

J-2018-43653

Bogotá D.C., 13 de julio de 2018

Señor Rector
RENE GERARDO ANDRADE AREVALO
Colegio Veintiún Ángeles (IED)
KR 90 # 154 A – 09
Teléfonos: 6838395 -- 6838616 -- 6838397
La Ciudad

Asunto: Informe final – Auditoría Derecho de Petición SINPROC 459326 de 2018

Respetado Rector:

Recibido oficio de fecha 12 de julio de 2018 con radicado número I-2018-43375, en el cual presenta el plan de mejoramiento al informe preliminar del proceso de la auditoría al Fondo de Servicio Educativo de la institución; remitimos informe final de auditoría.

En cuanto a su petición, se dará traslado a la Dirección Financiera para que se designe un profesional que realice la capacitación en los temas presupuestales, contractuales y de tesorería del Fondo de Servicios Educativos. La Oficina de Control Interno realizará un acompañamiento durante el asesoramiento.

Cordial saludo,



OSCAR ANDRES GARCIA PRIETO
Jefe de la Oficina de Control Interno
ogarciap@educacionbogota.gov.co

Elaboro: Marisol Murillo Sánchez
Anexo: 12 folios

 <p>ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION</p>	INFORME FINAL DE AUDITORIA	
	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.	
	Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018	Página: 1 de 12

No. de Auditoria	9	Área Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	18/05/2018		
Fecha de Cierre	23/05/2018		
Auditor	Marisol Murillo Sánchez		
Objetivo General	Evaluar la gestión contractual; incluyendo la Petición en radicado No. 2018EE757834 Personería de Bogotá D.C. – SINPROC 459326 de 2018.		
Objetivos Específicos	1. Evaluar la gestión adelantada por la Institución en materia contractual, administrativa y financiera.		
Alcance	La evaluación comprendió la contratación realizada por la Institución durante la vigencia 2016 y 2017. Así como el kardex de consumo-consumo para los Fondos de Servicios Educativos.		

METODOLOGÍA
<p>Para el desarrollo de la auditoria se adelantaron las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planeación de la Auditoria. • Aplicación de papeles de trabajo para la verificación del cumplimiento de los controles para los procesos: ejecución presupuestal y contractual y almacén para las vigencias 2016 y 2017. • Solicitud de información a las áreas • Análisis y cruce de información obtenida en el establecimiento educativo, sobre los puntos auditados • Informe preliminar y final
CRITERIOS DE LAS EVALUACIONES
<ul style="list-style-type: none"> • 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) • Ley 1082 de 2015, por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional. • Ley 715 de 2001 • Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción. • Ley 594 de 2000 y sus Reglamentarios. Gestión documental. • Decreto 4791 de 2008, Fondo de Servicios Educativos • Decreto 4807 de 2011, gratuidad. • Decreto 1860 de 1994 y Resolución 3612 de 2010, Gobierno Escolar. • Decreto 061 de 2007- Funcionamiento de las cajas menores. • Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito. • Directiva 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá. • Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios

 <p>ALCALDIA MAYOR BOGOTÁ D.C. Secretaría EDUCACION</p>	INFORME FINAL DE AUDITORIA	
	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.	
	Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018	Página: 2 de 12

- Resolución 4047 de 2011 de la SED, funcionamiento de los Fondos de Servicios Educativos.
- Resoluciones 219 de 1999 y 0234 de 2010, Tienda Escolar.
- Resolución 001 de 2001 de la SDH, Manejo y control de bienes.
- Resolución No. 2352 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Apoyo Presupuestal y
- Reglamento Interno del Consejo Directivo para el manejo de FSE.
- Decreto 371 de 2010.
- Petición en radicado No. 2018EE757834 Personería de Bogotá D.C. – SINPROC 459326 de 2018.

AUDITORIA POR SOLICITUD

El siguiente informe presenta la evaluación del cumplimiento del proceso de ejecución presupuestal y contractual para las vigencias 2016 y 2017 con base en la Petición en radicado No. 2018EE757834 Personería de Bogotá D.C. – SINPROC 459326 de 2018. A continuación, se describen los resultados obtenidos, de acuerdo a la información suministrada de diversas fuentes de la Institución Educativa.

