

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

DCD – 0062 -2019 -100

Ibagué, 12 FEB 2019

Destinatario: INSTITUCION EDUCATIVA TEC
 Remite: NANCY PUENTES CRUZ - Area: 111
 2019-02-13 14:08:22 Folios: 3



CDT-RS-2019-00001410

Señor
LUIS ALFONSO PLATA JAIMES
 Rector
 Institución Educativa Técnica
 Alfonso Palacios Rudas
Luis.plata@sedtolima.gov.co
 Honda 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 Alfonso Palacios Rudas del Municipio de Honda 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 2015

2.1.1. Concesión tienda escolar

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

0062

Se suscribió contrato de concesión de tienda escolar con un canon de arrendamiento mensual de \$900.000 plazo 10 meses, para un total de \$9.000.000.

Por este concepto se consignó la suma de \$9.000.000 saldo que coinciden con el valor pactado en el contrato y por otros arrendamientos la suma de \$3.300.000 para un total de \$12.300.000, saldo coherente con el rubro concesión de espacios en la ejecución presupuestal de ingresos.

DETALLE	VALOR
Tienda Escolar	9.000.000,00
Otros arrendamientos	3.300.000,00
TOTAL	12.300.000,00

2.1.2. Certificados de estudio

Se recaudó según consignaciones en la cuenta No. 220-391-11509-4 del Banco Popular, la suma de \$649.500, saldo que coincide con lo registrado en la ejecución de ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN PPTAL
Certificados de estudio	649.500,00	649.500,00

2.1.3. Recaudo recuperación de cartera y concesión Universidad del Tolima

Por convenio con la Universidad del Tolima se recaudó la suma de \$3.565.920 y por recuperaciones \$3.734.000 para un total de \$7.299.000, coincidiendo este valor con lo registrado en la ejecución presupuestal en el rubro (recursos del balance).

DETALLE	SALDOS EXTRACTOS BANCARIOS	EJECUCIÓN PPTAL INGRESOS
Recuperaciones	7.299.920,00	7.299.920,00

2.1.4. Otros recaudos por transporte escolar, derechos de grado y piscina

Se consignó en la cuenta No. 220-391-11509-4 del Banco Popular, por transporte escolar \$106.679.500, derechos de grado \$1.075.000 y piscina \$19.667.200, para un total de \$127.421.700, saldo que coincide con lo reportado en la ejecución presupuestal en el rubro (otros cobros).

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

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN PPTAL
Otros cobros	127.421.700,00	127.421.700,00

0062

2.2. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016

2.2.1. Concesión tienda escolar

Se suscribió contrato de concesión de tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$900.000 y plazo de 10 meses, para un total de \$9.000.000.

En la cuenta No. 220-391-11509-4 del Banco Popular, se consignó la suma de \$9.000.000 coincidiendo con el valor pactado en el contrato y por otros arriendos \$2.300.000 para un total de \$11.300.000 coincidiendo con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos, en el rubro concesión de espacios.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN PPTAL
Concesión de espacios	11.300.000,00	11.300.000,00

2.2.2. Certificados de estudio

En la cuenta de recursos propios, relacionan consignaciones por la suma de \$728.000, coincidiendo los saldos con los registrado en la ejecución presupuestal.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCION PPTAL INGRESOS
Certificados de estudio	728.500,00	728.500,00

2.2.3. Recuperación de cartera y concesión Universidad del Tolima

Se reacudó por convenio con la Universidad del Tolima la suma de \$6.665.383 y recuperaciones \$2.523.000 para un total de \$9.188.383, coincidiendo este valor con lo registrado en la ejecución presupuestal.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCION PPTAL INGRESOS
Recuperaciones	9.188.383,00	9.188.383,00

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

0062

2.2.4. Derechos de grado y piscina

Por concepto de piscina se recaudó la suma de \$15.417.500 y derechos de grado \$975.586.62, para un total de \$16.967.500, saldo que coincide con lo reportado en la ejecución presupuestal.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCION PPTAL INGRESOS
Otros cobros	16.393.086,62	16.393.086,62

2.3. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2017

2.3.1. Concesión tienda escolar, otros arriendos y convenio Universidad del Tolima

Se suscribió contrato de concesión de tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$1.000.000 plazo de 10 meses para un total de \$10.000.000, por concepto de otros arriendos la suma de \$2.100.000 y concesion Universidad del Tolima la suma de \$6.912.674, para un total de \$19.012.674, saldo que coincide con lo reportado en la ejecución presupuestal de ingresos, rubro concesión de espacios.

VLR.CTO TIENDA ESCOLAR	OTROS ARRIENDOS	CONVENIO UT	TOTAL
10.000.000,00	2.100.000,00	6.912.674,00	19.012.674,00

2.3.2. Certificados de estudio

En la cuenta de ahorros No. 220-391-11509-4 del Banco Popular se recaudo la suma de \$683.000, saldos que coinciden con la ejecución presupuestal de ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCIÓN PPTAL INGRESOS
Certificados de estudio	683.000,00	683.000,00

2.3.3. recuperación de Cartera y venta de bus

De acuerdo con lo consignado en los extractos bancarios y reportado se recaudó por concepto de recuperaciones la suma de \$18.115.223 y por venta del bus \$3.500.000 para un total de \$21.615.223, coincidiendo este valor con lo registrado en la ejecución presupuestal en el rubro otros recursos de capital.

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

0062

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCIÓN PPTAL INGRESOS
Otros recursos de capital	21.615.223,00	21.615.223,00

2.3.4. Otros recaudos Derechos de Grado y Piscina

Registran en los extractos bancarios la suma de \$27.401.500 por concepto de piscina y derechos de grado \$2.200.000, para un total de \$29.601.500, saldo que coincide con lo reportado en la ejecución presupuestal.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCION PPTAL
Otros cobros	29.601.500,00	29.601.500,00

2.4. CONCLUSIÓN

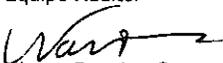
La Institución Educativa, presentó buen manejo de los ingresos para atender los gastos de funcionamiento e inversión, mostrando gestión en el recaudo y ejecución de los recursos propios.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima


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

Proyectó: Equipo Auditor

 Nancy Puentes Cruz
 Profesional Universitario

 Elica del Pilar Labrador Viru
 Técnico-G-02