Comité de Mantenimiento, invitando al Gestor Territorial de la localidad y verifiquen si los \$78,649,910 correspondientes al total ejecutado durante la vigencia 2014 cumplieron con el plan de mantenimiento aprobado para esta vigencia. Por lo anterior se hace necesario que este hallazgo administrativo quede incluido en el plan de mejoramiento del colegio.



se confronto el extracto de la cuenta de ahorros No.082376625 del Banco Bogotá verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo según extracto de \$57,775,729 y el extracto de la cuenta corriente 082361601 del banco de Bogotá verificando que a diciembre 31 de 2014 hay un saldo de \$ 1,394,393



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D**

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 9 de 31

Versión : 1

**Cuadro No. 2
EJECUCION DE GASTOS 2013**

Cuadro No. 02 Fuente de Información Presupuesto Gastos Colegio SIMON BOLIVAR

COD	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL	MODIFICACIONES		TOTAL		TOTAL EJECUADO	TOTAL GROS	RESERVAS CONSTITUIDAS	% EJECCION	SALDO EJECUTAR
			CRÉDITOS (CONTRATOS, REDITOS, TRASLADOS)	ADICION	DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES					
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	124.080.000	0	41.951.518	166.031.518	135.409.215	135.409.215	132.513.979	2.895.236	82%	30.622.303
311231	Honorarios Entidad	8.320.000	0	4.160.000	12.480.000	8.679.996	8.679.996	7.956.663	723.333	70%	3.800.004
311241	Sistematización de Boletines	10.800.000	-3.500.000	5.400.000	12.700.000	8.614.681	8.614.681	6.442.778	2.171.903	68%	4.085.319
311242	Otros Servicios Técnicos	1.620.000	3.500.000	490.000	5.610.000	3.970.000	3.970.000	3.970.000	0	71%	1.640.000
31212	Gastos de Computador	300.000	0	400.000	700.000	243.600	243.600	243.600	0	35%	456.400
312141	Material Didáctico	15.000.000	0	0	15.000.000	7.957.330	7.957.330	7.957.330	0	53%	7.042.670
312143	Materiales y Suministros	11.740.000	0	1.695.000	13.435.000	10.910.800	10.910.800	10.910.800	0	81%	2.524.200
31223	Transporte y Comunicación	1.500.000	0	0	1.500.000	359.400	359.400	359.400	0	24%	1.140.600
312241	Derechos de Grado	4.000.000	0	0	4.000.000	3.014.088	3.014.088	3.014.088	0	75%	985.912
312243	Carné	1.600.000	0	0	1.600.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	0	91%	150.000
312245	Agenda y Manual	500.000	0	7.475.000	7.975.000	7.848.000	7.848.000	7.848.000	0	98%	127.000
312246	Otros Impresos y Publicaciones	700.000	0	300.000	1.000.000	185.000	185.000	185.000	0	19%	815.000
312251	Mantenimiento Entidad	59.000.000	0	20.231.518	79.231.518	78.649.910	78.649.910	78.649.910	0	99%	581.608
312252	Mantenimiento Equipo	5.000.000	0	1.600.000	6.600.000	2.577.200	2.577.200	2.577.200	0	39%	4.022.800
31233	Intereses y Comisiones	500.000	0	200.000	700.000	673.310	673.310	673.310	0	96%	26.690
312352	Actividades Científicas	3.500.000	0	0	3.500.000	275.900	275.900	275.900	0	8%	3.224.100
33	INVERSION	26.195.000	0	17.181.950	43.376.950	10.864.300	10.864.300	10.864.300	0	25%	32.512.650
3312	No. 2. Escuela Ciudad Escuela	0	0	468.000	468.000	210.000	210.000	210.000	0	45%	258.000
3316	No. 6. Compra de Equipos	5.425.000	0	175.000	5.600.000	359.900	359.900	359.900	0	6%	5.240.100
3317	No. 7. Formación Valores	0	0	4.720.850	4.720.850	0	0	0	0	0%	4.720.850
33110	No. 10. Investigación-Estudios	0	0	6.693.300	6.693.300	2.121.000	2.121.000	2.121.000	0	32%	4.572.300
33111	No. 11. Otros Proyectos	20.770.000	0	5.124.800	25.894.800	8.173.400	8.173.400	8.173.400	0	32%	17.721.400
	TOTAL GASTOS	150.275.000	0	59.133.468	209.408.468	146.273.515	146.273.515	143.975.279	2.895.236	70%	106.134.953



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 10 de
31

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, 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

CO MP.	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR NETO	OBSERVACIONES
1	1239	17-01-14	PAGO RETEFUENTE DICIEMBRE DE 2		170.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
2	1240	17-01-14	pago reteica nov	SECRETARIA DE H	234.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
6	5733	05-02-14	Pago contribució	SECRETARIA DE H	4.601.700	Falta relacion de retenciones efectuadas
8	4420802	18-02-14	PAGO RETEFUENTE	ADMINISTRACION	106.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
14	4420808	14-03-14	PAGO RETEFUNET	ADMINISTRACION	100.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
15	4420809	14-03-14	PAGO RETEICA ENERO-FEBRERO DE		133.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
17	4420811	11-04-14	PAGO RETEFUENTE	DIAN	60.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
18	440812	11-04-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	150.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
25	4420819	14-05-14	PAGO RETEFUENTE	ADMINISTRACION	182.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
26	4420820	14-05-14	PAGO RETEICA MA	SECRETARIA DE H	102.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
30	4420824	09-06-14	PAGO RETEFUENTE	ADMINISTRACION	56.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
35	4420829	16-07-14	PAGO RETEFUENTE	ADMINISTRACION	23.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
36	4420830	16-07-14	PAGO RETEICA DE	SECRETARIA DE H	47.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
47	4420843	04-08-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	786.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
49	4420845	20-08-14	PAGO RETEFUENTE	ADMINISTRACION	698.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
55	4420850	05-09-14	PAGO RERTEFUEN	ADMINISTRACION	157.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
56	4420851	05-09-14	PAGO RETEICA JU	SECRETARIA DE H	358.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
57	4420852	05-09-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	213.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
69	4420865	03-10-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	671.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
73	4420869	15-10-14	PAGO RET EFU	DIAN	521.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
83	4420879	05-11-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	619.450	Falta relacion de retenciones efectuadas
89	4420885	12-11-14	PAGO RETEFUENTE	DIAN	491.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
90	4420886	12-11-14	PAGO RETEICA SE	SECRETARIA DE H	349.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
102	4420898	05-12-14	RETEFUENTE NOV	DIAN	523.000	Falta relacion de retenciones efectuadas
103	4420899	05-12-14	PAGO CONTRIBUC	SECRETARIA DE H	32.000	Falta relacion de retenciones efectuadas