1. Evaluación Solicitud SINPROC 459326

En atención a la solicitud recibida por esta oficina el 13 de febrero de 2018, la Oficina de Control Interno de Gestión procedió dentro del marco de su competencia a efectuar auditoria al Fondo de Servicios Educativos de la Institución Veintiún Ángeles en relación con la ejecución de la contratación de las vigencias 2016 y 2017:

1.1. Según lo expuesto en la denuncia anónima, dice el peticionario: *"El colegio veintiún Ángeles ubicado en la localidad de Suba realizo dos compras de diferentes rubros pasando por alto el debido proceso, otorgando los contratos a dedo. El 19 de octubre como lo indican los archivos adjuntos solicito cotizaciones para compra de suministros y material didáctico, sin embargo, las cotizaciones no fueron solicitadas a diferentes proveedores como debería ser, se le solicitaron a una sola persona quien maneja diferentes nombres de empresas a continuación se relaciona:*

Relación empresas que ofertaron para la compra de suministros:

Compra 1

*Empresa de régimen común la cual presento la supuesta mejor oferta a quien le adjudicaron el contrato: Soluciones Integrales y Tecnológicas CLICK Nit. 79.371.974-7 José Guillermo Rodríguez Régimen Común
Empresa de régimen común segunda oferta: Centro Empresarial SACS. Representante Legal: Ángelo yordi Calvachi Sierra. Empresa con tercera oferta: BEO Sistemas. NIT 800185321-5. Héctor Hernando Becerra Osorio 79.273.152*

Relación de empresas que ofertaron para la compra de material didáctico:

Compra 2:

Empresa a quien se adjudicó el contrato con la supuesta mejor oferta: Representante legal: Olga Lucia Sierra 41774947-1. Comercializadora Escolar Didáctica



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 3 de 12

Empresa con la segunda mejor oferta. Representante legal: Olga Lucia Sierra 41774947-1. Comercializadora Shavoh E.U. NIT 830.147.232-5 Régimen Común. Según la consulta de <http://www.rues.org.co> se evidencia que esta empresa no cumpliría con los requisitos para ofertar ya que la última renovación en cámara y comercio fue en el año 2013 y está inhabilitada para ofertar ya que dos empresas con un mismo dueño no lo pueden hacer:

En el proceso de auditoria se pudo constatar:

- De acuerdo a la revisión de los comprobantes de egreso de la vigencia 2016 de los rubros presupuestales "Materiales y Suministros" y "Material Didáctico" y otras compras de bienes, se anexa cuadro con cada uno de los proveedores cotizantes, las observaciones son las siguientes:

CE	Fecha	Beneficiario	Rubro Presupuestal	Valor Total	Número cotizaciones	COTIZACIONES					Observaciones
						Proveedor 1	Proveedor 2	Proveedor 3	Proveedor 4	Proveedor 5	
16	25-04-16	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	Materiales y Suministros	1.044.833	Adjunta 3	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA NIT 830093312 \$1.044.833	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$455.574	SUMINISTROS ECEV CC1013621898 \$176.300	SUMINISTROS MILLAN OROZCO NIT 20735650 No sumariza los elementos		No se cotizan todos los elementos según contrato. Incluye compra de teléfono. Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
17	25-04-16	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Material Didáctico	7.612.638	Adjunta 5	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$99.583 Se cotiza por unidad	SUMINISTROS MILLAN OROZCO NIT 20735650 \$76.546 Se cotiza por unidad	SUMINISTROS ECEV CC1013621898 \$20.525	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK 79371974 \$7.813.932	DISTRIBUCIONES BLANCO LADINO 79891618 \$8.113.000	No se cotizan todos los elementos según contrato 1. En la casilla de los rubros que componen las cotizaciones de los proveedores 1, 4 y 5 se observa el mismo error en la frase "BOLSA PLSTICA PARA EMPACAR KITS 25*35". 2. En la descripción del rubro de las cotizaciones de los proveedores 4 y 5, se observa el mismo error en la frase "FRASCOTINTA EDDING NEGRO 30 ML ORIGINAL" Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
21	25-04-16	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	No. 6. Compra de Equipos	5.405.600	Adjunta 3	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA NIT 830093312 \$4.406.080	ALMACEN DID NO INDICA \$4.110.000	FLOR ANGELA VARGAS NIT 52705054 \$4.095.000			No se cotizan todos los elementos según contrato. Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
22	10-05-16	JULIO ORLANDO CORTES SALGADO	No. 11. Otros Proyectos	7.145.600	Adjunta 1	GRAFICAS DANTE 19142902 \$7.145.600					Se soporta que la contratación se realiza para una cartilla con características particulares. Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
30	24-05-16	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	No. 3. Medio Ambiente	1.498.447	Adjunta 1	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$760.757					Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
32	24-05-16	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Material Didáctico	1.236.587		OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$1.236.589					Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
36	07-06-16	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	No. 6. Compra de Equipos	5.949.996	Adjunta 5	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA NIT 830093312 \$5.949.996	FLOR ANGELA VARGAS NIT 52705054 \$7.120.000	COMERCIALIZADORA FERLAG No indica identificación \$6.902.000	GLOBAL ELECTRONICA LTDA NIT 830003400 \$12.110.864 Se cotizan mas items	Megatonic a SAS NIT 830098411 \$11.917.840	Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 5 de 12

