
 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL TOLIMA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-26	Versión: 01

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

INSTITUCIÓN EDUCATIVA TECNICA OLAYA HERRERA DE ORTEGA TOLIMA

VIGENCIA 2016

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Diciembre de 2016

INSTITUCIÓN EDUCATIVA TECNICA OLAYA HERRERA DE ORTEGA TOLIMA

VIGENCIA 2016

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ : Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

LINA MARIA FRANCO CARDOZO : Pasante Universitario



 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL CAUCA</small>	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE HALLAZGOS	11
5	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	11



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

1 0 0 4 =

DCD. 2017 - 100

Ibagué, 22 DIC 2017

Doctora
MARTHA CECILIA PATIÑO LOAIZA
Rectora
 Institución Educativa Técnica Olaya Herrera
 Cra 1a No. 26-21 - Móvil No 3125212937
 Ortega -Tolima

Salida No 6612
 fecha: 26/12/2017

Asunto: **Carta de Conclusiones**


1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera del Municipio de Ortega vigencia 2016, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA y SIA Observatorio, frente a la información que envió la Institución y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera del Municipio de Ortega vigencia 2016, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F01-CDT – EFECTIVO
- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F09-CDT – PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10-CDT –PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12-CDT –BOLETIN ALMACENES
- FORMULARIO F13 -CDT– POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO F14 -CDT– CONTRATACION

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ORINOCO	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1004

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera del Municipio de Ortega para el rubro "**1105 CAJA**", se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo **SIA**) así:

- FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y Información Enviada por la Institución a corte 31 de Diciembre de 2016, **arrojando saldos en cero**, como se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	INFORMACION DE LA INSTITUCION DIC 2016	F1_SALDO FINAL DE TESORERIA DIC 2016	F1_SALDO FINAL DE CONTABILIDAD DIC 2016	F1_SALDO FINAL DE BANCOS DIC 2016	DIFERENCIA
1105	CAJA	0	0	0	0	0,00


3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera, para el rubro "**11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**" se cotejó la información FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS rendida por la Entidad ante la Auditora General de la Nación (aplicativo SIA) formato frente a la información reportada por la institución, así:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	INFORMACION DE LA INSTITUCION DIC 2016	F1_SALDO FINAL DE TESORERIA DIC 2016	F1_SALDO FINAL DE CONTABILIDAD DIC 2016	F2_SALDO FINAL DE BANCOS DIC 2016	DIFERENCIA
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	78.829.588	78.829.587	78.829.587	78.829.588	-0,39

La información rendida por la entidad tienen un saldo de \$78.829.587 Millones, el cual no presenta diferencia entre ninguna de las áreas mencionadas.



	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1004

3.3 FORMATO F9 –EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El proceso del presupuesto de ingresos de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del institución educativa Técnica Olaya Herrera para el rubro **"INGRESOS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoria General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada por el Ente Educativo que corresponde a la vigencia 2016, así:

(C) Nombre De La Cuenta	INFORMACION RENDIDA POR LA INSTITUCION EDUCATIVA	EJECUCION PRESUPUESTAL F9 RECAUDO ACUMULADO DE INGRESOS	Diferencia
Servicios Educativos	240.000	240.000	0
Transferencias de recursos públicos gratuidad.	88.842.165	88.842.165	0
Explotación de bienes) otros ingresos ordinarios	2.200.000	2.200.000	0
Venta de bienes producidos (extraordinarios)	11.288.000	11.288.000	0

No se evidenció diferencias entre el registro contable y presupuestal

3.4 FORMATO F10- EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS


El proceso del presupuesto de gastos de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera, para el rubro **"GASTOS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoria General de la Nación (aplicativo SIA) comparándola con los valores reportados en el formato F9 de ejecución presupuestal de ingresos.

(C) CODIGO PPTAL	(C) DENOMINACIÓN	(D) COMPROMISOS ACUMULADOS	%	RECAUDO ACUMULADO
2	GASTOS	120.036.990	100,00%	205.641.848
TOTAL		120.036.990	100,00%	205.641.848
DIFERENCIA: RECAUDO MENOR A COMPROMISOS		85.604.858	SUPERAVIT PRESUPUESTAL	

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos de la institución, durante la vigencia 2016 se evidencia que sus gastos realizados durante la vigencia 2016 fueron menores a los ingresos, lo cual determina que la institución cuenta con SUPERAVIT PRESUPUESTAL con un valor de \$ 85.604.858 millones.

3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016, de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera de ortega para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TURISMO	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1004

la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada por la Institución.