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D**

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 11 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	----------------------------	--------------------

3.5.2 Dentro de la revisión efectuada al 100% de los comprobantes de egreso se observa en el 45.37% que equivalen a 49 de 108 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 (folios 57 al 225):

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

COM P.	CHEQU E No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	DOCUMENTOS FALTANTES Y/O VENCIDOS
3	5724	30-01-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE SANITARIOS Y LAVAMANOS INFANTILES,ARREGLO MALOKA,CORTE DE PASTO,ARREGLO PUERTAS BAÑOS HOMBRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.290.000	RIT Antecedentes camara vencida
5	5726	30-01-14	CANCELACION CONTRATO SISTEMATIZACION 2013.	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	2.086.493	Camara Rit Contraloria Judiciales
7	4420801	05-02-14	ARREGLO GENERAL DE LUZ SALONES CON SUMINISTRO DE LAM,PARAS, TUBOS Y BALASTROS, SONDEO Y LIMPIEZA SIGONES,ARREGLO BAÑO PROFESORES,NUMERADA PUPITRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.000.000	RIT Antecedentes camara vencida
10	4420804	03-03-14	PUERTA MALOKA INSTALACION DE TUBOS Y BLASTROS	ROSEMBER VARGAS TORRES	3.000.000	RIT Antecedentes
20	4420814	25-04-14	SUMINISTRO DE PAPEL ESMALTADO,PLANCHAS KODAK,TINTAS,CINTAS Y PEGANTE.	LIBARDO VALBUENA	5.198.000	Personeria
21	4420815	28-04-14	REVERSION CONSIGNACION DE ABRIL 7 DE 2014 EFECTUADA ERRADAMENTE.	NACIONES UNIDAS IED	204.000	??????
22	4420816	09-05-14	DESINFECCION,DESINSECTACION,DES RATIZACION,LAVA DO DE TANQUES, RECARGA EXTINTORES DE 10 LB Y RECARGA (3) SOLKAFLAN	AGUSTIN RINCON JOSE	931.000	Judiciales
23	4420817	09-05-14	SISTEMATIZACION DE 1629 INFORMES ACADEMICOS DE PRIMER PERIODO	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	2.165.316	Antecedentes Rit Camara
24	4420818	09-05-14	26 OBSERVADORES ALUMNOS Y CARTILLAS DE ASISTENCIA ALUMNOS	ANGELA CRISTINA RUBIANO LOPEZ	185.000	Antecedentes
29	4420823	09-06-14	MANTENIMIENTO FOTOCOPIADORA Y DUPLO	COPYONE LTDA	417.600	Personeria
31	4420825	09-06-14	REVERSION CONSIGNACION DE ABRIL 7 DE 2014 EFECTUADA ERRADAMENTE.		204.000	??????
32	4420826	09-07-14	COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO (TUBOS,BALASTROS,LAMPARAS).	SEGUNDO MORA PRADO	3.389.750	Judiciales



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 12 de
31

Versión : 1

33	4420827	09-07-14	MANTENIMIENTO ELECTRICO (INSTALACION LAMPARAS,BOMBILLAS,SOCKER) VIDRIOS,MANTO CON EMULSION.	JAIRO SANCHEZ TORRES	8.350.000	Judiciales camara vencida
37	4420831	16-07-14	INSTALACION DE 60 TEJAS ZINC SALA DANZAS,REFUERZO MALLA SPUERTA SALIDA DE ESTUDIANTES,LIMPIEZA DE BAJANTES DE LAS 2 SEDES,CAJA DE TACOS.	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	7.365.000	personeria rit
38	4420832	16-07-14	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA OFICINA,CAFETERIA, Y MANTENIMIENTO.	ELSA DE JESUS ARGOTE	3.043.860	judiciales
41	4420837	23-07-14	IMPRESIÓN Y EMPASTE DE 900 AGENDAS-MANUAL DE CONVIVENCIA, IMPRESIÓN DE 850 MANUAL DE CONVIVENCIA.	YINETH PATRICIA BELTRAN ORTIZ	2.650.000	personeria judiciales
42	4420838	25-07-14	SERVICIO DE TRANSPORTE DE 1 BUS DE 40 PASAJEROS PARA SALIDA PLANETARIO.	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	210.000	rit antecedentes
43	4420839	25-07-14	CALENDARIO MATEMATICO JULIO DE 2014	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	antecedentes rut rit camaa
44	4420840	25-07-14	RECARGA Y COMPRA DE 2 EXTINTORES.	JOSE AGUSTIN RINCON ALVAREZ	148.000	antecedentes rut rit camaa
45	4420841	04-08-14	PODA GENERAL SEDE A, JARDIN, INSTALACION REFLECTOR Y LAMPARA, ARREGLO MALLA CERRAMIENTO	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	4.267.000	personeria rit camara
48	4420844	11-08-14	MODULO PARA LA EXPEDICION DE CERTICADOS DE LOS AÑOS 1997,1998, 2002 Y 2003	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	3.500.000	contraloria judiciales
51	4420846	26-08-14	SEGUNDO PAGO SISTEMATIZACION DE NOTAS DE 2 PERIODO :JM 496 Y 375, JT 445 Y 301	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	2.149.365	antecedentes
52	4420847	26-08-14	CALENDARIO MATEMATICO DE AGOSTO 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	antecedentes rut rit camaa
53	4420848	01-09-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE TANQUES,ARREGLO MALLA MALOKA,ARREGLO DE TEJAS, LIMPIEZAS DE CANALES,BAJANTES Y CAJAS.	JAIRO SANCHEZ TORRES	4.470.000	RIT Antecedentes camara vencida
54	4420849	03-09-14	CORTINAS OFICINA RECTORIA, SALA DE JUNTAS, PAGADURIA Y SECRETARIA.	JAIRO SANCHEZ TORRES	1.466.250	RIT Antecedentes camara vencida
59	4420854	10-09-14	REFUERZO MURO CON ZAPATA, COLUMNAS Y PINTADA EN SALON, 10 SOPORTES TV, 40 TORNILLOS Y MANO DE OBRA	JAIRO SANCHEZ TORRES	3.920.000	RIT Antecedentes camara vencida
62	4420857	19-09-14	COMPRA DE LITERATURA INGLESA	ANGLO PUBLISHING COLOMBIA S A S	990.000	personeria juducuales
63	4420858	19-09-14	CALENDARIO MATEMATICO DE SEPTIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	antecedentes rut rit camara



