

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-020	Versión: 01

DCD - 0766 -2018 -100

Ibague,

07 NOV 2018

Destinatario: INSTITUCION EDUCATIVA TEC
 Emitente: EDILBERTO PAVA CEBALLOS - Area: 100
 8-11-08 10:04:58 Folios: 2



CDT-RS-2016-00007325

Señor
LEONARDO PRIETO VARGAS
 Institución Educativa Técnica
 Colombo Alemán "SCALAS"
 Municipio de Lérica Tolima

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 Constitucionales, la Ley 42 de 1993 y 330 de 1996 practicó auditoría exprés a la Institución Educativa Técnica Colombo Alemán "SCALAS" del Municipio de Lérica Tolima.

1. FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

La Secretaría de Educación y Cultura del Departamento del Tolima, a través de guía didáctica, estableció procedimientos para la adecuada administración de los recursos públicos que se destinan para los Fondos de Servicios Educativos autorizados en el Departamento del Tolima.

Como órgano de control y vigilancia de éstos fondos, debe brindar asistencia técnica, asesoría permanente, capacitación pertinente y asignación de los recursos necesarios para garantizar el funcionamiento de todos y cada uno de los establecimientos de su jurisdicción".

El Decreto 1075 establece en el "Artículo 2.3.1.6.3.2. que los Fondos de Servicios Educativos, son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender los gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal".

2. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

2.1. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016

2.1.1. Contrato de concesión tienda escolar

La Institución Educativa Técnica Colombo Alemán "SCALAS", suscribió el contrato de concesión de tienda escolar No. 002 de fecha 18 de febrero de 2016, con canon de

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-020	Versión: 01

0766 arrendamiento de \$30.000 por día laborado, plazo del 1º de marzo hasta el 30 de noviembre de 2016, según **ARTICULO SEPTIMO: OBLIGACIONES.**

Se recaudó por concepto de la concesión de tienda escolar el valor de \$2.709.000, generándose un faltante por \$1.951.000 con relación al valor total del contrato, que corresponde aproximadamente a cuatro meses y medio.

VLR CONTRATO	VLR RECAUDO S/G EXTRACTOS BANCARIOS	DIFERENCIA
4.660.000,00	2.709.000,00	1.951.000,00

La Institución Técnica Educativa y el arrendatario, suscriben acuerdo de pago el 03 de septiembre de 2018 por el valor de \$1.951.000 dejado de cancelar, comprometiéndose a cancelar cuotas mensuales de \$50.000 a partir del 30 de septiembre de 2018 y así sucesivamente a los cinco (5) días de cada mes hasta cubrir la deuda total.

2.1.2. Certificados de estudio

Por este concepto se recaudó el valor de \$852.500, según extractos bancarios de la cuenta No. 140190877 del Banco Bogotá.

RECAUDO S/G EXTRACTOS BANCARIOS CTA. 140190877 BANCO BOGOTA	
MES	VALOR
ENERO	227.500,00
FEBRERO	92.500,00
MARZO	80.000,00
ABRIL	55.000,00
MAYO	42.500,00
JUNIO	87.500,00
JULIO	35.000,00
AGOSTO	27.500,00
SEPTIEMBRE	45.000,00
OCTUBRE	30.000,00
NOVIEMBRE	92.500,00
DICIEMBRE	37.500,00
TOTAL	852.500,00

2.2. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2017

2.2.1. Contrato de Concesión Tienda Escolar

La Institución Educativa Técnica Colombo Alemán "SCALAS", suscribió el contrato de concesión de tienda escolar No. 002 de fecha 19 de febrero de 2017, con canon de

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-020	Versión: 01

arrendamiento de \$30.000 por día laborado, plazo del 1º de febrero hasta el 30 de noviembre de 2017, según **ARTICULO SEPTIMO: OBLIGACIONES.**

0766

RECAUDO S/G EXTRACTOS CTA. 140190877 DEL BANCO BOGOTA	
MES	VALOR
FEBRERO	510.000,00
MARZO	540.000,00
ABRIL	430.000,00
MAYO	300.000,00
JUNIO	
JULIO	570.000,00
AGOSTO	600.000,00
SEPT	600.000,00
OCT	660.000,00
TOTAL	4.210.000,00

2.2.2. Certificados de estudio

El recaudo por este concepto correspondió a \$830.000, según consignaciones registradas en los extractos bancarios de la cuenta No. 140190877 del Banco Bogotá.

RECAUDO S/G EXTRACTOS CTA No. 140190877 DEL BANCO BOGOTA	
MES	VALOR S/ EXTRA DO
ENERO	150.000,00
FEBRERO	72.500,00
MARZO	25.000,00
ABRIL	57.500,00
MAYO	87.500,00
JUNIO	27.500,00
JULIO	62.500,00
AGOSTO	62.500,00
SEPTIEMBRE	35.000,00
OCTUBRE	42.500,00
NOVIEMBRE	110.000,00
DICIEMBRE	97.500,00
TOTAL	830.000,00

2.2.3. Horas extras

La Institución Educativa Técnica Colombo Alemán "SCALAS", cancela horas extras en la vigencia 2016 y 2017 a docentes por concepto de apoyo al convenio con el SENA para el proyecto productivo de las horas prácticas de los grados 10 y 11, de conformidad con lo aprobado por la Secretaría de Educación del Tolima.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-020	Versión: 01

0766

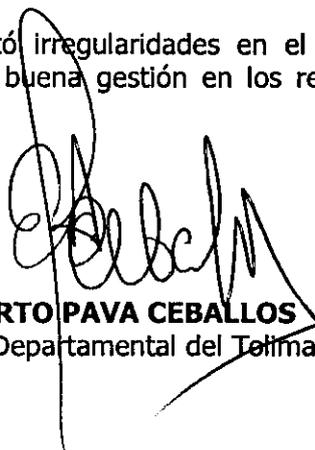
2.3. INVERSION CON RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016 -2017

La Institución Educativa, canceló en la vigencia 2016 con recursos propios, servicios de internet el valor de \$527.522 y con recursos del balance \$1.400.000, en la vigencia 2017 por servicios técnicos e internet la suma de \$5.462.569 y con recursos del balance \$2.650.000.

2.4. CONCLUSIÓN

La Institución Educativa, no presentó irregularidades en el manejo de los fondos de servicios educativos, mostrando una buena gestión en los recaudos y ejecución de los recursos propios.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Aprobó: Alexander Cabrera Ramos
 Contralor Auxiliar

Revisó: Andrea Marcela Molina Arandiz
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: Equipo Auditor

Nancy Puentes Cruz
 Profesional Universitario

Elisa del Pilar Librado Viru
 Técnico-G-02