

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

DCD – 0122 -2019-100

Destinatario: INSTITUCION EDUCATIVA TEC
 Remite: NANCY PUENTES CRUZ - Area: 111
 2019-02-20 11:43:28 Folios: 2



Ibagué, 19 FEB 2019



CDT-RS-2019-00001606

Señor
JOVAN CARLOS MORA SALINAS
 Rector
 Institución Educativa Técnica Lepanto
jovan.mora@sedtolima.gov.co
 Murillo - 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 practico auditoría exprés a la Institución Educativa Técnica Lepanto del Municipio de Murillo Tolima.

1. FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

La Secretaría de Educación y Cultura del Departamento del Tolima, a través de una guía didáctica, estableció los 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 estos 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. Concesión Tienda Escolar

Suscribió contrato de concesión de tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$100.000, plazo de 9 meses para un total anual de \$900.000.

Según extractos bancarios de la cuenta corriente No.3-6618-0-00042-9 del Banco Agrario consignó la suma de \$400.000 y \$500.000 en efectivo utilizados para gastos generales y

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

0 1 2 2 soportados con facturas al no haber mérito para adelantar un proceso por la cuantía de la contratación.

2.1.2. Certificados de Estudio y Fotocopias

Los recaudos por concepto de certificados de estudio en la vigencia 2015 y otros ascendieron a \$3.488.500, saldo que coincide con lo registrado en la ejecución presupuestal de ingresos y el libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDO EN BANCOS	EJECUCIÓN PPTAL INGRESOS	CONTABILIDAD CTA INGRESOS
Certificados de estudio y otros	1.219.500,00	735.500,00	735.500,00
Otros	2.269.000,00	2.753.000,00	2.753.000,00
TOTAL	3.488.500,00	3.488.500,00	3.488.500,00

2.2. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2016

2.2.1. Concesión Tienda Escolar

La Institución Educativa, suscribió contrato de tienda escolar con canon de arrendamiento mensual de \$110.000 con plazo de 9 meses para un total de \$990.000.

En la cuenta de recursos propios se consignó por este concepto la suma de \$550.000, la diferencia por valor de \$440.000 fueron utilizados para gastos generales de la Institución según facturas, como quiera que por la cuantía no ameritaba adelantar un proceso contractual.

2.2.2. Certificados de Estudio y otros

El recaudo por este concepto sumo \$3.376.451 coincidiendo con la ejecución presupuestal de ingresos y el libro auxiliar de contabilidad.

DETALLE	SALDOS EXTRACTOS BANCARIOS	EJECUCIÓN PPTAL INGRESOS	CONTABILIDAD CTA INGRESOS
Certificados de estudio	665.400,00	665.400,00	665.400,00
Otros	2.711.051,00	2.711.051,00	2.711.051,00
TOTAL	3.376.451,00	3.376.451,00	3.376.451,00

2.3. RECAUDO RECURSOS PROPIOS VIGENCIA 2017

2.3.1. Concesión Tienda Escolar

El contrato se suscribió con canon de arrendamiento mensual de \$120.000, plazo de 9 meses, para un total de \$1.080.000.

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

0122

Se recaudó la suma de \$972.750 presentándose una diferencia por valor de \$107.250, la cual se encuentra soportada en días no laborados por cese de actividades y reuniones pedagógicas de los docentes.

2.3.2. Certificados de estudio y otros

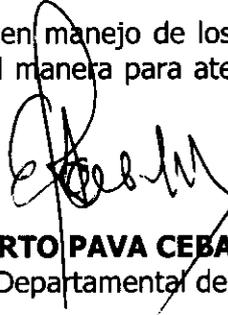
Se recaudó por certificados de estudio la suma de \$475.500 y por otros recursos la suma de \$1.121.900, saldos que coinciden con la ejecución presupuestal de ingresos y libro auxiliar de contabilidad.

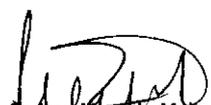
DETALLE	SALDO EN BANCOS	SALDO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL INGRESOS	SALDO CONTABILIDAD
Certificados de estudio	475.000,00	475.500,00	475.500,00
Otros	1.121.900,00	1.121.900,00	1.121.900,00
TOTAL	1.596.900,00	1.597.400,00	1.597.400,00

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 los gastos de funcionamiento e inversión.

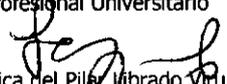
Atentamente,


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