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 13 de
31

Versión : 1

64	4420859	19-09-14	COMPRA DE LAMPARAS CON PROTECTOR Y SIN PROTECTOR,CAJAS DE TUBOS Y CARTUCHOS.	ELSA DE JESUS ARGOTE	2.011.000	judiciales
65	4420860	22-09-14	DEMOLICION DE MURO PARA HACER ARCO PARA UNIR BIBLIOTECA Y ALMACEN CON ALISA DE PISO,PINTADA COMPLETA,PINTURA AULA DEPORTES, TRASLADO DE IMPLMNTOS PARA NUEVAS SALAS.	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	5.030.000	personeia
71	4420867	14-10-14	ADECUACION CUARTO PARA SECRETARIA	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	5.694.000	personeia rut rit camara
74	4420870	20-10-14	COMPRA DE 140 ENTRADAS A JARDIN BOTANICO	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	140.000	no esta
75	4420871	20-10-14	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	1.480.000	Antecedentes Rit Camara
76	4420872	22-10-14	FUMIGACION Y LAVADO TANQUES 2 SEDES	JOSE AGUSTIN RINCON ALVAREZ	540.000	camara vencida judiciales
79	4420875	27-10-14	FABIO ALFONSO VARGAS SERNA		6.695.000	antecedentes rut rit camara
81	4420877	30-10-14		UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	1.480.000	sin soporte sin factura
84	4420880	07-11-14	TRANSPORTE AL JARDIN BOTANICO EN 2 BUSES - PROYECTO PRIMARIA	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	1.170.000	Antecedentes Rit Camara
85	4420881	07-11-14	ARREGLO TEJADO CON TEJAS Y EMULSION,EMBOQUILLADA,ARREGLO MATERAS SEDE B,REFUERZO CASETAS,PINTURA PAREDES ,2 PUERTAS METALICAS SALONES,...	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.169.000	RIT Antecedentes camara vencida
86	4420882	10-11-14	7.48 MTS CUADEADOS DE PISO LAMINADO CEREZO DE 8.3 ML Y 7 MT LINEALES DE GUARDESCOBA.	SEGUNDO MORA PRADO	340.000	judiciales
92	4420888	12-11-14	TRANSPORTE ALUMNOS A PLANETARIO DISTRITAL 4BUSES. PIMA 2013.	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	800.000	Antecedentes Rit Camara
93	4420889	12-11-14	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS:LAMPARAS,TUBOS	ELSA DE JESUS ARGOTE	4.689.000	judiciales
94	4420890	12-11-14	SERVICIO DE CAFETERIA PARA FORO INSTITUCIONAL	JAQUELINE BELTRAN BERNATE	310.000	rut rit camara antecedentes
95	4420891	21-11-14	REEMBOLSO CAJA MENOR	BETSABE RAMIREZ CAMPOS	209.400	recibos no se encuentran numerados 2 recibos sin soportes de facturas



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 14 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	----------------------------	--------------------

96	4420892	26-11-14	REPARACION DE CONSOLA,AMPLIFICADOR,MIX,CABINAS,ADAPTADORES, SUMINISTRO DE CORDON MICROFONO,ESTABILIZADOR,ADAPTADOR AUDIO.	GUSTAVO ENRIQUE TORRES	1.519.600	judiciales
104	4420900	05-12-14	ARREGLO DE SILLAS CON PEGANTE Y CORDOBAN,ARREGLO DE PUERTAS DE MADERA CON TORNILLOS Y BISAGRAS, PUPITRES,POSTURA DE 2 TEJAS	JAIRO SANCHEZ TORRES	640.000	RIT Antecedentes camara vencida
105	4420901	05-12-14	COMPRA DE KIT Y MATERIALES E INSUMOS INSTITUCION.	SEGUNDO MORA PRADO	8.152.080	judiciales
106	4420902	05-12-14	CALENDARIO MATEMATICO OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	1.298.400	antecedentes rut rit camaa
107	4420903	05-12-14	136 PAQUETES DE BACHILLER: DIPLOMA.2 ACTAS,2 TARJETAS Y CARPETA DE INVITACION.	MAYA IMPRESOS LTDA.	2.177.088	personeria
108	4420904	05-12-14	SISTEMATIZACION NOTAS TERCER PERIODO,INFORME FINAL,LIBROS E INSTALACION DE MODEULO CERTIFICADOS EN LA SECRETARIA ACADEMICA.	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	2.128.097	Antecedentes Rit Camara

3.5.3 Verificados los comprobantes de egreso al 100%, se observa en el 29.62% que equivalen a 32 de 108 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 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 parágrafo 1° del artículo 41 de la Ley 80 quedarán así: "Artículo 41. (...)Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras, de conformidad con lo previsto en la ley orgánica del presupuesto".



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 15 de
31

Versión : 1

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), (folios 57 al 225)

Cuadro No. 05 Relación de comprobantes de egreso sin soportes seguridad social

COM P.	CHEQU E No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARI O	VALOR TOTAL	Soporte pago seguridad social
3	5724	30-01-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE SANITARIOS Y LAVAMANOS INFANTILES, ARREGLO MALOKA, CORTE DE PASTO, ARREGLO PUERTAS BAÑOS HOMBRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.290.000	Se adjuntar recibo de consignación se debe adjuntar planilla
4	5725	30-01-14	PAGO HONORARIOS CONTABLES DICIEMBRE DE 2013.	NELSON DAVID BELTRAN TORRES	666.666	Se adjuntar recibo de consignación se debe adjuntar planilla
7	4420801	05-02-14	ARREGLO GENERAL DE LUZ SALONES CON SUMINISTRO DE LAM, PARAS, TUBOS Y BALASTROS, SONDEO Y LIMPIEZA SIGONES, ARREGLO BAÑO PROFESORES, NUMERADA PUPITRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.000.000	Se adjuntar recibo de consignación se debe adjuntar planilla
19	4420813	11-04-14	PAGO CONTABILIDAD MARZO 2014	NELSON DAVID BELTRAN TORRES	723.333	Planilla vencida
22	4420816	09-05-14	DESINFECCION, DESINSECTACION, DESRATIZACION, LAVADO DE TANQUES, RECARGA EXTINTORES DE 10 LB Y RECARGA (3) SOLKAFLAN	AGUSTIN RINCON JOSE	931.000	No se adjunta planilla como independiente