19	05/05/2017	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	No. 11. Otros Proyectos	5.752.782	Adjunta 3	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$5.752.781	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK 79371974 \$7.191.039	DISTRIBUCIONES BLANCO LADINO 79891618 \$6.903.336	La descripción de los rubros presenta las mismas características, en términos, espacios y uso de comillas, incluyendo la garantía del fabricante. Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
20	05/05/2017	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	No. 10. Investigación- Estudios	4.250.000	Adjunta 1	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK 79371974 \$4.250.000			Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
33	16/06/2017	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Materiales y Suministros	5.592.718	Adjunta 1	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$5.792.718			Las cotizaciones a solicitar según el Manual de Contratación son 2. Solamente se anexa 1 al comprobante de egreso. Por ende, no se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
43	24/07/2017	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	Material Didáctico	1.142.400	Adjunta 2	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA NIT 830093312 \$1.142.400	PROPAL ARTE No adjunta identificación \$1.125.000		No se conoce por que se escogió al proveedor . Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
48	11/08/2017	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	Materiales y Suministros	2.177.127	Adjunta 1	CENTRO EMPRESARIAL SACS Ángelo Yordi Calvachi Sierra 1.013.630.978 \$2.177.088			Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
49	18/08/2017	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	Material Didáctico	1.197.057	Adjunta 2	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK 79371974 \$1.197.057	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC 41774947 \$1.197.057		La descripción de los rubros presenta las mismas características, en términos, espacios y uso de comillas. Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto
51	25/08/2017	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	No. 6. Compra de Equipos	800.001	Adjunta 1	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK 79371974 \$800.001			Se cumple con el Manual de Contratación en lo referente a las cotizaciones mínimas por monto

- A continuación, se anexa el resumen de contratación de las vigencias 2016 y 2017 para los rubros presupuestales "Materiales y Suministros" y "Material Didáctico" y otras compras de bienes:

Año	Proveedor	BENEFICIARIO		VALOR CONTRATO		% Participación
		Adjudicado	No adjudicado	Adjudicado	No adjudicado	
2016	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	4		16.942.369		25%
	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	7	1	15.400.485	455.574	23%
	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	1		13.371.890		20%
	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	2	1	10.577.682	3.191.624	16%
	JULIO ORLANDO CORTES SALGADO	1		7.145.600		11%
	JOSE GUILLERMO MEDINA GARCIA	1		3.166.800		5%



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 6 de 12

	COMERCIAL OFFSET GUIO Y CIA LTDA	1		924.879		1%
	BEO SISTEMAS		2		22.052.052	0%
	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK		2		15.840.825	0%
	GLOBAL ELECTRONICA LTDA		1		12.110.864	0%
	Megatronica SAS		1		11.917.840	0%
	COMERCIALIZADORA SHAVOH EU		2		11.261.744	0%
	FLOR ANGELA VARGAS		2		11.215.000	0%
	CENTRO EMPRESARIAL SACS		1		8.614.786	0%
	DISTRIBUCIONES BLANCO LADINO		1		8.113.000	0%
	COMERCIALIZADORA FERLAG		1		6.902.000	0%
	ALMACEN DJD		1		4.110.000	0%
	SUMINISTROS ECEV		2		196.825	0%
	SUMINISTROS MILLAN OROZCO		2		76.546	0%
	Total 2016	17	20	67.529.705	116.058.680	100%
2017	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	2	1	11.345.500	1.197.057	54%
	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	3		6.247.058		30%
	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	1		2.177.127		10%
	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	1		1.142.400		5%
	SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK		1		7.191.039	0%
	DISTRIBUCIONES BLANCO LADINO		1		6.903.336	0%
	PROPAL ARTE		1		1.125.000	0%
	Total 2017	7	4	20.912.085	16.416.432	100%

