

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-019	Versión: 01

DCD - 0121 - 2019 - 100

Ibagué, 19 FEB 2019

Señor
STELLA CASTRO ENCISO
 Rectora
 Institución Educativa Alfonso Arango Toro
Stella.castro@sedtolima.gov.co
 Líbano - Tolima

Destinatario: INSTITUCION EDUCATIVA ALF
 Remitente: NANCY PUENTES CRUZ - Area: 111
 2019-02-20 11:39:41 Folios: 2



CDT-RS-2019-00001605

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 Expres a la Institución Educativa Técnica Alfonso Arango Toro del Municipio de Líbano 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 concesión tienda escolar

La Institución Educativa Técnica Alfonso Arango Toro del Municipio del Líbano Tolima, suscribió contrato de concesión tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$180.000, plazo 9 meses para un total de \$1.620.000.

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

0121

Por incumplimiento en requisitos y pago del arrendamiento se dio por terminado el contrato en el mes de abril de 2015, cancelandose el valor de \$330.000, valor correspondiente al tiempo que se tuvo la tienda antes de liquidar el contrato.

Una vez liquidado el contrato antes mencionado suscribe por el resto de la vigencia otro contrato con canon de arrendamiento mensual de \$150.000, por 6 meses para un valor total de \$1.050.000.

En la cuenta corriente No. 166869999697 de Davivienda, se consignó el valor de \$1.050.000, coincidiendo este valor con lo pactado en el contrato.

VLR CTO	VLR EXTRA CTOS BANCA RIOS	DIFERENCIA
1.050.000,00	1.050.000,00	0,00

- El saldo en bancos por concesión de espacios, es coherente con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EN EJECUCION PPTAL
Concesion de Espacios	1.330.000,00	1.330.000,00

2.1.2. Certificados de estudio y fotocopiadora

Se recaudó por certificados de estudio la suma de \$1.315.000 y pro fotocopiadora \$100.000, saldos que coinciden con la ejecución presupuestal de ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN PPTAL
Certificados de estudio y fotocopiadora	1.415.000,00	1.415.000,00

2.2. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016

2.2.1. Concesión tienda escolar y salones

Por concesión de tienda escolar, suscribió contrato con canon de arrendamiento mensual de \$150.000, plazo de 9 meses, para un total anual de \$1.350.000.

Por concepto de salones se recaudo la suma de \$1.100.000.

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

0121

En la cuenta corriente No.166869999697 del Banco Davivienda, ingreso por concepto de tienda escolar y arriendo de salones la suma de \$2.450.000, saldo que coincide con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJE. PPTAL
Concesión de espacios	2.450.000,00	2.450.000,00

2.2.2. Certificados de estudio y recuperaciones

Por concepto de certificados de estudio se recaudó la suma de \$1.180.000, coincidiendo los saldos con lo registrado en la ejecución presupuestal y libro auxiliar de contabilidad cuenta ingresos.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJE. PPTAL
Certificados de estudio	1.180.000,00	1.180.000,00

2.3. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2017

2.3.1. Concesión Tienda Escolar

El contrato de concesión de tienda escolar suscribió con canon de arrendamiento mensual de \$150.000, plazo de 9 meses para un total de \$1.350.000.

En la cuenta corriente No.166869999697 del Banco Davivienda se recaudó la suma de \$1.050.000, presentandose una diferencia de \$300.000, respecto al valor total del contrato.

VLR CTO	SALDO EN BANCOS	DIFERENCIA
1.350.000,00	1.050.000,00	300.000,00

De la diferencia por \$300.000, fue consignado en la vigencia 2016 y los restantes \$150.000 corresponde a descuentos efectuados al arrendatario por el paro de maestros que se presento en la vigencia, quedando subsanada la diferencia.

2.3.2. Certificados de Estudio

Se recaudó según extractos bancarios la suma de \$1.700.700, coincidiendo los saldos con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y libro auxiliar de contabilidad.

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

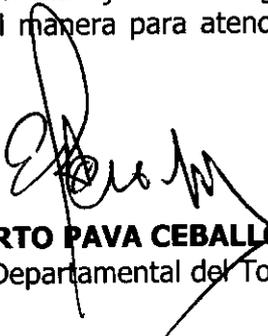
0121

DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJEC. PPTAL	SALDO CONTABILIDAD
Certificados de estudio	1.700.700,00	1.700.700,00	1.700.700,00

2.4. CONCLUSION

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,

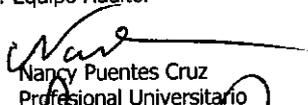


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

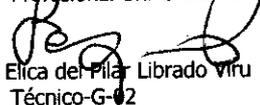


Revisó: Andrea Marcela Molina Aramendiz
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: Equipo Auditor



Nancy Puentes Cruz
 Profesional Universitario



Elica del Pilar Librado Viru
 Técnico-G-02