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 16 de
31

Versión : 1

33	442082 7	09-07- 14	MANTENIMIENTO ELECTRICO (INSTALACION LAMPARAS, BOMBILLAS, SOCKER) VIDRIOS, MANTO CON EMULSION.	JAIRO SANCHEZ TORRES	8.350.000	Se adjuntar recibo de consignación se debe adjuntar planilla
38	442083 2	16-07- 14	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA OFICINA, CAFETERIA, Y MANTENIMIENTO.	ELSA DE JESUS ARGOTE	3.043.860	No se adjunta planilla como independiente
42	442083 8	25-07- 14	SERVICIO DE TRANSPORTE DE 1 BUS DE 40 PASAJEROS PARA SALIDA PLANETARIO.	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	210.000	No se adjunta certificación
43	442083 9	25-07- 14	CALENDARIO MATEMATICO JULIO DE 2014	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta certificación
44	442084 0	25-07- 14	RECARGA Y COMPRA DE 2 EXTINTORES.	JOSE AGUSTIN RINCON ALVAREZ	148.000	No se adjunta planilla como independiente
52	442084 7	26-08- 14	CALENDARIO MATEMATICO DE AGOSTO 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta certificación
53	442084 8	01-09- 14	SUMINISTRO E INSTALACION DE TANQUES, ARREGLO MALLA MALOKA, ARREGLO DE TEJAS, LIMPIEZAS DE CANALES, BAJANTES Y CAJAS.	JAIRO SANCHEZ TORRES	4.470.000	No se adjunta soporte
54	442084 9	03-09- 14	CORTINAS OFICINA RECTORIA, SALA DE JUNTAS, PAGADURIA Y SECRETARIA.	JAIRO SANCHEZ TORRES	1.466.250	No se adjunta soporte
59	442085 4	10-09- 14	REFUERZO MURO CON ZAPATA, COLUMNAS Y PINTADA EN SALON, 10 SOPORTES TV, 40 TORNILLOS Y MANO DE OBRA	JAIRO SANCHEZ TORRES	3.920.000	No se adjunta soporte
62	442085 7	19-09- 14	COMPRA DE LITERATURA INGLESA	ANGLO PUBLISHING COLOMBIA S A S	990.000	No se adjunta certificación
63	442085 8	19-09- 14	CALENDARIO MATEMATICO DE SEPTIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta certificación
64	442085 9	19-09- 14	COMPRA DE LAMPARAS CON PROTECTOR Y SIN PROTECTOR, CAJAS DE TUBOS Y CARTUCHOS.	ELSA DE JESUS ARGOTE	2.011.000	No se adjunta planilla como independiente
75	442087 1	20-10- 14	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	1.480.000	No se adjunta certificación
79	442087 5	27-10- 14	FABIO ALFONSO VARGAS SERNA		6.695.000	No se adjunta soporte
81	442087 7	30-10- 14	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES	UNION TRANSPORTADORA DE CONDUCTORES LTDA	1.480.000	No se adjunta certificación



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 17 de
31

Versión : 1

84	442088 0	07-11- 14	TRANSPORTE AL JARDIN BOTANICO EN 2 BUSES - PROYECTO PRIMARIA	UNION TRANSPORTADOR A DE CONDUCTORES LTDA	1.170.000	No se adjunta certificacion
85	442088 1	07-11- 14	ARREGLO TEJADO CON TEJAS Y EMULSION,EMBOQUILLADA,ARREGLO MATERAS SEDE B,REFUERZO CASETAS,PINTURA PAREDES ,2 PUERTAS METALICAS SALONES,....	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.169.000	No se adjunta soporte
92	442088 8	12-11- 14	TRANSPORTE ALUMNOS A PLANETARIO DISTRITAL 4BUSES. PIMA 2013.	UNION TRANSPORTADOR A DE CONDUCTORES LTDA	800.000	No se adjunta certificacion
93	442088 9	12-11- 14	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS:LAMPARAS,TUBOS	ELSA DE JESUS ARGOTE	4.689.000	No se adjunta soporte
94	442089 0	12-11- 14	SERVICIO DE CAFETERIA PARA FORO INSTITUCIONAL	JAQUELINE BELTRAN BERNATE	310.000	No se adjunta soporte
97	442089 3	26-11- 14	ACOMPANAMIENTO MUSICAL PARA CEREMONIA DE GRADUACION BACHILLERES JORNADA MAÑANA Y TARDE.	JOSE JAIRO RODRIGUEZ RODRIGUEZ	525.000	No se adjunta planilla como independiente
104	442090 0	05-12- 14	ARREGLO DE SILLAS CON PEGANTE Y CORDOBAN,ARREGLO DE PUERTAS DE MADERA CON TORNILLOS Y BISAGRAS, PUPITRES,POSTURA DE 2 TEJAS	JAIRO SANCHEZ TORRES	640.000	Se adjuntar recibo de consignación se debe adjuntar planilla
106	442090 2	05-12- 14	CALENDARIO MATEMATICO OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	1.298.400	No se adjunta certificacion
107	442090 3	05-12- 14	136 PAQUETES DE BACHILLER: DIPLOMA.2 ACTAS.2 TARJETAS Y CARPETA DE INVITACION.	MAYA IMPRESOS LTDA.	2.177.088	No se adjunta certificacion

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 57 al 225).

3.5.4 En los comprobantes relacionados en cuadro adjunto no se observó el soporte de la entrada a almacén de la compra de los elementos Hallazgos con inconsistencias de forma, que dada su reiteración puede tener un alcance disciplinario, cambiando de calificación de forma a fondo, por incumplimiento de funciones al existir una omisión del auxiliar administrativo con funciones de pagador en el perfeccionamiento de los contratos, por lo anterior es importante enviar los respectivos soportes y evidencias que



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 18 de
31

Versión : 1

den cuenta de las entradas y salidas de almacén, de no allegarse los mismos se correrá traslado a la oficina de asuntos disciplinarios (folios 57 al 225).