FORMULARIO F12 – CDT – Boletín de Almacén, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y la información reportada por la entidad, a corte 31 de Diciembre de 2016, como se muestra a continuación:

CODIGO	DETALLE	INFORMACION INSTITUCION DIC 2016	F_12 INFORMACION SIA DIC 2016	DIFERENCIA
1605	TERRENOS	20.180,00	20.180	0,00
1610	SEMOVIENTES	5.080.000,00	5.080.000	0,00
1640	EDIFICACIONES	6.981.234,51	6.981.235	-0,49
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	243.221.949,24	243.221.949	0,24
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	115.010.597,68	115.010.598	-0,32
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	129.635.321,84	129.635.322	-0,16
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.275.643,00	1.275.643	0,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	12.954.531,00	12.954.531	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-435.962.134,00	(435.962.134)	0,00
1686	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)	-2.486.419,00	(2.486.419)	0,00
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	4.950.000,00	4.950.000	0,00

Verificada la información reportada en los aplicativos SIA y la información por la institución, no se evidencio diferencias.

3.6 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.


HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

Los registros a corte a 31 de Diciembre de 2016, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES y valor total del formato F04 CDT- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, se **diferencia** como se muestra a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA POLIZA	FECHA	Nº POLIZA	OBSERVACION
SEGURO MANEJO POLIZA SECTOR OFICIAL	PREVISORA SEGUROS	24/11/2015 24/11/2016	3000159	La póliza no cubre toda a Vigencia 2016
SEGURO MULTI RIESGO				La institución de tener un seguro que cubra cualquier tipo de riesgo

Revisada la información reportada por la entidad se encontró, que la vigencia no cubre todo el periodo del 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2016.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1 0 0 4

3.7 FORMATO F14 CDT- CONTRATACION.

En el proceso de la revisión del formato F14 CDT – CONTRATACION, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2016, rendida a través del aplicativo "SIA", en el aplicativo SECOP no se encontró información respecto a la vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, arrojando las siguientes diferencias:


HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 02

REPORTADO EN EL SIA		PROCESOS REPORTADOS EN EL SECOP 2015	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL (Miles)	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL (Miles)
22	7748265	0	0

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente equivalen a los 22 Contratos y/o Ordenes que se reportaron en el aplicativo SIA, por parte de la Institución Educativa Técnica Olaya Herrera de Ortega Tolima, para la vigencia de 2016 no cumpliendo con lo descrito en el Decreto 1082 de 2015 en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 que dice: *"la entidad Estatal está obligada a publicar en SECOP los Documentos Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario Proceso Contratación. Los documentos de operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP"*.

Se verificó la información reportada en la Plataforma del SIA formato f14 y SIA Observatorio encontrando:

VALOR CONTRATO	DURACION	CONTRATISTA	OBSERVACION
11.800.000	298 DIAS	JULIO HERNANDO BARRIGA VEGA	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
4.450.000	15 DIAS	NELSON EDUARDO VILLAMIL BARRERO	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
500.000	298 DIAS	JULIO HERNANDO BARRIGA VEGA	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
2.060.000	330 DIAS	TELNET WIRELESS S.A.S	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
3.000.000	270 DIAS	LUIS RICARDO CORTES MONTAÑA	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato, y se observa que un saldo por cancelar de

	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1004

			\$750,000
3.000.000	277 DIAS	LUIS CARLOS ARROYO ALVAREZ	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato, y se observa que un saldo por cancelar de \$750,000
5.616.000	270 DIAS	JOHANNA MARCELA ROCHA PENAGOS	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
7.472.000	14 DIAS	FABIAN ERNESTO ZAMBRANO HERNANDEZ	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
6.225.000	14 DIAS	FABIAN ERNESTO ZAMBRANO HERNANDEZ	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
4.680.000	13 DIAS	SANDRA MARCELA MENDOZA MORENO	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
11.480.000	15 DIAS	NELSON EDUARDO VILLAMIL BARRERO	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato
10.324.000	13 DIAS	IBASCULAS SAS	No registran correctamente la información en el SIA, respecto a los días del Contrato

HALLAZGO ADMINISTRATIVA No. 03. CON INCIDENCIA SANCIONATORIA.

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 2013 y se iniciará un proceso sancionatorio, por las inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2016, diferencias en los siguientes formularios:

- formulario F13 – póliza de amparo de fondos y bienes
- formulario F14 – Contratación


4. CUADRO DE HALLAZGOS

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						8
2			X			8
3					x	9
TOTAL	0	0	1	0	1	

5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

el contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, profiere con fundamento al estudio realizado al Institución Educativa Olaya Herrera del Municipio de Ortega, de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de

Handwritten mark

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

1004

2016, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **NO SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2016**, habida cuenta de las inconsistencias encontradas en los cuadros que anteceden y motivos de observación.

Igualmente se informa que la Administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para la elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, calle 11 con carreras 2ra y 3ra Ibagué- Tolima

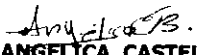
La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del termino establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2º del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Cordialmente,


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Visto Bueno: 
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: 
LINA MARIA FRANCO CARDOZO
 Pasante universitario

Revisó: 
ANGELICA CASTELLANOS BASTOS
 Funcionaria DTCFMA

Aprobado 25 de junio de 2014

Página 10 de 10