- Se observaron el 76% (20/26) de comprobantes de egreso de compras de bienes de la vigencia 2016 sin el lleno de los requisitos para su respectivo pago, como se describen a continuación:

CE	CHEQUE	FECHA	DETALLE	BENEFICIARIO	RUBRO PRESUPUESTAL	VR NETO	OBSERVACIONES	ENTRADA DE ALMACEN
16	74260921	25-04-16	SUMINISTROS VARIOS MATERIALES	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	Materiales y Suministros	1.011.533	Se realiza el pago de teléfonos. No adjunta RIT, RUT, ni los 4 antecedentes. No adjunta certificado de existencia de cámara y comercio	No Adjunta
17	74260922	25-04-16	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Material Didáctico	7.226.838	Dirección de la factura. no corresponde a la de RUT, Pago de seguridad social no presenta pago de ARL, según contrato 31 días calendario	No 13 de 16 de abril
19	74260924	25-04-16	SUMINISTROS VARIOS REUNIONES INSTITUCIONALES	GLADYS DUARTE DE PARADA	Materiales y Suministros	238.000	En la cuenta de cobro no adjunta dirección ni teléfono. No adjunta RIT, RUT ni los 4 antecedentes	No Adjunta
21	74260926	25-04-16	IMPRESORA PARA SISTEMATIZACION	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	No. 6. Compra de Equipos	5.125.900	El contrato no cuenta con la firma del rector. No se cotizan todos los bienes que se necesitan. No se adjuntan los 4 antecedentes. No se adjunta pago de seguridad social.	No Adjunta
22	74260927	10-05-16	SUMINISTRO DE CARTILLA PARA DESARROLLO DE PROYECTO	JULIO ORLANDO CORTES SALGADO	No. 11. Otros Proyectos	6.722.700	La dirección de la factura no coincide con RUT	No Adjunta
30	74260935	24-05-16	SUMINISTROS VARIOS PARA BOTIQUIN	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	No. 3. Medio Ambiente	1.413.547	Según contrato 201 días calendario. EL pago de seguridad social no incluye pago de ARL.	No 1 de 30 de nov
32	74260937	24-05-16	SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Material Didáctico	1.161.887	Dirección de la factura. no corresponde a la de RUT	No 2 de 24 de mayo
36	74260942	07-06-16	SUMINISTRO DE CAMARAS DE SEGURIDAD Y DVR DE 24 PUERTOS	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	No. 6. Compra de Equipos	5.642.096	No adjunta antecedentes de personería ni policía. No adjunta pago de seguridad social	no 3 de 17 de junio
43	74260949	08-07-16	ARREGLOS EN EL MOBILIARIO DE LAS SEDES A B Y C	RICARDO VARGAS PALOMINO	Mantenimiento Equipo	9.554.600	No adjunta 4 antecedentes, ni RUT, RIT, ni certificado de existencia de cámara y comercio. No adjunta pago de seguridad social.	NO APLICA
48	74260954	26-07-16	PAGO PARCIAL MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LOS	INGESAM PEÑUELA LTDA	Mantenimiento Equipo	618.500	Dirección factura. no es igual a RUT, ni certificado de existencia de cámara y comercio, ni RIT.	NO APLICA