Cuadro No. 06 Relación de comprobantes de egreso sin entrada a almacén

COM P.	CHEQUE No.	FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR TOTAL	ENTRADAS A ALMACEN
20	4420814	25-04-14	SUMINISTRO DE PAPEL ESMALTADO, PLANCHAS KODAK, TINTAS, CINTAS Y PEGANTE.	LIBARDO VALBUENA	5.198.000	No se adjunta
24	4420818	09-05-14	26 OBSERVADORES ALUMNOS Y CARTILLAS DE ASISTENCIA ALUMNOS	ANGELA CRISTINA RUBIANO LOPEZ	185.000	No se adjunta
32	4420826	09-07-14	COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO (TUBOS, BALASTROS, LAMPARAS).	SEGUNDO MORA PRADO	3.389.750	No se adjunta
37	4420831	16-07-14	INSTALACION DE 60 TEJAS ZINC SALA DANZAS, REFUERZO MALLA SPUERTA SALIDA DE ESTUDIANTES, LIMPIEZA DE BAJANTES DE LAS 2 SEDES, CAJA DE TACOS.	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	7.365.000	No se adjunta
38	4420832	16-07-14	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA OFICINA, CAFETERIA, Y MANTENIMIENTO.	ELSA DE JESUS ARGOTE	3.043.860	No se adjunta
41	4420837	23-07-14	IMPRESIÓN Y EMPASTE DE 900 AGENDAS-MANUAL DE CONVIVENCIA, IMPRESIÓN DE 850 MANUAL DE CONVIVENCIA.	YINETH PATRICIA BELTRAN ORTIZ	2.650.000	No se adjunta
43	4420839	25-07-14	CALENDARIO MATEMATICO JULIO DE 2014	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta
44	4420840	25-07-14	RECARGA Y COMPRA DE 2 EXTINTORES.	JOSE AGUSTIN RINCON ALVAREZ	148.000	No se adjunta
52	4420847	26-08-14	CALENDARIO MATEMATICO DE AGOSTO 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta
60	4420855	12-09-14	COMPRA DE FUTBOLIN TACA TACA	CENCOSUD COLOMBIA S A	359.900	No se adjunta
61	4420856	12-09-14	COMPRA COMPUTADOR COMPAQ AIO HP 20-B45OLA	ALKOSTO S A	1.383.500	No se adjunta
62	4420857	19-09-14	COMPRA DE LITERATURA INGLESA	ANGLO PUBLISHING COLOMBIA S A S	990.000	No se adjunta
63	4420858	19-09-14	CALENDARIO MATEMATICO DE SEPTIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	649.200	No se adjunta



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 19 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	----------------------------	--------------------

64	4420859	19-09-14	COMPRA DE LAMPARAS CON PROTECTOR Y SIN PROTECTOR,CAJAS DE TUBOS Y CARTUCHOS.	ELSA DE JESUS ARGOTE	2.011.000	No se adjunta
67	4420863	03-10-14	ELABORACION DE DE 1450 CARNE PARA ESTUDIANTES.	LIBARDO VALBUENA CARREÑO	1.450.000	No se adjunta
91	4420887	12-11-14	COMPRA DE MATAS, SEMILLAS ,PALA,FERTILIZANTES,ANCLAJ E PARA HUERTA, CAJA FUERTE PARA USO CAJA MENOR.	SODIMAC COLOMBIA S A	683.600	No se adjunta
93	4420889	12-11-14	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS:LAMPARAS,TUBOS	ELSA DE JESUS ARGOTE	4.689.000	No se adjunta
99	4420895	26-11-14	COMPRA DE MEDALLAS,PLACAS PARA GRADOS,CO,PARA DE MEDALLAS DEPORTIVAS.	EVA BETULIA VALDES PAEZ	587.900	No se adjunta
105	4420901	05-12-14	COMPRA DE KIT Y MATERIALES E INSUMOS INSTITUCION.	SEGUNDO MORA PRADO	8.152.080	No se adjunta
106	4420902	05-12-14	CALENDARIO MATEMATICO OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2014.	COLOMBIA APRENDIENDO SAS	1.298.400	No se adjunta
107	4420903	05-12-14	136 PAQUETES DE BACHILLER: DIPLOMA,2 ACTAS,2 TARJETAS Y CARPETA DE INVITACION.	MAYA IMPRESOS LTDA.	2.177.088	No se adjunta

Se elimina este hallazgo ya que con la respuesta al informe preliminar con oficio radicado E-2015-139059 de fecha 31 de agosto de 2015 se remitieron a esta oficina todas las entradas a almacén solicitadas.

3.5.5 En los comprobantes relacionados en cuadro adjunto no se solicitó el número de cotizaciones indicadas en el acuerdo No. 2A de febrero 21 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, ya que en el artículo 3°. SELECCIÓN CONTRATISTA se indican los rangos en salarios mínimos para los cuales se deben pedir más de una cotización, este hallazgo debe quedar incluido en el plan de mejoramiento y se revisara su cumplimiento en la visita de seguimiento (folios 57 al 225).

Cuadro No. 07 Relación de comprobantes de egreso sin el número de cotizaciones aprobado CD

COM P.	CHEQ UE No.	FEC HA	CONCEPTO	BENEFICIARI O	VALOR TOTAL	COTIZACION ES
--------	-------------	--------	----------	---------------	-------------	---------------



