

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

DCD - 0164 -2019-100

Destinatario: INSTITUCION EDUCATIVA IE
 Emisor: NANCY PUENTES CRUZ - Area: 111
 19-03-02 11:06:40 Folios: 2



Ibagué, 01 MAR 2019



C.D.T.-RS-2019-00001965

Señora
DORIS OROZCO CORTES
 Rectora
 Institución Educativa Técnica
 Francisco José de Caldas
Doris.orozco@sedtolima.gov.co
 Villahermosa - 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, practicó Auditoría Exprés a la Institución Educativa Técnica Francisco José de Caldas del Municipio de Villahermosa 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 EVALUACION

2.1. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2015

2.1.1. Contrato de Tienda escolar

La Institución Educativa, suscribió contrato concesión tienda escolar con canon de arrendamiento mensual \$90.000, plazo 10 meses, para un total de \$900.000.

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

0 1 6 4

En la cuenta corriente No.44692913839 de Bancolombia se consignó por este concepto la suma de \$885.000, presentandose una diferencia de \$15.000 con relación al valor del contrato, diferencia que fue soportada por la arrendataria en reparaciones locativas.

El valor de las consignaciones de la cuenta de recursos propios por tienda escolar, es coherente con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y el libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJEC.PPTAL INGRESOS	SALDO CONTABILIDAD
Tienda Escolar	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00

2.1.2. Certificados y Constancias de Estudio

Se consignó por certificados de estudio la suma de \$409.000 y por alquiler de sillas \$100.000 par un total de \$509.000, valor que coincide con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN INGRESOS	SALDO CONTABILIDAD
Certificados de estudio	409.000,00	409.000,00	409.000,00
Otros	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTAL	509.000,00	509.000,00	509.000,00

2.2. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016

2.2.1. Concesión Tienda Escolar

La Institución Educativa Técnica Francisco José de Caldas, suscribió contrato tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$90.000, plazo 10 meses, para un total de \$900.000.

En la cuenta corriente No. 44692913839 de Bancolombia se recaudo por este concepto el valor de \$900.000, suma que coincide con lo contratado.

 CONTRALORÍA <small>DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO</small>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-020	Versión: 01

0164

VLR CTO	VLR EXTRACTOS BANCARIOS	DIFERENCIA
900.000,00	900.000,00	0,00

Los saldos son coherentes con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJEJC. INGRESOS	SALDO CONTABILIDAD
Tienda Escolar	900.000,00	900.000,00	900.000,00

2.2.2. Certificados y Constancias de Estudio

El recaudo por este concepto fue de \$330.000, saldo que coincide con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJEJC. INGRESOS	SALDO CONTABILIDAD
Certificados de estudio	330.000,00	330.000,00	330.000,00

2.3. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2017

2.3.1. Concesión Tienda Escolar

La Institución Educativa adelanto proceso de contratación para la tienda escolar, declarandose desierta por no presentarse oferentes.

2.3.2. Certificados y Constancias de Estudio

En la cuenta corriente No. 44692913839 de Bancolombia, se recaudo por este concepto la suma de \$304.000, saldo que coincide con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y el libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJEJC. PPTAL	SALDO CONTABILIDAD
Certificados de estudio	304.000,00	304.000,00	304.000,00

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

0164

2.4. CONCLUSIÓN

La Institución Educativa presentó buen manejo de los ingresos mostrando gestión en el recaudo de recursos propios, de igual manera para atender gastos de funcionamiento e inversión.

Atentamente,


ALEXANDER CABRERA RAMOS
 Contralor Departamental del Tolima (e)


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

Proyectó: Equipo Auditor

 Nancy Puentes Cruz
 Profesional Universitario

 Elica del Pilar Librado Viru
 Técnico G-02