			EQUIPOS DE PRESION					
49	74260955	26-07-16	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	Materiales y Suministros	7.248.761		No 4 de 7 de julio
50	74260956	28-07-16	SUMINISTRO DE MATERIAL DE APOYO AL FORO EDUCATIVO 2016	JESUS HENRY CELIS HERNANDEZ	Materiales y Suministros	370.000	No adjunta antecedentes de contraloría. No adjunta RIT, RUT, ni certificado de existencia de cámara y comercio ni pago de seguridad social.	No Adjunta
57	74260963	26-08-16	SUMINISTRO DE INSUMOS PARA IMPRENTA DISTRITAL	COMERCIAL OFFSET GUIO Y CIA LTDA	No. 11. Otros Proyectos	924.879	No adjunta antecedentes de procuraduría ni policía	no 5 de 5 de julio
58	74260964	26-08-16	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS DESARROLLO PROYECTO PIECC	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	No. 11. Otros Proyectos	270.000	Dirección de la factura no corresponde a la de RUT	no 6 de 5 de julio
72	74260978	24-10-16	SUMINISTRO DE TINTAS X 30 ML PARA RECARGAR MARCADOR BORRABLE (ROJA-NEGRA)	JOSE GUILLERMO MEDINA GARCIA	Material Didáctico	2.975.600	Dirección diferente de factura a RUT, RIT, ni certificado de existencia de cámara y comercio	No adjunta
73	74260979	24-10-16	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	Material Didáctico	2.794.021	La caratula de egresos y otros documentos dentro del egreso están a nombre de Olga Lucia Sierra	no 9 de 19 de nov
76	74260982	24-10-16	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CELEBRACION DIA DEL COLEGIO	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Actividades Cientificas	1.293.912	Dirección de la factura no corresponde a la de RUT	No adjunta
80	74260986	11-11-16	REGARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES MULTIPROPOSITO	INGESAM PEÑUELA LTDA	Mantenimiento Equipo	2.466.000	Dirección factura. no es igual a RUT, ni certificado de existencia de cámara y comercio, ni RIT.	NO APLICA
83	74260989	23-11-16	SUMINISTRO DE ELEMENTOS MUSICALES	JAVIER GUSTAVO GOMEZ CUBIDES	No. 11. Otros Proyectos	1.088.900	No adjunta 4 antecedentes. No adjunta pago de seguridad social.	no 11 de 23 de junio
88	74260994	23-11-16	SUMINISTRO DE INSTRUMENTOS MUSICALES	ORTIZO INSTRUMENTOS MUSICALES	No. 6. Compra de Equipos	723.579		no 12 de 24 de nov
98	74261005	02-12-16	SUMINISTRO E INSTALACION DE CAMARAS DE VIDEO	JONATHAN GUIO CASTILLO	No. 6. Compra de Equipos	10.373.014		no 2 de 2 de dic
99	74261006	02-12-16	SUMINISTRO DE MATERIALES VARIOS	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	Materiales y Suministros	484.480	Dirección de la factura no corresponde a la de RUT	no 14 de 2 dic
102	74261009	02-12-16	SUMINISTROS VARIOS	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	Materiales y Suministros	4.344.540	No adjunta RUT, ni RIT, ni certificado de cámara y comercio. No adjunta 4 antecedentes. No adjunta pago de seguridad social.	NO 15 DE 2 DIC

Si bien, las entradas de almacén elaboradas por la Almacenista fueron realizadas para cada ingreso de bienes, no hacían parte integral del comprobante de egreso.

- Se observaron el 36% (9/25) de comprobantes de egreso de compras de bienes de la vigencia 2017 sin el lleno de los requisitos para su respectivo pago, como se describen a continuación:

CE	CHEQUE	FECHA	OBJETO	BENEFICIARIO	RUBRO PRESUPUESTAL	VR NETO	observaciones	entrada de almacén
----	--------	-------	--------	--------------	--------------------	---------	---------------	--------------------



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 8 de 12

17	75778030	24/04/2017	SUMINISTRO DE AGENDAS ESCOLARES	ANDRES FERNANDO CALDERON BOADA	Agenda y Manual	9.328.900	No se observa un orden lógico de la entrada de almacén, en cuanto a número consecutivo y fecha	No 5 de 25 de abril
19	75778032	05/05/2017	SUMINISTROS PARA DESARROLLO DE PROYECTO	OLGA LUCIA SIERRA ROJAS	No. 11. Otros Proyectos	5.440.682	No se observa un orden lógico de la entrada de almacén, en cuanto a número consecutivo y fecha	No 1 de 27 de abril, no 6 de 2 de mayo
20	75778033	05/05/2017	SUMINISTRO T-BBOARD TABLERO INTERACTIVO	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	No. 10. Investigación- Estudios	4.054.300	Dirección de factura no corresponde a RIT ni RUT. No adjunta antecedentes de procuraduría	no 2 de 27 de abril, no 7 de 12 de mayo
43	75778055	24/07/2017	SUMINISTRO DE PAPEL TAMAÑO CARTA	PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	Material Didáctico	1.080.400	Contrato sin firma del rector. No adjunta antecedentes de policía ni procuraduría. No anexa pago de seguridad social	No adjunta
44	75778056	24/07/2017	SUMINISTRO E INSTALACION DE AVISOS INSTITUCIONALES	MARIA DEL CARMEN LOPEZ DE REYES	No. 3. Medio Ambiente	2.388.300	No adjunta RIT, no adjunta pago de seguridad social. s	No aplica
48	75778060	11/08/2017	SUMINISTROS PARA BOTIQUINES	ANGELO YORDI CALVACHI SIERRA	Materiales y Suministros	2.102.627		no 4
49	75778061	18/08/2017	SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO VARIO	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	Material Didáctico	1.132.157		No adjunta
51	75778063	25/08/2017	SUMIN DE CAMARA DE VIDEO Y FOTOGRAFIA SONY	JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO	No. 6. Compra de Equipos	800.001		no adjunta
87	75778100	06/12/2017	EMPASTE DE LIBROS DE PAGADURIA	PABLO GUILLERMO RODRIGUEZ FORERO	Otros Impresos y Publicaciones	600.400	No adjunta RIT, no adjunta pago de seguridad social. No adjunta antecedentes de personería, contraloría ni policía	No aplica