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 20 de
31

Versión : 1

3	5724	30-01-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE SANITARIOS Y LAVAMANOS INFANTILES,ARREGLO MALOKA,CORTE DE PASTO,ARREGLO PUERTAS BAÑOS HOMBRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.290.000	1	
7	4420801	05-02-14	ARREGLO GENERAL DE LUZ SALONES CON SUMINISTRO DE LAM,PARAS, TUBOS Y BALASTROS, SONDEO Y LIMPIEZA SIGONES,ARREGLO BAÑO PROFESORES,NUMERADA PUPITRES.	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.000.000	1	
10	4420804	03-03-14	PUERTA MALOKA INSTALACION DE TUBOS Y BLASTROS	ROSEMBER VARGAS TORRES	3.000.000	2	
20	4420814	25-04-14	SUMINISTRO DE PAPEL ESMALTADO,PLANCHAS KODAK,TINTAS,CINTAS Y PEGANTE.	LIBARDO VALBUENA	5.198.000	1	
22	4420816	09-05-14	DESINFECCION,DESINSECTACION,DES RATIZACION,LAVADO DE TANQUES, RECARGA EXTINTORES DE 10 LB Y RECARGA (3) SOLKAFLAN	AGUSTIN RINCON JOSE	931.000	1	
33	4420827	09-07-14	MANTENIMIENTO ELECTRICO (INSTALACION LAMPARAS, BOMBILLAS, SOCKER) VIDRIOS,MANTO CON EMULSION.	JAIRO SANCHEZ TORRES	8.350.000	1	
37	4420831	16-07-14	INSTALACION DE 60 TEJAS ZINC SALA DANZAS,REFUERZO MALLA SPUERTA SALIDA DE ESTUDIANTES,LIMPIEZA DE BAJANTES DE LAS 2 SEDES,CAJA DE TACOS.	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	7.365.000	1	
45	4420841	04-08-14	PODA GENERAL SEDE A, JARDIN, INSTALACION REFLECTOR Y LAMPARA, ARREGLO MALLA CERRAMIENTO	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	4.267.000	1	
48	4420844	11-08-14	MODULO PARA LA EXPEDICION DE CERTICADOS DE LOS AÑOS 1997,1998, 2002 Y 2003	LUIS SANDRO BARON RODRIGUEZ	3.500.000	1	
53	4420848	01-09-14	SUMINISTRO E INSTALACION DE TANQUES,ARREGLO MALLA MALOKA,ARREGLO DE TEJAS, LIMPIEZAS DE CANALES,BAJANTES Y CAJAS.	JAIRO SANCHEZ TORRES	4.470.000	1	
54	4420849	03-09-14	CORTINAS OFICINA RECTORIA, SALA DE JUNTAS, PAGADURIA Y SECRETARIA.	JAIRO SANCHEZ TORRES	1.466.250	1	
59	4420854	10-09-14	REFUERZO MURO CON ZAPATA, COLUMNAS Y PINTADA EN SALON, 10 SOPORTES TV, 40 TORNILLOS Y MANO DE OBRA	JAIRO SANCHEZ TORRES	3.920.000	1	
64	4420859	19-09-14	COMPRA DE LAMPARAS CON PROTECTOR Y SIN PROTECTOR,CAJAS DE TUBOS Y CARTUCHOS.	ELSA DE JESUS ARGOTE	2.011.000	1	



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 21 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	-------------------------	--------------------

65	442086 0	22- 09-14	DEMOLICION DE MURO PARA HACER ARCO PARA UNIR BIBLIOTECA Y ALMACEN CON ALISA DE PISO,PINTADA COMPLETA,PINTURA AULA DEPORTES, TRASLADO DE IMPLEMINTOS PARA NUEVAS SALAS.	HERNANDO HUGO VARGAS MARTINEZ	5.030.0 00	1
67	442086 3	03- 10-14	ELABORACION DE DE 1450 CARNE PARA ESTUDIANTES.	LIBARDO VALBUENA CARREÑO	1.450.0 00	1
79	442087 5	27- 10-14	FABIO ALFONSO VARGAS SERNA		6.695.0 00	1
81	442087 7	30- 10-14		UNION TRANSPORTADO RA DE CONDUCTORES LTDA	1.480.0 00	no
85	442088 1	07- 11-14	ARREGLO TEJADO CON TEJAS Y EMULSION,EMBOQUILLADA,ARREGLO MATERAS SEDE B,REFUERZO CASETAS,PINTURA PAREDES ,2 PUERTAS METALICAS SALONES,...	JAIRO SANCHEZ TORRES	5.169.0 00	1
93	442088 9	12- 11-14	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS:LAMPARAS,TUBOS	ELSA DE JESUS ARGOTE	4.689.0 00	1
104	442090 0	05- 12-14	ARREGLO DE SILLAS CON PEGANTE Y CORDOBAN,ARREGLO DE PUERTAS DE MADERA CON TORNILLOS Y BISAGRAS, PUPITRES,POSTURA DE 2 TEJAS	JAIRO SANCHEZ TORRES	640.000	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 226 al 253).

4.2 La contabilidad de la Institución es llevada en el Software Contable "DHS TOTAL" el cual cuenta con la respectiva licencia suministrada por el Contador de la Institución señor: NELSON DAVID BELTRAN TORRES (Folio 226 al 253).

4.3 Se evidencio la elaboración de las notas a los estados financieros cumpliendo con lo



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 22 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	----------------------------	--------------------

contenido en el Régimen de Contabilidad Pública (Folio 226 al 253).

- 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 226 al 253).
- 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 226 al 253).
- 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, (Folio 226 al 253).
- 4.7 La depreciación de planta y equipo se realiza elemento por elemento, de acuerdo a la información suministrada por Almacén a Contabilidad, así mismo se evidencio que contabilidad y almacén no cumplen con el instructivo contenido en la circular DFF-530-001-2008: *“Los informes se deben procesar y enviar paralelo a la información contable de la matriz chip, de manera mensual, el formato único de ingresos y bajas el cual debe venir firmada por el rector-ordenador del gasto, contador y almacenista, donde se relacionen detalladamente los bienes adquiridos durante el mes, cuyos valores y clasificación deben coincidir con lo registrado contablemente en los movimientos débitos de las cuentas propiedad planta y equipo de la matriz chip reportada con el fin de poder garantizar con oportunidad y calidad la integridad del sistema contable de la SED”*, así mismo existe una diferencia sin conciliar por \$120,854,183 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 226 al 253).
- 4.8 Se evidencio que el colegio no cuenta con el sello de páguese al primer beneficiario el cual se debe coloca en todos los cheque que gira la institución a proveedores, lo que constituye un hallazgo administrativo y se debe incluir en el plan de mejoramiento (ver folio 226 al 253).

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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D**

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 23 de
31

Versión : 1

Secretaría de Educación: "Por las cual se establecen criterios y procedimientos para la adjudicación y contratación de arrendamiento de los espacios para el funcionamiento de las tiendas escolares" de los establecimientos educativos oficiales de Santa Fe de Bogotá D.C." y la Resolución 234 de 2010 mediante la cual se establecen directrices para la oferta de alimentos en las tiendas escolares de los colegios del Distrito, para la adjudicación del contrato de la tienda escolar para la vigencia 2004.

Se otorgó el contrato 011/2014 de Febrero 24 de 2014 a JAQUELINE BELTRAN BERNATE identificada con la cedula No. 52,100,662 expedida en Bogotá, el valor del contrato será de tres millones ciento cincuenta mil pesos m/cte anuales (\$3.150,000) **Parágrafo Primero:** El arrendamiento será pago mensual anticipado de Trescientos quince Mil Pesos m/cte, los cuales deberán ser pagados en los 5 primeros días de cada mes, de acuerdo al ofrecimiento realizado por el arrendatario en la propuesta entregada. El termino de duración del presente contrato será por el periodo de las actividades académicas contado a partir del 26 de febrero de 2014 hasta el 25 de noviembre de 2014, fecha en que se terminara y liquidara y por ningún motivo el arrendatario podrá ocupar las instalaciones de la institución después de liquidado. (Folios 254 al 272).