Si bien, las entradas de almacén elaboradas por la Almacenista fueron realizadas para cada ingreso de bienes, no hacían parte integral del comprobante de egreso.

- Se realizó consulta en el Registro Único Empresarial (RUE) a los proveedores que participaron en cotizaciones de compra de bienes de la Institución durante las vigencias 2016 y 2017, los resultados son los siguientes:

Proveedor		NIT O CC	Registro Mercantil	Registro Único de Proponentes - RUP	
Razón social	Representante Legal			Estado	Fecha de renovación
Productos Y Suministros Cadena Vega	Productos Y Suministros Cadena Vega	830.093.312	ACTIVO	NO RENOVADO	14/07/2016
Flor Ángela Vargas	Flor Ángela Vargas	52.705.054	ACTIVO	NO SE RELACIONA	
Comercializadora Escolar Didáctica	Olga Lucia Sierra Rojas	41.774.947	ACTIVO	NO RENOVADO	15/04/2008
Suministros Millán Orozco	Orozco Forero Maria Victoria	20.735.650	CANCELADO	NO RENOVADO	18/05/2017
Suministros Ecev	Esquivel Villamil Eliana Carolina	1.013.621.898	CANCELADO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Soluciones Integrales Y Tecnológicas Click	Rodríguez Ladino José Guillermo	79.371.974	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Distribuciones Blanco Ladino	Blanco Ladino Luis Leonardo	79.891.618	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Centro Empresarial Sacs	Ángelo Yordi Calvachi Sierra	1.013.630.978	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Graficas Dante	Cortes Salgado Julio Orlando	19.142.902	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Global Electrónica Ltda.	Global Electrónica Ltda.	830.003.400	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Megatrónica Sas	Megatrónica Sas	830.098.411	ACTIVO	NO SE RELACIONA	No está inscrito
Beo Sistemas Ltda.	Beo Sistemas Ltda.	800.185.321	ACTIVO	NO RENOVADO	29/09/2003
Comercial Offset Guio Y Cia. Ltda.	Comercial Offset Guio Y Cia. Ltda.	800.031.626	ACTIVO	NORMAL	06/04/2018



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 9 de 12

José Guillermo Medina García	José Guillermo Medina García	3.051.614	ACTIVO	NO RENOVADO	09/09/1997
Comercializadora Shavoh Eu	Comercializadora Shavoh Eu - En Liquidación	830.147.232	ACTIVO	NO RENOVADO	18/07/2011

- Se solicitó Kardex a la fecha de consumo-consumo del Fondo de Servicios Educativos, el cual no se encuentra actualizado.

1.2. Dice el peticionario "...Empresa de régimen común tercera oferta: Centro Empresarial SACS. Representante legal: Ángel yordi Calvachi Sierra. Al referirnos que el colegio solicito cotizaciones a una sola persona es porque: COMERCIALIZADORA ESCOLAR DIDACTICA Y COMERCIALIZADORA SHAVOH. Representante legal OLGA LUCIA SIERRA ROJAS CC41.774.947.

CENTRO EMPRESARIAL SACS. Representante legal ANGELO YORDI CALCACHI SIERRA CC 1013630978 hijo de OLGA LUCIA SIERRA ROJAS.

SOLUCIONES TECNOLOGIAS E INFORMATICAS CLIK. Representante Legal: JOSE GUILLERMO RODRIGUEZ LADINO CC 79371974 esposo de OLGA LUCIA SIERRA ROJAS.

BEOSISTEMAS NIT 800185321-5. Representante Legal: HECTOR HERNANDO BECERRA OSORIO 79.273.152 quien no está enterado del uso del logo y nombre de empresa el colegio no tiene documentos de esta empresa ya que OLGA LUCIA SIERRA usa este membrete para hacer cotizaciones con el fin de cumplir requisitos..."

- Este numeral no es de competencia de la Oficina de Control Interno de Gestión, por lo que da traslado a la Oficina de Control Interno Disciplinario para que se realice lo pertinente.

1.3. Dice el peticionario "...Estas empresas tienen direcciones y teléfonos diferentes en algunos casos sin embargo todas tenían una misma ubicación kr 22 n. 14ª - 03 sur barrio Restrepo allí tiene una oficina con diferentes líneas telefónicas..."

En el proceso de auditoria se pudo constatar:

- De la revisión de las cotizaciones adjuntas a los comprobantes de egreso de las vigencias 2016 y 2017, se anexan las direcciones y teléfonos de los proveedores mencionados por el denunciante:

Proveedor Razón social	NIT O CC	Cotización	
		Dirección	Teléfono
PRODUCTOS Y SUMINISTROS CADENA VEGA	830.093.312	Cra 102 A No. 140C-63	6850332-6843229
ALMACEN DJD	No indica	No indica	
FLOR ANGELA VARGAS	52.705.054	Calle 86 No. 95G-08	5377196
SUMINISTROS MILLAN OROZCO	20.735.650	Calle 17 No.8-54 of 212	2432721
SUMINISTROS ECEV	1.013.621.898	Calle 22H No. 113A-70	3208500940
SOLUCIONES INTEGRALES Y TECNOLOGICAS CLICK	79.371.974	Cra 91 No. 19A - 29	3005075871
DISTRIBUCIONES BLANCO LADINO	79.891.618	Cr 103B N. 23-39	5616883
COMERCIALIZADORA FERLAG	No indica	Carrera 8 No. 16-88 OF. 1103	2868552
CENTRO EMPRESARIAL SACS	1.013.630.978	Calle 22D No. 72-38 Torre 3 Of 704	2395956
GRAFICAS DANTE	19.142.902	Calle 76 No. 58-70 2do piso	8043721
GLOBAL ELECTRONICA LTDA	830.003.400	Carrera 9 No. 18-51 of 206	2841148



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 10 de 12

MEGATRONICA SAS	830.098.411	Calle 21 No. 8-38	2833861
BEO SISTEMAS LTDA	800.185.321	Calle 65 No. 11-34 of 305B	3104481
JOSE GUILLERMO MEDINA GARCIA	3.051.614	Cra 28 No. 10-71 oficina 202	2289312
COMERCIALIZADORA SHAVOH EU *	830.147.232	Carrera 20 No. 14-45 SUR of 201	5605961
COMERCIALIZADORA ESCOLAR DIDACTICA *	41.774.947	Carrera 21 No. 15 Sur 24 Lc 201	5605961

* El número de teléfono fijo de estos dos proveedores es el mismo: 5605961.

2. Observaciones

2.1. Debilidades en los aspectos contractuales:

En la revisión de los procedimientos contractuales se observa que la Institución no cumple a cabalidad con el Manual de Contratación de 0 a 20 smilmv, por lo que se observan las siguientes debilidades:

- Las cotizaciones solicitadas en los comprobantes de egreso No. 16, 17, 21, 22, 49, 74, 76 de la vigencia 2016 no contienen la totalidad de los elementos requeridos en los contratos correspondientes, así como el plan de compras y contratación de 2016 aprobado por Consejo Directivo en noviembre de 2015. Lo anterior en incumplimiento del artículo 2.2.1.2.1.5.1 *Estudios previos para la contratación de mínima cuantía*, conlleva a que no se revisen y verifiquen las ofertas económicas que permiten discernir cual es la de menor precio y que cumple a cabalidad con las condiciones y necesidades de la institución.
- De acuerdo con la Ley 1150 de 2007 todas las personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras domiciliadas o con sucursal en Colombia que aspiren a celebrar contratos con las entidades estatales, deberán inscribirse en el Registro Único de Proponentes del Registro Único Empresarial de la cámara de comercio con jurisdicción en su domicilio principal.
- Si bien los contratos de mantenimiento no hacen parte de la queja se verificaron encontrándose en su validación documental que estos no cuentan con el suficiente detalle que facilite la identificación de sitio y obras sobre el mismo, así como tampoco se evidenciaron registros fotográficos que evidencien el estado previo y posterior de las obras. Por todo lo anterior, se incumple con la Ley 734 del 2002, artículo 34 numeral 2 y 4.
- Se evidenció que el colegio no realizó la publicación de los contratos suscritos a partir de febrero de 2018, en la plataforma del SECOP I correspondiente a la contratación que adelantó el colegio; incumpliendo con los lineamientos y parámetros establecidos por la Secretaría de Educación de acuerdo con el Decreto 1082 de 2015.