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

Cuadro No. 8/ Fuente Información AZ FINANCIERO 2014 IED Simón Bolívar

DTO	FECHA CONTABILIZACION	FECHA CONSIGNACIONES	CONCEPTO	INGRESOS
6	02/04/2014	05/03/2015	Arrendamiento Bienes Servicios	315.000
7	03/04/2014	03/04/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	315.000
8	08/05/2014	08/05/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	315.000
9	12/05/2014	12/05/2014	Arrendamiento Bienes Servicios	315.000
15	05/09/2014	11/08/2015	Arrendamiento Bienes Servicios	614.250
17	07/11/2014	21/10/2015	Arrendamiento Bienes Servicios	125.000
18	05/12/2014	26/11/2015	Arrendamiento Bienes Servicios	767.750
TOTAL				2.767.000
VALOR A CONSIGNAR				3.150.000
DIFERENCIA				383.000

Se evidencia una diferencia de \$383,000 entre el valor del contrato y lo cancelado por el arrendatario así como incumplimiento en las fechas de consignación. 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



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 24 de
31

Versión : 1

del contrato, tampoco se evidencio que la Institución hiciera efectiva la póliza de cumplimiento y tampoco que se diera cumplimiento a lo establecido en la cláusula Octava a saber: "CLAUSULA PENAL PECUNIARIA: En caso de incumplimiento total de las obligaciones contraídas por el arrendatario o de la declaratoria de caducidad del contrato. El Arrendatario pagara al colegio a título de pena, una suma equivalente al veinte (20%) por ciento del valor total del contrato", por lo anterior se solicita a la institución allegar los respectivos soportes que den cuenta del porqué de la diferencia, hallazgo administrativo, se revisara cuando se haga la visita al plan de mejoramiento.

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 (folios 254 al 272).

5.2 Contrato de Contador

No se evidencio planilla de ofertas, y convocatoria para contador del año 2014, se evidencio la propuesta de prestación de servicios de NELSON DAVID BELTRAN TORRES contrato de prestación de servicios profesionales No.08-2014 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 273 al 279).

5.3 CAJA MENOR

Se evidenció que mediante la Resolución No 1 del 14 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 Betsabe Ramírez Campos quien es Secretaria de Rectoría, con una cuantía de \$ 1,500,000 (Un millón quinientos Mil Pesos m/cte.), distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Cuantía
Gastos de Transporte y Comunicación	\$ 900,000
Impresos y Publicaciones	\$ 0
Materiales y Suministros	\$ 360,000
Mantenimiento a la Entidad	\$ 240,000
Total	\$ 1,500.000

En el Arqueo de Caja Menor efectuado el día 26 de Mayo de 2015, a la Funcionaria Responsable Betsabe Ramírez Campos quien es Secretaria de Rectoría. Se observaron los



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 25 de
31

Versión : 1

respectivos recibos de Caja menor, libro de caja menor con registros en Excel Actualizados a la Fecha, (Ver Folios del 280 al 287).

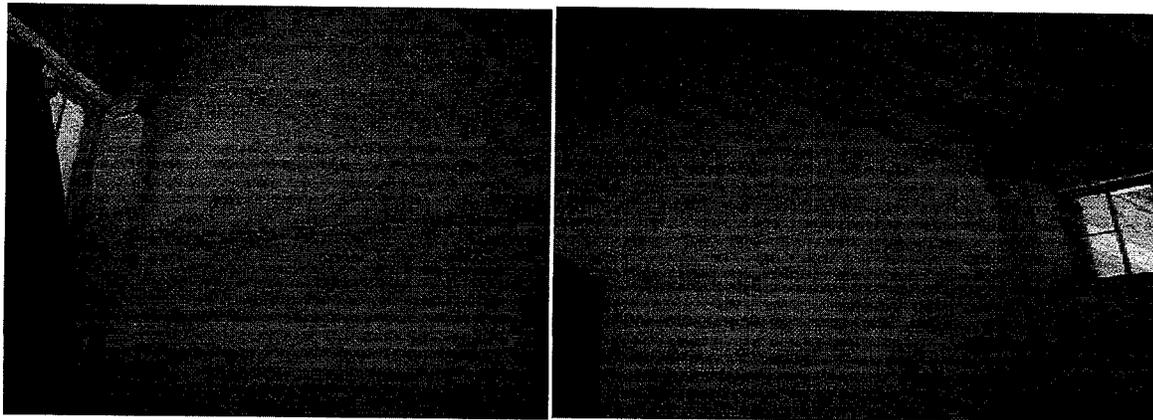
5.4 De acuerdo con lo reglado en el artículo 36 de la Ley 734 de 2002, que establece: para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998, y numeral 1 del artículo 19 del Decreto 4791 de 2008, respecto a la obligación de Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva institución, 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.

5.5 Respecto a los contratos de mantenimiento de la Institución, se pudo evidenciar en la visita que en los soportes no se adjunta el registro fotográfico del antes y el después de las obras de mantenimiento, en la visita realizada por el profesional de apoyo de la Oficina de Control Interno Arquitecto Jorge Sandoval se evidenciaron varias áreas con problemas así:

“Realizada la visita al colegio SIMON BOLIVAR, se observa un asentamiento diferencial en el costado occidental del laboratorio de física afectando la edificación, y de no llegar a repararse rápidamente se puede agravar el daño. La falla presentada en el aula múltiple debe analizarse, posiblemente por presencia del árbol. Es necesario que se realice un estudio más detallado de la falla y emitir concepto técnico, para así realizar la reparación correspondiente.

Es necesario que se realice un estudio detallado de las fallas y emitir concepto técnico, para así realizar las reparaciones a que haya lugar, de manera inmediata.

La falta de mantenimiento en las instalaciones del colegio es notoria, por lo que se requiere con urgencia que se generen acciones conjuntas con el gestor de áreas territoriales y la Dirección de Construcciones, (folios 324 al 327)





ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 26 de
31

Versión : 1

6 EVALUACION MANEJO DE ALMACEN E INVENTARIOS

6.1 El día 28 de Julio de 2015 se procedió a efectuar el inventario físico de elementos consumibles de la Institución en presencia de la Señora María Cristina Castiblanco Almacenista (e) el cual arrojó los siguientes resultados (Folios 289 al 292):

Se observó que el inventario de consumibles se encontraba actualizado a julio 28 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	ENTREGAD OS SIN DESCARGAR
TONER IMPRESORA HP96A	0	3	3	DAÑADOS
TONER LASER JET 11A	2	1	1	ENTREGAD O SIN DESCARGAR

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 incluido en el plan de mejoramiento y se revisara cuando se haga la visita de seguimiento, (folios 289 al 292).

6.3 Se evidencio que la Institución cuenta con el programa "INVESTA" para el manejo de inventarios, el cual cumple con las especificaciones que se requieren para tenerlos optimizados, De acuerdo a lo informado por la Almacenista encargada María Cristina Castiblanco la anterior almacenista se jubiló el 1 de agosto pero no hizo entrega formal del cargo y tampoco dejo las claves de entrada al programa por lo que no se volvió a utilizar, por lo tanto es importante que se hagan los trámites necesarios a fin de que se pueda continuar manejando los inventario en este programa, favor incluir este hallazgo en el 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, este hallazgo debe queda incluido en el plan de mejoramiento.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 27 de
31

Versión : 1

- 6.5** Las situaciones encontradas en los inventarios físicos 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** No se encontraron en físico las entradas y salidas de almacén durante la vigencia 2014 lo que no permite determinar si todos los elementos comprados entraron a la institución, por lo tanto es indispensable que con la respuesta a este informe preliminar la institución allegue estos documentos so pena de dar traslado a la oficina de Control Disciplinario para que de encontrar merito inicie las investigaciones a que haya lugar.

De acuerdo con la información suministrada por la institución en respuesta al informe preliminar con oficio radicado E-2015-139059 de fecha 31 de agosto de 2015, en el cual se adjuntan las entradas y salidas de almacén de la vigencia 2014 sin las firmas correspondientes, este hallazgo se remitirá a la Oficina de Control Disciplinario para que de encontrar merito inicie las investigaciones a que haya lugar.

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 293 al 295).
- 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 interna y correspondencia entregada interna no cuenta con número de radicación, es de suma importancia que la Institución implemente una tabla de seguimiento y control que dé cuenta de los responsables a quienes se les asigna la correspondencia el término en que dan respuesta a la misma y el trámite adelantado a la gestión (Folio 293 al 295).
- 7.3** En cuanto a la pérdida de elementos los funcionarios administrativos y el personal docente



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 28 de
31

Versión : 1

deben elaborar procedimientos para fortalecer la salvaguarda y cuidado de los bienes a su cargo en aras de prevenir posibles pérdidas (Folio 293 al 295).

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, se debe verificar su cumplimiento y socializarlos periódicamente (Folio 293 al 295).

8 EVALUACION AMBIENTAL DECRETOS 1743 1994 Y 684 2010

8.1 DECRETO 1743 1994 – PROYECTO AMBIENTAL PRAE

En el proceso de auditoria se observó el cumplimiento de la institución a lo estipulado en el decreto 1743 de 1994 en lo que tiene que ver con la implantación del proyecto ambiental PRAE, únicamente para la jornada de la mañana, por lo tanto es indispensable que la institución lo haga extensivo lo más pronto posible a la jornada de la tarde de acuerdo con los siguientes parámetros de principios y responsabilidad:

***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.

LINEAS TEMÁTICA EN LA QUE EL COLEGIO SIMON BOLIVAR INSCRIBIO SU PRAE :
Título del Proyecto: “ENREDANDO SABERES”

Líneas Temáticas

- 1. Ecología Humana**
- 2. Reconociendo los espacios del colegio desde una mirada emocional.**
- 3. Participación y reconocimiento de las culturas y raíces del territorio Salitre.**

ACTIVIDADES REALIZADAS



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración: Septiembre 24 de 2015	Código: SCI	Página: 29 de 31	Versión : 1
--	-----------------------	----------------------------	--------------------

- ✓ Cultivo de plantas ancestrales, no se continuo este año
- ✓ Se está fortaleciendo el grupo CAE
- ✓ Salidas pedagógicas a: La Calera "Las Moyas", Finca agroecologica con el apoyo de la organización Bachue
- ✓ No se logró implementar proyecto de huerta escolar.

8.2 DECRETO 684 DE 2010 PLAN AMBIENTAL DEL DISTRITO

Se evidencio que la institución hasta ahora está empezando a implementar el proyecto ambiental del Distrito de basura cero, cuenta con los recipientes para el depósito de los distintos residuos y se están empezando a clasificar los residuos pero no se ha hecho énfasis, por lo tanto es prioritario que la institución acoja este decreto, este hallazgo se clasifica como administrativo y debe quedar incluido en el plan de mejoramiento (Folios 296 al 323).

9 MAPA DE RIESGOS

- 9.1 El mapa de riesgos se encuentra en proceso de construcción bajo la supervisión del docente Carlos Pacheco, quien menciona que no han tenido contacto con la asesora de Planeación de la SED, luego de haber subido el Mapa de Riesgos al aplicativo ISOLUCION a principios del año y enviar las correcciones solicitadas.

Comenta el Señor Rector quien es el Coordinador que se identificaron cuatro riesgos los cuales son:

- Falta de seguridad en el entorno escolar.
- Caída de paredes de la planta física y/o accidentes de miembros de la comunidad educativa.
- Falta de continuidad en los procesos académicos y de formación..
- Eventos o situaciones que afecten la convivencia y el desarrollo de los procesos de formación integral de los niños y niñas en los colegios distritales.

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.

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.



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA
EDUCACIÓN

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 30 de
31

Versión : 1

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 70%
4. Inventarios desactualizados.

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.

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)



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

INFORME FINAL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO SIMON BOLIVAR I.E.D

Fecha Elaboración:
Septiembre 24 de 2015

Código:
SCI

Página: 31 de
31

Versión : 1

13 CUADRO DE HALLAZGOS

TIPO HALLAZGO	CANTIDAD	REFERENCIACION
ADMINISTRATIVO	26	2.1, 2.7, 2.9, 2.10, 2.11, 3.4, 3.5, 3.5.1, 3.5.2, 3.5.5, 4.7, 4.8, 5.1.1, 5.5, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 7.1, 7.2, 7.4, 8.1, 8.2, 9.1,
DISCIPLINARIOS	1	3.5.3, 6.6

Elaboro:

FEDERICO LEOPOLDO MOLINA ORTIZ
Profesional Oficina de Control Interno

JORGE AUGUSTO SANDOVAL
Arquitecto Profesional Oficina de Control Interno (Punto 5.5)

MARIA LUCY SOTO CARO
Jefe Oficina de Control Interno