De lo anterior, se recomienda anexar a los comprobantes de egreso de mantenimiento de entidad las observaciones realizadas que permitan que se cumpla con diligencia, eficiencia e imparcialidad el servicio contratado; así como realizar el cargue de la contratación realizada periódicamente en aras de la garantizar la eficiencia y transparencia de la Institución



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 11 de 12

2.2. Debilidades en los aspectos financieros:

- Se observó que el 76% y el 36% de los comprobantes de egreso de compra de bienes de las vigencias 2016 y 2017, no cumplen con los requisitos mínimos de pago, hecho que denota inobservancia de los procedimientos previamente establecidos en el proceso de tesorería para la expedición de los comprobantes de egreso y pago referidos en la Guía Financiera de apoyo a los FSE; y en lo referente a los pagos de seguridad social de los contratistas existe un incumplimiento en el inciso 1 del art 50 de la ley 789 de 2002 y el inciso 1 del artículo 41 de la Ley 80 de 1993, Ley 734 de 2002 y Ley 1474 de 2011 Ley 1150 de 2007 Artículo. Es necesario que se conozca y se dé cumplimiento a los requisitos de pago de los comprobantes de egreso emitidos por la Institución, se anexen las entradas de almacén realizadas por la almacenista y se recomienda que se soliciten todos los pagos de seguridad social de los contratistas para cada uno de los contratos que realice la Institución.

2.3. Debilidades en los aspectos administrativos:

- Se solicitó Kardex a la fecha de consumo-consumo del Fondo de Servicios Educativos, el cual no se encuentra actualizado, por lo cual no se pudo verificar la entrada de elementos de compras de bienes y por ende el conteo físico que verifica la existencia y entrega de los mismos. Esto genera un incumplimiento con lo normado en la Resolución 001 de 2001 adoptada por la Secretaría de Educación mediante Resolución 8287 de 2001, en el numeral 2.5 de la Guía Financiera en su ítem e y f, por lo que se recomienda que se actualice el kardex.

3. Recomendaciones

Se recomienda que todos los funcionarios del Colegio conozcan con exactitud sus funciones, así mismo es importante que la institución educativa de estricto cumplimiento a los lineamientos establecidos en la guía financiera y el Manual de Contratación con la finalidad de hacer seguimiento al cumplimiento de lo descrito en los contratos que celebre la institución con terceros. De la situación anteriormente descritas, las siguientes recomendaciones deben ser incluida en el plan de mejoramiento: 2.1, 2.2 y 2.3

Nota: Se resalta que como quiera que la denuncia presentada por anónimo refiere presuntas faltas disciplinarias, se correrá traslado a la Oficina de Control Disciplinario para que se adelante el debido proceso y en el marco de su competencia se establezca si hay mérito para iniciar una investigación.

4. Respuesta del Colegio

A la fecha de envío del informe final no se recibió comunicación por parte de la institución; sin embargo, el rector envió e-mail del borrador del Plan de Mejoramiento.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
COLEGIO VEINTIUN ANGELES I.E.D.

Fecha Elaboración: 13 de julio de 2018

Página: 12 de 12

5. Conclusión de la auditoria:

El Colegio Veintiún Ángeles IED, administra los recursos del FSE en pro de la comunidad educativa. Frente a las recomendaciones se requiere tomar acciones inmediatas con el fin de fortalecer la gestión institucional, presentando el respectivo plan de mejoramiento, sobre el cual la Oficina de Control Interno realizará seguimiento permanente a las acciones presentadas y que servirá a la institución como herramienta de prevención que contribuya al mejoramiento continuo de la Secretaría de Educación. Se resalta que el rector junto con su equipo administrativo mostró receptividad durante el proceso de auditoria entregando la información solicitada en tiempo oportuno y prestando los recursos necesarios para el desarrollo de la misma.

Marisol Murillo Sánchez
MARISOL MURILLO SANCHEZ
Profesional Oficina de Control Interno

Oscar Andrés García Prieto
OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno