

|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

|                                                                                                                                                                                                                                      |               |                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACTA No. 4143.020.2.3.141                                                                                                                                                                                                            | FECHA:        | 7/may/2019                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                      | HORA INICIAL: | 8:00 a.m.                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                      | HORA FINAL:   | 11:30 am.                                                                                                      |
| <b>OBJETIVO:</b> Realizar Visita de control, seguimiento, asesoría y apoyo al Fondo de Servicios Educativos de la Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali, en cumplimiento al Artículo 18 del Decreto 1075 de 2015. |               | <b>LUGAR:</b> Oficina de la tesorería, sede principal Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali |

**ASISTENTES:** Ricardo Heredia -Rector, Juan Bautista Gómez– Auxiliar Administrativo, María Fernanda Cárdenas-Contratista, Amparo Gómez- Contratista, Manuel Esteban Lerma-Contratista, ver listado de asistencia.

**AUSENTES:** N/A

**INVITADOS:** N/A

**ORDEN DEL DÍA:**

1. Apertura de la Visita de Control y seguimiento al manejo de los fondos.
2. Aspectos Presupuestales Vigencia 2018 y 2019 abril 30 2019.
3. Revisión del cumplimiento a las tareas asignadas en la última visita realizada por el equipo de Apoyo a los Fondo de Servicios Educativos.
4. Revisión Estados financieros de la Institución Educativa con corte enero a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019.
5. Revisión del Flujo de caja vigencia 2018 de enero a diciembre y abril 30 de 2019.
6. Revisión de los procesos precontractual, contractual y pos contractual, celebrados desde julio 1 a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019, con sus respectivos comprobantes de egresos.
7. Revisión de Reporte del Plan Anual de Adquisición (PAA), modificaciones y publicaciones en el SECOP vigencia 2018 y 2019.
8. Revisión de los Ingresos presupuestales vs los ingresos contables, de enero a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019, (Conciliación).
9. Revisión de gastos presupuestales vs los gastos contables de los periodos enero a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019, (conciliación).
10. Comparativo de informes presupuestales presentados a los diferentes entes de control (SIA OBSERVA, MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL y SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL), a diciembre 31 de 2018.
11. Rendición de cuentas. (Convocatoria, informe y acta sobre las inquietudes de los asistentes).

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                        |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | VERSIÓN 3                                      |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA 01/may/2018 |

12. Aspectos procedimentales, (acta de empalme, cumplimiento de tareas).
13. Recomendaciones.
14. Observaciones.
15. Tareas y compromisos producto de la visita.

#### DESARROLLO:

1. El Grupo de Apoyo a los Fondos de servicios Educativos hace apertura a la visita de Control y seguimiento al manejo de los fondos, siendo las 8:00 a.m. del día 7 de mayo de 2019 terminando este día a las 4:00 p.m., se da continuidad el día 8 de mayo a las 8:00 a.m. finalizando a las 4:00 p.m., y dando terminada dicha visita el día 9 de mayo iniciando las 8:00 a.m. hasta las 11:30 am con la presencia del Rector, auxiliar administrativo, Contadora, se da conocer el alcance que se pretende dar a la visita por parte del Grupo de Apoyo, la vigencia a revisar, como también sus objetivos, importancia y beneficios.

2. La Funcionaria: María Fernanda Cárdenas García, revisa el cumplimiento de los siguientes Aspectos Presupuestales:

2.1. Se Verifica presupuesto aprobado para la vigencia de 2019 mediante Acuerdo No.4143.005.31.2-06 de julio 5 de 2018, enviado a la Secretaria de Educación municipal con SAC No. 2018PQR27430 de julio 6 de 2018.

2.2. Se evidencia el cierre de presupuesto de la vigencia anterior 31 de diciembre de 2018 por \$34.908.171 según balance de comprobación, confrontada con la aprobación de la Adición de los recursos de balance para vigencia 2019 por parte de la Secretaria de Educación Así: Fuente Recursos Propios 311 por Valor de \$34.249.131, Fuente de Gratuidad 312 por valor de \$459.040, Fuente 313 Otros Recursos de Balance \$200.000 para un total de \$314.908.171 bajo Radicado No. 201941430200004641 de fecha enero 23 de 2019.

2.3. Se evidencia la secuencia de los documentos (Certificado de disponibilidad Presupuestal, Contrato, Registro Presupuestal de Compromiso y pago) en el procedimiento de ejecución de los recursos de los Fondos de Servicios Educativos.

2.4. Se evidencia que la Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali está realizando la causación de las cuentas por pagar de la contratación a medida que se realiza el pago.

2.5. No se evidencian Reservas en el cierre de la vigencia 2018, los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y registro Presupuestal de Compromiso (RPC) se causaron en la fecha de las erogaciones contables.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.

|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                  |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN 3                                |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 01/may/2018 |

2.6. La Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali no manejo rubros de destinación por concepto de Calidad para la vigencia de 2018 y abril 30 2019.

2.7. No se evidencian Recursos de Destinación específica por concepto Calidad de vigencias anteriores sin ejecutar.

3. Revisión y seguimiento de las tareas asignadas en la última visita del grupo de apoyo a los Fondos de Servicios Educativos.

| TAREAS Y COMPROMISOS ESTABLECIDOS EN VISITA<br>4143.020.2.3.101/ 2018 DEL 08 AL 10 DE AGOSTO DE 2018 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No.                                                                                                  | QUÉ HACER (Procesos por Corregir)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RESPONSABLE                                 | PLAZO PARA EJECUTAR EL COMPROMISO                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1                                                                                                    | Realizar reunión con el grupo de trabajo contable y administrativo para dar lectura de este documento y asignar tareas y mejoras a los procesos con la dirección del Rector y la Contadora responsable de la firma de los Estados financieros. Se solicita se levante acta debidamente firmada de dicha reunión, donde se evidencie el plan de mejoramiento desarrollado. | Rector, Auxiliar Administrativo, Contadora. | Se realizó reunión con el equipo, de trabajo para establecer plan de mejora, no se levantó acta.                                                                                                                                                                    |
| 2                                                                                                    | Respecto a la situación con la concesionaria: Giraldo María Esneda por valor \$5.409.696 vigencia 2015: hacer gestión y continuar la trazabilidad necesaria para cobro de este dinero.                                                                                                                                                                                    | Rector y abogada                            | La subdirectora de defensa Judicial y prevención del daño antijurídico Ana Milena Cerón De Valencia envía oficio donde remite respuesta a solicitud de conciliación Radicado No. 201841210100008371 de octubre 2 de 2018, sin expresar realmente que paso a seguir. |



|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  |                              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04      |             |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  | VERSIÓN                      | 3           |
|                                                                                                                                                                                           | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                   |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA | 01/may/2018 |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                                                                                                                                                                 |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Los Activos Fijos adquiridos en vigencia de 2017 correspondiente a 07 computadores, deben ser reportados a la oficina de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de bienes y Servicios para ser incorporados en las pólizas del municipio. | Rector y Auxiliar Administrativo. | Con relación a esta tarea los activos mencionados quedaron en saneamiento contable, solo se reportaban a la unidad administrativa los activos de vigencia 2018. |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

4. La servidora Pública, María Fernanda Cárdenas García, revisa el Balance de Comprobación con corte de enero a diciembre 31 de 2018 y abril 31 de 2019 y se observa lo siguiente:

#### 4.1. Cuenta Contable bancos 1110

Saldos a diciembre 31 de 2018:

| BANCO   | No Cuenta       | Tipo cta.   | Firma Registrada                 | Saldo Corte Diciembre 31/2018 | Exoneración | Origen de los Recursos |
|---------|-----------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------|
| POPULAR | 110-560-01277   | CTA CTE     | Rector y Auxiliar Administrativo | \$ 11.269.740                 | NO          | REC PROPIOS            |
| POPULAR | 560-0085-3      | CTA CTE     | Rector y Auxiliar Administrativo | \$25.541.218                  | NO          | REC PROPIOS            |
| POPULAR | 220-560-17416-1 | CTA AHORROS | Rector y Auxiliar administrativo | \$ 8.797.349                  | SI          | GRATUIDAD MAESTRA      |
| POPULAR | 560280604       | CTA AHORROS | Rector y Auxiliar administrativo | \$ 2.787                      | NO          | CUENTA PAGADORA        |

Saldo abril 30 de 2019

| BANCO   | No Cuenta       | Tipo cta.   | Firma Registrada                 | Saldo Corte abril 30/2019 | Exoneración | Origen de los Recursos |
|---------|-----------------|-------------|----------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|
| POPULAR | 110-560-01277   | CTA CTE     | Rector y Auxiliar Administrativo | \$ 16.468.290             | NO          | REC PROPIOS            |
| POPULAR | 560-0085-3      | CTA CTE     | Rector y Auxiliar Administrativo | \$54.405.316              | NO          | REC PROPIOS            |
| POPULAR | 220-560-17416-1 | CTA AHORROS | Rector y Auxiliar administrativo | \$ 227.167.209            | SI          | GRATUIDAD MAESTRA      |
| POPULAR | 560280604       | CTA AHORROS | Rector y Auxiliar administrativo | \$ 34.792                 | NO          | CUENTA PAGADORA        |

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

4.1. Con respecto a las conciliaciones bancarias estas son realizadas mensualmente de manera correcta, tomando los saldos reales de extractos bancarios y libros auxiliares contables, siendo elaboradas y firmadas por la contadora, se observa que hay dos cuentas corrientes y dos de ahorros para recursos de gratuidad, pagadora maestra y dos recursos propios, una de las cuentas es del programa de formación complementaria.

Para la vigencia 2018 se evidencia la apertura de la cuenta Maestra y cuenta pagadora dando cumplimiento a las Resoluciones No. 12829 de junio 30 de 2017 y resolución No. 0660 de marzo 9 de 2018 respectivamente, según libros contables se refleja movimiento de la cuenta maestra a la cuenta maestra pagadora para cumplir con los pagos autorizados.

4.1.2. Respecto a las medidas de seguridad de los cheques, se observa que la chequera reposa en caja fuerte con clave, ubicada en la oficina del auxiliar administrativo, los cheques tienen dos firmas conjuntas registradas: la del Rector y auxiliar administrativo, los cheques manejan un sello húmedo y uno seco para el giro de cheques, ambos sellos son custodiados por el auxiliar administrativo, los cuales reposan en caja fuerte junto con la chequera, se maneja cheques solo para la cuenta de recursos propios.

Respecto al Back Up, la contadora realiza copia de seguridad semanalmente en USB y en disco duro del equipo de la institución educativa, se observan los archivos guardados (generan carpetas), no se puede observar su contenido, porque eso lo hace el programa ejecutable.

4.2. En la cuenta Deudores (13) para vigencia de 2018 presenta un saldo de \$12.477.339

| Cuenta   | DEUDORES                | Saldo               |
|----------|-------------------------|---------------------|
| 13170101 | Cuentas por Cobrar PFC  | \$ 3.283.743        |
| 138439   | Arrendamiento Operativo | \$ 9.193.596        |
|          | <b>TOTAL</b>            | <b>\$12.477.339</b> |

El Valor de \$3.283.743 corresponden a ciclo complementario programa PFC

Una vez verificados los débitos registrados en la cuenta 138439 de arrendamiento operativo (concesiones) y confrontados con los créditos de las cuentas de ingresos por este concepto concesiones (480817) se observa una diferencia de \$5.929.696 correspondiente a saldo inicial a nombre de Giraldo María Esneda por \$5.409.696, saldo de vigencia 2015 la Institución Educativa elevó consulta al departamento Jurídico de la Secretaria de Educación Municipal el 30 de marzo de 2017, solicitando acompañamiento para adelantar proceso de cobro, la subdirectora de defensa Judicial y prevención del daño antijurídico Ana Milena Cerón De Valencia envía oficio donde remite respuesta a solicitud de conciliación de octubre

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                           |                                                                   |  |                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                     |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                   |  | VERSIÓN<br>3                                |
|                                                                                                                                                                                           | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                            |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA<br>01/may/2018 |

2 de 2018 sin dar claridad a paso a seguir y Villani Ríos Hermes por \$520.000, se realiza el cumplimiento de la causación de las cuentas.

Para la vigencia 2019 se evidencian las cuentas por cobrar (13) un saldo de \$35.365.118

| Cuenta | DEUDORES                  | Saldo               |
|--------|---------------------------|---------------------|
| 131701 | Servicios Educativos      | \$ 6.296.242        |
| 138439 | Arrendamientos Operativos | \$29.050.816        |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar  | \$ 18.060           |
|        | <b>TOTAL</b>              | <b>\$35.365.118</b> |

Una vez verificados los débitos registrados en la cuenta 138439 de arrendamiento operativo (arrendamientos) y confrontados con los créditos de las cuentas de ingresos por este concepto concesiones 480817, se observa el cumplimiento de causación de las cuentas.

4.3. La cuenta de Propiedad Planta y Equipo (16) para la vigencia de enero a diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de \$2.388.000 en la cuenta 1625 observándose imputación errada ya que pertenece a una compra de intangible, reclasificada a cuenta (1970) con Nota contable CN-000522 de enero 1 de 2019.

Se evidencia saneamiento contable de la cuenta propiedad planta y equipo, a la cuentas 93 contra la 99 con Nota contable CN No.000515 de diciembre 1 de 2018 y cierre a las Cuentas de Orden con CN No. 000524 de marzo 31 de 2019.(Artículo 355 ley 1819 de 2016)

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo (16) para la vigencia 2019 no presenta saldo.

Con relación al proceso de inventarios en la Institución Educativa Normal Superior Farallones, se evidencia la adquisición e instalación del módulo de inventarios bajo contrato No. 4143.005.26.43 de noviembre 15 2018, observándose el levantamiento físico enviado a la Secretaria de Educación oficina de Fondos de Servicios Educativos, en medio físico y magnético, según SAC 2018PQR37373 del 3 de septiembre de 2018, se envió por correo al Señor Gustavo Santa las plantillas para la revisión en febrero 28 de 2019 a la fecha no le han contestado que sucedió, en resumen la institución educativa se encuentra en la etapa 1 del proceso de cargue.

La Institución Educativa no ha adquirido activos superiores a 50 UVT.

Las bajas de activos no se han realizado, se está en proceso de conformación del comité ambiental para proceder a realizar el proceso de baja, teniendo en cuenta los parámetros establecidos en la Circular No. 4143.020.22.1.1019.001640 de fecha julio 17 de 2017.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                  |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN 3                                |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 01/may/2018 |

No se evidencia conformación del comité ambiental, con acta No. 4143.043.1.1 de enero 21 de 2019, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto Municipal No. 4112.010.20.0424 de junio 22 de 2017.

4.3.1. La cuenta de Otros Activos (1970) para la vigencia 2018 no presenta.  
Para el 2019 de enero abril 30 la cuenta (1970) presenta saldo de \$1.592.000, observándose la amortización del módulo de inventarios en la cuenta 1975 por valor de \$796.000 de acuerdo a la política contable.

4.4. La cuenta de Pasivo Cuentas por Pagar (24) Para la vigencia del año 2018 a diciembre 31 presenta un saldo de \$10.702.923 así:

| PASIVOS  |                                               |                      |
|----------|-----------------------------------------------|----------------------|
| Cuenta   | Descripción                                   | Total                |
| 24072201 | Estampillas Pro desarrollo                    | \$ 1.096.573         |
| 24072202 | Estampilla Pro Univalle                       | \$ 2.194.137         |
| 24072203 | Estampilla Pro Hospitales                     | \$ 1.096.570         |
| 24072204 | Estampilla Pro Universidad del Pacifico       | \$ 534.136           |
| 2436     | Retención en la Fuente                        | \$ 3.444.932         |
| 243625   | Impuesto a las Ventas retenido                | \$ 1.069.828         |
| 243627   | Retención de Impuesto de Industria y comercio | \$ 1.266.747         |
|          | <b>TOTAL CUENTA POR PAGAR</b>                 | <b>\$ 10.702.923</b> |

Se evidencia el pago con Comprobante de Egreso No. 006182 Por \$2.193.000 de enero 10 de 2019 estampillas pro desarrollo \$1.097.000 y pro hospitales \$1.096.000.

Estampillas Pro Univalle con comprobante de egreso No. 006181 por \$2.194.000 de enero 10 de 2019.

Cancelación de estampillas pro Universidad del Pacifico por \$534.000 comprobante de egreso No. 006180 de enero 10 de 2019.

Cancelación comprobante de egreso No. 006178 de enero 10 de 2019 por \$4.515.000 correspondiente a retención en la fuente \$3.444.500 e Impuesto a las ventas por \$1.070.000.

Industria y comercio con comprobante de egreso No. 6179 de enero 10 de 2019 por \$1.267.000.

La cuenta de Pasivo Cuentas por Pagar (24) abril 30 de 2019 presenta saldo de \$1.888.300.



|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  |                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                     |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  | VERSIÓN<br>3                                |
|                                                                                                                                                                                           | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                   |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA<br>01/may/2018 |

| PASIVOS  |                                               |                    |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------|
| Cuenta   | Descripción                                   | Total              |
| 24072201 | Estampillas Pro desarrollo                    | \$ 324.999         |
| 24072202 | Estampilla Pro Univalle                       | \$ 649.989         |
| 24072203 | Estampilla Pro Hospitales                     | \$ 324.996         |
| 24072204 | Estampilla Pro Universidad del Pacifico       | \$ 162.353         |
| 2436     | Retención en la Fuente                        | \$ 234.506         |
| 243625   | Impuesto a las Ventas retenido                | \$ 73.872          |
| 243627   | Retención de Impuesto de Industria y comercio | \$ 117.585         |
|          | <b>TOTAL CUENTA POR PAGAR</b>                 | <b>\$1.888.300</b> |

Revisando el estado de cuenta de las estampillas se observa que el valor que la cuenta por pagar de estampillas en el balance de comprobación abril 30 de 2019, están incluidos las retenciones de estampillas del mes de marzo las cuales debieron pagarse en abril de 2019 así:

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Universidad del Pacifico  | \$ 84.000 |
| Pro Hospitales            | \$168.000 |
| Pro Universidad del Valle | \$337.000 |
| Pro Desarrollo            | \$168.000 |

El pago no se realizó en su momento, por la coyuntura que pasaba la institución educativa de cambio de rector, (actualización de firmas en banco).

Los correspondientes al mes de abril se cancelaran en mayo, ya está actualizada la firma del nuevo rector en el banco.

4.4.1. Se evidencia estado de cuenta de la Dian con excedente así

| Obligación      | Año  | Periodo | Valor     |
|-----------------|------|---------|-----------|
| 100310030477558 | 2010 | 11      | \$ 1.000  |
| 100315017083471 | 2015 | 8       | \$463.000 |
| 100316017753682 | 2016 | 9       | \$ 87.000 |
| 100319003034437 | 2019 | 2       | \$286.000 |

El pago del 2019 se efectuó con comprobante de egreso No. 006208 de marzo 6 de 2019 con Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales No. 490 cancelando el formulario No. 3502602807336 por valor de \$67.000 y \$219.000 para un total de \$286.000

4.5. En la cuenta de ingresos (41) de acuerdo al Balance a diciembre 31 de 2018, se observan unos Ingresos totales por valor de \$434.251.850, de los cuales corresponden a: Giro de Gratuidad \$236.036.965.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    |                                    |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI)<br><br><b>ACTA DE REUNIÓN</b> | MAGT04.03.14.12.P01.F04            |             |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | VERSIÓN                            | 3           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA | 01/may/2018 |

### INGRESOS

| Cuenta   | Descripción                 | Total                 |
|----------|-----------------------------|-----------------------|
| 430550   | Servicios Educativos        | \$ 157.408.492        |
| 442809   | Donaciones                  | \$ 1.721.000          |
| 47051003 | Transferencia S.G.P Calidad | \$ 12.626.400         |
| 4802     | Otros Ingresos Financieros  | \$ 876.193            |
| 480817   | Arrendamientos Operativos   | \$ 25.582.800         |
|          | <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 198.214.885</b> |

Las transferencias S.G.P Calidad por valor de \$12.626.400 corresponden a transferencia de a Secretaria de Educación con resolución No. 4143.010.21.06616 de 12 julio de 2018, contablemente la cuenta quedo mal nombrada ya que es otras transferencias.

La Donación corresponde a almacenes SI.

Para la vigencia 2019 en la cuenta de Ingresos (41) de acuerdo al balance abril 30 de 2019, se observan unos ingresos totales por valor de \$338.696.495, de los cuales corresponden a: Giro de Gratuidad \$226.769.936 así:

### INGRESOS

| Cuenta   | Descripción                | Total                |
|----------|----------------------------|----------------------|
| 43055001 | Certificados y Constancias | \$ 1.434.600         |
| 43055002 | Ciclo complementario PFC   | \$ 73.457.900        |
| 47051003 | Otras Transferencias       | \$ 10.957.850        |
| 480201   | Intereses Sobre Depósitos  | \$ 159.989           |
| 4480817  | Arrendamientos Operativos  | \$ 25.916.220        |
|          | <b>TOTAL</b>               | <b>\$111.926.559</b> |

Los ingresos de otras transferencias por \$10.957.850, corresponde \$1.100.000 a giro de la secretaria con resolución No. 4143.010.21.0.10608 de diciembre 6 de 2018, "POR MEDIO DEL CUAL SE ORDENA TRANSFERIR RECURSOS CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI. BP-26000307", con Resolución No.4143.010.21.0.02186) de marzo 28 de 2019, 'POR MEDIO DEL CUAL SE ORDENATRANSFERIR RECURSOS CON DESTINOS A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI BP-26000307" por valor de \$4.056.000, RESOLUCIÓN No. 4143.010.21.09656 de noviembre 2 de 2018 POR. MEDIO DE LA CUAL SE O.RDENA" TRANSFERIR RECURSOS CON DESTI NO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES FOCALIZADAS POR

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

EL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LOS PROYECTOS PEDAGÓGICOS PRODUCTIVOS EN LAS I.E.O EN EL MUNICIPIO. SANTIAGO DE CALI" FICHA EBI 92040144- 2018". Por valor de \$5.801.850.

4.5.1 Se revisa el manejo de las cuentas Contables de Los Fondos de Servicios Educativos de las Institución Educativa de acuerdo al Ámbito contable según la contaduría General de la Nación, confrontados con el CGN Estándar y el catálogo de cuentas Estándar para el año 2018, de acuerdo a la circular No. 4143.020.22.2.1020.000193 de fecha enero 25 de 2018.

4.6. Se verifica con el cierre Fiscal de la vigencia de 2018 cuenta 5905 y la reclasificación de la cuenta 3110 de Utilidad o Pérdida a la cuenta de Capital, según balance a diciembre 31 de 2018.

5. Revisión del Flujo de Caja de enero 01 a diciembre 31 de 2018.

Cuadro Explicativo. Flujo vigencia 2018: enero 1 a diciembre 31 de 2018

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| <b>FLUJO DE CAJA DE ENERO A DICIEMBRE 2018</b> |                   |
| SALDO EN LIBRO CONTABLE                        | 45,611,094        |
| SALDO EXTRACTO BANCARIO                        | 87,325,495        |
| <b>DIFERENCIA POR CONCILIAR</b>                | <b>41,714,401</b> |

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>EXPLICACION DIFERENCIA POR CONCILIAR:</b>             |                   |
| ( - ) NOTAS DEBITO POR GASTOS BANCARIOS SIN CONTABILIZAR | 0                 |
| ( + ) CHEQUES EN TRANSITO                                | 0                 |
| ( + ) CONSIGNACIONES PDTES. DE CONTABILIZAR              | 41,714,401        |
| ( + ) NOTAS CREDITO PENDIENTES DE CONTABILIZAR           | 0                 |
| <b>TOTAL EXPLICACION DIFERENCIAS</b>                     | <b>41,714,401</b> |

|                                                                      |          |
|----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>TOTAL DIFERENCIA FLUJO DE CAJA : LIBRO CONTABLE VS EXTRACTO B</b> | <b>0</b> |
|----------------------------------------------------------------------|----------|

Nota: No se evidencia diferencia entre el saldo auditado y saldo en extractos.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                  |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN 3                                |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 01/may/2018 |

Revisión del Flujo de caja de enero abril 30 2019.

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>FLUJO DE CAJA A ABRIL 2019</b> |                   |
| SALDO EN LIBRO CONTABLE           | 298,075,607       |
| SALDO EXTRACTO BANCARIO           | 323,091,813       |
| <b>DIFERENCIA POR CONCILIAR</b>   | <b>25,016,206</b> |

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>EXPLICACION DIFERENCIA POR CONCILIAR:</b>             |                   |
| ( - ) NOTAS DEBITO POR GASTOS BANCARIOS SIN CONTABILIZAR | 0                 |
| ( + ) CHEQUES EN TRANSITO                                | 24,152,656        |
| ( + ) CONSIGNACIONES PDTES. DE CONTABILIZAR              | 863,550           |
| ( + ) NOTAS CREDITO PENDIENTES DE CONTABILIZAR           | 0                 |
| <b>TOTAL EXPLICACION DIFERENCIAS</b>                     | <b>25,016,206</b> |

|                                                                      |          |
|----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>TOTAL DIFERENCIA FLUJO DE CAJA : LIBRO CONTABLE VS EXTRACTO B</b> | <b>0</b> |
|----------------------------------------------------------------------|----------|

Nota: No se evidencia diferencia entre el saldo auditado y saldo en extractos.

Se evidencia la elaboración de los Flujos de Caja vigencia 2018, los cuales son realizados por la contadora, archivados en la carpeta de conciliaciones, para dar cumplimiento al Decreto 4791 compilado en Decreto 1075 en artículo 6.

6. Revisión de los procesos precontractual, contractual y pos contractual (Contratos) de Julio a Diciembre y Gastos totales con sus respectivos comprobantes de Egreso de julio a diciembre del 2018 y enero abril 30 de 2019 es realizado por los funcionarios Amparo Gómez y Manuel Esteban Lerma del grupo de Apoyo a los Fondos de Servicios Educativos y resaltan las siguientes observaciones según los cuadros de control efectuado en la visita.

Vigencia 2018

|                                     | APROBADO INICIAL                                                                 | ADICIONES                                                                                                                                            | DISMINUCIONES                                 | TRASLADOS                                     | CONTRA-CREDITOS                                | APROBADO DEFINITIVO |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|
|                                     | \$425.022.000                                                                    | \$19.760.224                                                                                                                                         | \$14.735.035                                  | \$57.440.349                                  | \$57.440.349                                   | \$430.047.189       |
| GASTOS DE ENERO A DICIEMBRE De 2018 | Acuerdo 4143.005.31.2.05.2018 de fecha noviembre 21 2017 por valor \$425.022.000 | Acuerdo 4143.005.31.2.001.20 18 de fecha enero 25 2018 por valor de \$7.133.824,43<br>Acuerdo No. 4143.005.31.2 de noviembre 2 2018 por \$12.626.400 | Acuerdo No. 4143.005.31.2 de noviembre 2 2018 | Acuerdo No. 4143.005.31.2.5 diciembre 17 2018 | Acuerdo No. 4143.005.31.2.5 diciembre 17 2018. |                     |

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                               |  |                              |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br><b>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN</b><br><b>GESTIÓN DOCUMENTAL</b> | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br><b>(SISTEDA, SGC y MECI)</b><br><br><b>ACTA DE REUNIÓN</b> |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04      |             |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                               |  | VERSIÓN                      | 3           |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA | 01/may/2018 |

| PRESUPUESTO APROBADO | PRESUPUESTO EJECUTADO | POR EJECUTAR |
|----------------------|-----------------------|--------------|
| \$430.047.189        | \$405.830.500         | \$24.216.689 |
| 100%                 | 94.36%                | 5.64%        |

Se observa un ejecutado a diciembre 31 de 2018 de un 94.36% del presupuesto de la vigencia 2018.

#### Revisión presupuestal y gastos año 2019

|                            | APROBADO INICIAL                                | ADICIONES                                         | DISMINUCIONES | TRASLADOS | CONTRACREDITO | APROBADO DEFINITIVO |
|----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------------|
| GASTOS DE ENERO ABRIL 2019 | \$425.022.000                                   | \$34.908.171                                      | \$0           | \$0       | \$0           | \$459.930.171       |
|                            | Acuerdo No. 4143.005.31.2-06 de julio 5 de 2018 | Acuerdo No. 4143.005.31.2.001 febrero 22 de 2019. |               |           |               |                     |

| PRESUPUESTO APROBADO | PRESUPUESTO EJECUTADO | POR EJECUTAR  |
|----------------------|-----------------------|---------------|
| \$459.930.171        | \$54.529.580          | \$405.400.591 |
| 100%                 | 11.85%                | 88.15%        |

Se observa que abril 30 de 2019 se ha ejecutado 11.85% del presupuesto.

Se evidencia que la Institución Educativa normal Superior farallones de Cali en la Gestión contractual maneja contratos vigencia 2018 se revisaron (34) procesos contractuales que suman \$ \$262.571.597, se observa que todos los procesos contractuales contenían en la carpeta los documentos correspondientes a los estudios previos demás documentos soportes, en general presentan un buen manejo en las etapas de planeación, observándose inconsistencias en:

La fecha de la minuta del contrato No. 4143.005.26.41.2018 a nombre del Señor Jesús Argemiro Aristizabal la cual tiene fecha de 2 de septiembre de 2018 y realmente es octubre 2 de 2018.

Para la etapa de selección del proveedor y verificación de los requisitos habilitantes por parte de la Institución Educativa se observó que:

De los 34 procesos contractuales revisados, los siguientes contratos No. 4143.005.26.26 y 4143.005.26.27 presentaron el documento de las medidas correctivas con fecha posterior a la firma del contrato.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

Contrato No. 4143.005.26.23 no presento las Medidas correctivas

Es importante precisar que el Registro Presupuestal de Compromiso sea expedido a la fecha de la suscripción del contrato o posterior al perfeccionamiento del mismo, lo anterior, en vista a que para el año 2018 el contrato No. 4143.005.26.23 fue expedido con fecha posterior a la suscripción del mismo.

Se revisó el Plan Anual de Adquisición (PAA) aprobado inicial para servicio de asistencia técnica, mantenimiento preventivo y correctivo a equipos de cómputo, aires acondicionados, impresoras, fotocopadoras, mantenimiento general de la planta física de la institución para la vigencia 2018 por un valor de \$79.450.000, observándose en la ejecución presupuestal un traslado Crédito por valor de \$28.475.320 aprobado por consejo directivo con acuerdo No.4143.005.31.2.5 y un traslado contra crédito por \$6.134.400 aprobado, por consejo directivo 4143.005.31.2.5 de diciembre 17 de 2018 para un aprobado definitivo de \$101.790.920, ejecutados a diciembre 31 de 2018 por \$92.880.403.

La contratación revisada se encuentra contemplada en el Plan Anual de Adquisición, este documento se encuentra publicado en la página de contratación pública SECOP y bajo Manual de contratación aprobado para la vigencia 2018 por el consejo directivo de la institución educativa, observándose el siguiente contrato de mantenimiento:

| FECHA                          | No. CONTRATO        | NOMBRE                   | VALOR      |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------|------------|
| 03/07/2018                     | 4143.005.26.21.2018 | BASILIO SINISTERRA VENTE | 15,624,000 |
| TOTAL BASILIO SINISTERRA VENTE |                     |                          | 15.624.000 |

Un buen manejo en las etapas de planeación, selección del proveedor, verificación de los requisitos habilitantes y celebración del contrato, con relación a los estudios previos se logra observar un análisis especificado del sector del bien o servicio que se pretende adquirir, al igual que la justificación de la necesidad del documento.

Se encuentra archivado en carpeta son sus respectivos soportes, las cotizaciones solicitadas y la evaluación de las mismas por precio.

Con relación al informe de actividades presentado por el contratista se observa que entrega CD con fotos del antes, durante y después, algunas con fecha de la ejecución de la labor, formato de relación de actividades con precios y formato de descripción de tareas realizadas con la firma de recibido de las personas que solicitaron el mantenimiento, acta del supervisor.

La Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali no ejecuto contratos superiores a los 20 salarios mínimos durante la vigencia 2018 y abril 2019.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

Con Relación a la contratación de vigencia 2019, la institución educativa maneja contratos, se evidencian (17) procesos contractuales que suman \$74.980.337, observándose lo siguiente:

Se observa Debilidad en la etapa de selección del proveedor y verificación de los requisitos habilitantes por parte de la Institución Educativa se observó que:

De los (17) procesos contractuales revisados el Contrato 4143.005.26.4 no presento las Medidas correctivas.

6.1 Respecto al manual de contratación se evidencia impreso con Acuerdo Consejo Directivo No. 01 del 06 marzo 2018.

Fue revisado en mesa de trabajo el 7 de noviembre de 2018 por parte de la abogada de FSE efectuando observaciones y recomendaciones pertinentes al Rector, auxiliar administrativo, se observa Manual de Contratación en borrados teniendo en cuenta las recomendaciones y observaciones realizadas en dicha mesa de trabajo para ser presentadas en la reunión del consejo directivo que se tiene programada para este mes para su revisión y aprobación del mismo, no se había realizado antes ya que no se ha reunido el consejo directivo por los motivos de cambio de rector en la institución educativa.

6.2 La Tabla de Retención Documental TRD, se evidencia que se maneja de forma articulada en la Institución Educativa Normal superior Farallones de Cali.

6.3. Respecto a los contratos de concesión para la vigencia 2018 se realizaron (2) contrato revisados en Acta No. 4143.020.2.3.102 de agosto 10 2018.

Para la vigencia 2019 se observa la realización de (2) dos contratos de arrendamiento uno (1) de Tienda Escolar y uno (1) de Fotocopiadora, según cuadro adjunto.

Se Observa falencias en:

Contrato No. 4143.005.26.1 no presento informe de supervisor.

6.4. Relación De Comprobantes de Egresos (164) de julio a diciembre de 2018, de la revisión de los mismos, se observan archivados en carpetas con sus respectivos soportes de pago, sin novedad alguna..

Para la vigencia 2019 se revisaron (76) comprobantes de egreso, se encuentran archivados con los soportes de pago, no presentaron anomalías:

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |                         |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) | MAGT04.03.14.12.P01.F04 |                                             |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      | VERSIÓN                 | 3                                           |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |                         | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA<br>01/may/2018 |

6.5 Respecto a la publicación de contratos en el SECOP, se evidencia que la Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali cumple con este reporte para la vigencia 2018, observándose que solo se publicaron dos contratos de manera extemporánea a los tres (3) días siguientes a su expedición, se debe tener en cuenta que cuando la cuantía de los contratos no supere los 20 SMLMV, en el Modulo denominado "Régimen Especial" del SECOP se deben publicar los contratos, sus adiciones, prorrogas, modificaciones o suspensiones, cesiones.

7. En cuanto al reporte del Plan Anual de Adquisición (PAA), se evidencia el reporte para el año 2018 el día 26 de enero y para la vigencia 2019, enero 30 de enero de 2019, observándose que no se están realizando las actualizaciones de acuerdo a las modificaciones de la ejecución presupuestal en el SECOP.

8. Revisión ejecución presupuestal de Ingresos y conciliación con contabilidad a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019.

| No. | INGRESOS 1 AÑO 2018                                                    |                                        |                 |                |                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
|     | Acuerdo<br>4143.005.31.2.05<br>.2018 de fecha<br>noviembre 21<br>2017. | RECAUDADO A<br>DICIEMBRE 31 DE<br>2018 | POR<br>RECAUDAR | %<br>RECAUDADO | %<br>POR RECAUDAR |
|     | \$430.631.236                                                          | \$450.631.236                          | \$0             | 104.78         | 0                 |

Se evidencia un Ingreso Aprobado definitivo de \$430.631.236 recaudado a diciembre 31 de 2018 \$450.631.236 correspondiente a un 104.78% del Recaudo, observándose que se superó el techo presupuestal aprobado por la institución educativa, en la cual se debió solicitar la adición pertinente.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                    |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|-------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04            |             |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN                            | 3           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA | 01/may/2018 |

| COMPARATIVO INFORME INGRESOS PRESUPUESTAL Vs. INGRESOS CONTABILIDAD<br>VIGENCIA 2018 |        |              |             |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------|--------------|
| CUENTA                                                                               | FUENTE | CONTABILIDAD | PRESUPUESTO | DIFERENCIA   |
| 43                                                                                   | 311    | 157,408,492  | 157,408,492 | -            |
| 44                                                                                   | 311    | 1,721,000    | 1,721,000   | -            |
| 47051001                                                                             | 312    | 236,036,965  | 236,036,965 | -            |
| 47051002                                                                             | 312    |              |             | -            |
| 47051003                                                                             | 311    | 12,626,400   | 12,626,400  | -            |
| 4802                                                                                 |        | 876,193      | 876,193     | -            |
| 480817                                                                               | 311    | 25,582,800   | 25,582,800  | -            |
| 1.2.02.01                                                                            | 311    |              | 16,379,384  | (16,379,384) |
|                                                                                      |        |              |             | -            |
| <b>TOTALES</b>                                                                       |        | 434,251,850  | 450,631,234 | (16,379,384) |

Con Respecto a la conciliación de ingresos contables vs el ingreso presupuestal de vigencia 2018 se observan la siguiente diferencia:

El valor de \$16.379.384 corresponde al recurso de balance de vigencia 2018.

Para la vigencia de 2019 se aprobó un ingreso de:

| No. | INGRESOS 1 AÑO 2019                                   |                                  |                 |                |                   |
|-----|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 1   | Acuerdo No.<br>4143.005.31.2-06<br>de julio 5 de 2018 | RECAUDADO<br>ABRIL 30 DE<br>2019 | POR<br>RECAUDAR | %<br>RECAUDADO | %<br>POR RECAUDAR |
|     | \$459.930.171                                         | \$373.604.666                    | \$86.325.505    | 81.23          | 18.77             |

Se evidencia un Ingreso Aprobado definitivo de \$459.930.171 recaudado abril 30 de 2019 \$373.604.666 correspondiente a un 81.23% del Recaudo.

Para el año 2019 abril la conciliación contable de ingresos vs el ingreso presupuestal presenta diferencias así:



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                    |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|-------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04            |             |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN                            | 3           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA | 01/may/2018 |

| COMPARATIVO INFORME INGRESOS PRESUPUESTAL Vs. INGRESOS CONTABILIDAD<br>VIGENCIA 2019 |        |              |             |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------|--------------|
| CUENTA                                                                               | FUENTE | CONTABILIDAD | PRESUPUESTO | DIFERENCIA   |
| 43                                                                                   | 311    | 74,892,500   | 74,892,500  | -            |
| 4428                                                                                 |        |              |             |              |
| 47051001                                                                             | 312    | 226,769,936  | 226,769,936 | -            |
| 47051002                                                                             | 312    |              |             | -            |
| 47051003                                                                             | 311    | 10,957,850   | 10,957,850  | -            |
| 4802                                                                                 | 311    | 159,989      | 159,989     | -            |
| 480817                                                                               | 311    | 25,916,220   | 25,916,220  | -            |
| 480890                                                                               | 311    |              |             | -            |
| 1.2.02.01                                                                            | 311    |              | 34,908,171  | (34,908,171) |
|                                                                                      |        |              |             | -            |
| <b>TOTALES</b>                                                                       |        | 338,696,495  | 373,604,666 | -            |

La diferencia de \$34.908.171 corresponde al recurso de balance para vigencia 2019.

Se evidencia el cumplimiento del envío de la información de la ejecución del presupuesto de los recursos mensuales a la Secretaria de Educación Municipal en las fechas establecidas, al igual que mensualmente la entrega al Rector de la Institución Educativa.

9. Revisión ejecución presupuestal de Gastos y conciliación con contabilidad a diciembre 31 de 2018 y abril 30 de 2019.

| No. | GASTOS 2 AÑO 2018                                                   |                                                       |                 |                |                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 2   | Acuerdo<br>4143.005.31.2.05.201<br>8 de fecha noviembre<br>21 2017. | PRESUPUESTO<br>EJECUTADO A<br>DICIEMBRE 31<br>DE 2018 | POR<br>EJECUTAR | %<br>EJECUTADO | %<br>POR EJECUTAR |
|     | \$430.047.189                                                       | \$405.830.500                                         | \$24.216.689    | 94.36          | 5.64              |

Se evidencia un Gasto Aprobado definitivo de \$430.047.189 ejecutado a diciembre 31 de 2018 \$405.830.500 correspondiente a un 94.36%.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                  |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN 3                                |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 01/may/2018 |

| GASTOS PRESUPUESTALES Vs. GASTOS CONTABILIDAD<br>VIGENCIA 2018 |              |             |            |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------|
| PRESUPUESTO                                                    | CONTABILIDAD | PRESUPUESTO | DIFERENCIA |
| GASTOS                                                         | 405,830,500  | 405,830,500 | -          |

**EXPLICACION DE LA DIFERENCIA:**

| GASTO CONTABLES |                 |              |
|-----------------|-----------------|--------------|
| CUENTA          | CONCEPTO        | VALOR        |
| 5               | GASTOS          | 278,436,796  |
| 58              | OTROS GASTOS    | (30,809,350) |
| 59              | CIERRE          | -            |
| 6               | COSTO DE VENTAS | 155,815,054  |
| 16              | COMPRA ACTIVO   | 2,388,000    |
| 19              | OTROS ACTIVOS   | -            |
| TOTALES         |                 | 405,830,500  |

Con Respecto a la conciliación de gastos contables vs el gasto presupuestal de vigencia 2018 no se observa diferencias.

Al realizar la revisión de la conciliación de gastos contabilidad vs presupuesto por concepto se observan la siguiente diferencia así:

**Cuadro explicativo de las diferencias**

| COMPARATIVO INFORME GASTOS PRESUPUESTAL Vs. GASTOS CONTABILIDAD VIGENCIA 2018                           |              |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| DESCRIPCION                                                                                             | CONTABILIDAD | PRESUPUESTO | DIFERENCIA  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (compra de equipos muebles y enseres)                                          | 108,968,922  | 101,386,545 | (7,582,377) |
| MANTENIMIENTO (PLANTEL EDUCATIVO+COMPRA EQUIPO                                                          | 85,346,026   | 92,880,403  | 7,534,377   |
| ESTUDIOS Y PROYECTOS                                                                                    | 7,165,000    | 7,165,000   | -           |
| SERVICIOS PUBLICOS                                                                                      | 7,441,875    | 7,441,875   | -           |
| GASTOS BANCARIOS                                                                                        |              | 9,773       | 9,773       |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES                                                                                | 21,681,590   | 21,681,590  | -           |
| TRASPORTES PEDAGOGICOS                                                                                  | 8,510,000    | 8,510,000   | -           |
| OTROS GASTOS GENERALES (COMPRA- MUEBLES Y ENSERES-0                                                     | 25,782,037   | 26,376,918  | 594,881     |
| COMISIONES HONORARIOS Y SEVICIOS (HONORARIOS - OTRAS ADQUISICIONES Y SERVICIOS ACTIVIDADES PEDAGOGICAS) | 133,596,500  | 133,596,500 | -           |
| TOTALES                                                                                                 | 398,491,950  | 399,048,604 | 556,654     |

|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  |                              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04      |             |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  | VERSIÓN                      | 3           |
|                                                                                                                                                                                           | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                   |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA | 01/may/2018 |

La diferencia de \$7.582.377 corresponden a mantenimiento en contabilidad \$7.534.377 y a gastos generales \$48.000, la diferencia en otros en contabilidad de \$594.881 quedaron imputados en gastos generales al igual que la diferencia de gastos bancarios.

Para el año 2019 se tiene un gasto de:

| No. | GASTOS 2 AÑO 2019                               |                                     |               |             |                |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|----------------|
| 2   | Acuerdo No. 4143.005.31.2-06 de julio 5 de 2018 | PRESUPUESTO EJECUTADO ABRIL 30 2019 | POR EJECUTAR  | % EJECUTADO | % POR EJECUTAR |
|     | \$459.930.171                                   | \$54.529.580                        | \$405.400.591 | 11.85       | 88.15          |

Se evidencia un Gasto Aprobado definitivo de \$459.930.171 ejecutado abril 30 de 2019 \$54.529.580 correspondiente a un 11.85%.

| GASTOS PRESUPUESTALES Vs. GASTOS CONTABILIDAD ABRIL 30 2019 |                 |             |            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------|
| PRESUPUESTO                                                 | CONTABILIDAD    | PRESUPUESTO | DIFERENCIA |
| GASTOS                                                      | 54,529,580      | 54,529,580  | -          |
| EXPLICACION DE LA DIFERENCIA:                               |                 |             |            |
| GASTO CONTABLES                                             |                 |             |            |
| CUENTA                                                      | CONCEPTO        | VALOR       |            |
| 5                                                           | GASTOS          | -           |            |
| 53                                                          | OTROS GASTOS    | -           |            |
| 6                                                           | COSTO DE VENTAS | 54,529,580  |            |
|                                                             | AJUSTE AL PESO  | -           |            |
| TOTALES                                                     |                 | 54,529,580  |            |

Con Respecto a la conciliación de gastos contables vs el gasto presupuestal abril 30 de 2019 no se observa diferencia.

Al realizar la revisión de la conciliación de gastos contabilidad vs presupuesto por concepto se observan diferencias en:



|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  |                              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|-------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04      |             |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                          |  | VERSIÓN                      | 3           |
|                                                                                                                                                                                           | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                                   |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA | 01/may/2018 |

| COMPARATIVO INFORME GASTOS PRESUPUESTAL Vs. GASTOS CONTABILIDAD ABRIL 30 2019 |                   |                   |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| DESCRIPCION                                                                   | CONTABILIDAD      | PRESUPUESTO       | DIFERENCIA  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (compra de equipos muebles y enseres)                | 1,391,000         | -                 | (1,391,000) |
| MANTENIMIENTO                                                                 | 13,687,300        | 13,687,300        | -           |
| IMPRESOS ACADEMICOS                                                           | 2,607,585         | 2,607,585         | -           |
| OTROS GASTOS GENERALES(OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIO)                       | 915,320           | 915,320           | -           |
| SERVICIOS PUBLICOS                                                            | 2,277,795         | 2,277,795         | -           |
| GASTOS GENERALES                                                              |                   |                   | -           |
| TRANSPORTE PEDAGOGICOS( COMUN.TRANSPORTE)                                     |                   |                   | -           |
| COMISIONES HONORARIOS Y SEVICIOS (HONORARIOS OTRAS ADQUISICIONES Y SERVICIOS) | 33,650,580        | 35,041,580        | 1,391,000   |
| <b>TOTALES</b>                                                                | <b>54,529,580</b> | <b>54,529,580</b> | <b>-</b>    |

La diferencia de \$1.391.000 de materiales y suministros se imputó por error en contabilidad perteneciendo a la cuenta de comisiones.

10. Comparar las Ejecuciones presupuestales presentadas a la Secretaria de Educación y las ejecuciones presupuestales presentados a los órganos de Control (SIA OBSERVA, SIFSE), a diciembre 31/2018.

| COMPARATIVO INFORMES PRESUPUESTALES RENDIDOS A LOS DIFERENTES ORGANOS DE CONTROL VIGENCIA 2018 |                |                 |               |                |                 |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| ENTIDAD                                                                                        | INGRESO        |                 |               | GASTOS         |                 |               |
|                                                                                                | PPTO INICIAL   | PPTO DEFINITIVO | RECAUDADO     | PPTO INICIAL   | PPTO DEFINITIVO | EJECUTADO     |
| CONTRALORIA                                                                                    | \$ 425.022.000 | \$430.047.189   | \$450.631.236 | \$425.022.000  | \$430.047.189   | \$405.830.500 |
| SECRETARIA EDUCACION EJECUCION PRESUPUESTAL                                                    | \$425.022.000  | \$430.047.189   | \$450.631.236 | \$ 425.022.000 | \$430.047.189   | \$405.830.500 |
| MINISTERIO DE EDUCACION SIFSE                                                                  | \$ 0           | \$0             | \$0           | \$0            | \$0             | \$0           |
| DIFERENCIAS                                                                                    | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00            | 0,00          |

Verificada la información con la plataforma de los órganos de control, Contraloría, Sifse y Secretaria de Educación Municipal.

Confrontada con la ejecución presupuestal presentada a la Secretaria Educación Municipal, se evidencio que la Información reportada no presenta diferencias con relación al reporte a la



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

contraloría vs informe Secretaria de Educación Municipal, no se pudo confrontar con el informe del Sifse ya que para la vigencia 2018 la plataforma no funciona. .

Se observa la publicación del SIA Observa de acuerdo a los listados suministrados por la Institución Educativa, evidenciándose el reporte en la plataforma para las vigencias de 2018 y 2019.

11. La Institución Educativa Normal superior Farallones de Cali realizó rendición de cuentas del primer semestre, observándose en carpeta que contiene, informe por áreas, planillas de asistencia firmadas (4), fotos, formato de preguntas abiertas en la rendición de cuentas circular 4143.005.22.2.109 septiembre 10 2018 para la comunidad en general con asunto :CONVOCATORIA A LA COMUNIDAD PARA PARTICIPACION EN LA RENDICION DE CUENTAS DE LA INSTITUCION VIGENCIA 2018, para ser desarrollada el día 27 de septiembre de 2018 a las 7:00 pm en el auditorio de la sede principal de la institución educativa pegada en cartelera y se publica en la página institucional, en dicha circular se solicita con anterioridad que sean enviadas las inquietudes al correo del Rector y de la institución educativa, para realizar con anticipación el respectivo análisis y tratamiento oportuno, se invita a demás a consultar a partir del día 14 de septiembre de 2018 los informes exigidos por la ley, en la página web de la institución.

Levantaron Acta No. 4143.005.2.17.03 de septiembre 27 de 2018 con ORDEN DEL DIA:

1. Saludo y presentación
2. Gestión Académica – Comunitaria-Directiva
3. gestión Administrativa y Financiera.
4. Preguntas y respuestas.

Se anexa acta donde se observan las preguntas abiertas y respuestas a las mismas.

Se radico a la secretaria de educación con oficio de noviembre 21 de 2018 TRD No. 4143.005.195 bajo SAC No. 2018 PQR50283 noviembre 30 2018.

Se evidencia que la Institución Educativa Normal Superior farallones de Cali, realizo rendición de cuentas del segundo semestre de la vigencia 2018, observándose en carpeta que contiene, informe por áreas, planillas de asistencia firmadas (11), formato de preguntas abiertas en la rendición de cuentas circular 4143.005.22.2.20 febrero 13 2019 para la comunidad en general con asunto :CONVOCATORIA A LA COMUNIDAD PARA PARTICIPACION EN LA RENDICION DE CUENTAS DE LA INSTITUCION VIGENCIA 2018, para ser desarrollada el día 28 de febrero de 2018 a las 7:00 pm en el auditorio de la sede principal de la institución educativa pegada en cartelera y se publica en la página institucional, en dicha circular se solicita con anterioridad que sean enviadas las inquietudes al correo del Rector y de la institución educativa, para realizar con anticipación el respectivo análisis y tratamiento oportuno, se invita a demás a consultar a partir del día 22 de febrero de 2019 los informes exigidos por la ley, en la página web de la institución.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

Levantaron Acta No. 4143.005.2.17.01 de febrero 28 de 2019 con ORDEN DEL DIA:

5. Saludo y presentación
6. Informe financiero 2018
7. Informe de la gestión académica-comunitaria-administrativa-directiva
8. Preguntas y respuestas.

En las preguntas y respuestas se inician con la Interviene la docente Olimpia Grubert Ibarra tales como:

- b. No está de acuerdo con el alza de las fotocopias de 50 pesos a 100 pesos
- c. Sobre el mantenimiento de las cámaras de seguridad, considera que deben ser monitoreadas permanentemente para observar algunos aspectos como personas que sacan la comida del PAE.
- d. Hace denuncia sobre faltantes de pupitres en algunos grupos
- e. Dice que si se hizo el contrato con esta nueva empresa de la plataforma academica, deben contemplar la capacitación a los docentes, se la pasaron todo el año esperando las listas y nunca llegaron.
- f. Dice que no hay carnet para la biblioteca, que ojala el nuevo que se considera va ha funcionar en los puntos de control les permita a los estudiantes acceder a este sitio.
- g. Dice que hay un problema de seguridad en la noche, los atracan y es necesario pedir siempre el apoyo a la policía.

La intervención de la docente Olimpia fue extensa, de más de 20 minutos, a pesar de haberle solicitado un máximo de 5 minutos y por ese motivo no dio espacio a responder mejor ya que las demás personas pudieran preguntar, solo un estudiante del programa de formación complementaria pregunto:

La docente Olimpia usa gestos y tonos de voz agresivos contra el rector preguntando por que la rendición de cuentas no se hace también en el día.

Todas las preguntas tienen respuesta en el acta por parte del rector, se anexa copia de acta. Radicada con oficio TRD No. 4143.005.63 de marzo 29 2019 a la secretaria de educación con SAC No. 2019PQR14264 de abril 5 2019.

12. El Licenciado Ricardo Heredia fue trasladado como Rector de la Institución Educativa Normal Superior farallones de Cali con Resolución No. 4143.010.21.0.020027 de marzo 20 de 2019, notificándose el 26 de marzo de 2019.

No se evidencia acta de empalme o entrega con el Rector Diego Alberto Salcedo Montoya.

No se evidencia acta de entrega de cargo al auxiliar administrativo ya que en la institución a su llegada no tenía auxiliar administrativo.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

### 13. RECOMENDACIONES

Con relación a las modificaciones del presupuesto se debe tener en cuenta lo estipulado en el Decreto 1075 de 2015 en su artículo 2.3.1.6.3.12 Adiciones y Traslados Presupuestales.

Se recuerda que los Fondos de Servicios Educativos no pueden asumir descuentos por retenciones, impuestos, intereses o sanciones y se debe consignar a la entidad estatal recaudadora dichos montos por cuenta del funcionario responsable en cada vigencia.

Con relación al contrato No. (4143.005.26.44.2018) a nombre de ASESORIAS Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS S.A.S con Objeto: "PRESTAR LOS SERVICIOS DE SOPORTE Y ACTUALIZACION DE VERSIONES SAV MODULO DE ACTIVOS FIJOS ASCII", se recomienda que el contrato por servicio se debe celebrar en el momento que se venza el plazo de la última actualización, este no puede pasar de una vigencia a otra, que el tiempo de duración estipulado en la minuta y acta de inicio sea el acordado por la prestación del servicio teniendo en cuenta la vigencia, dejar clara la forma de pago, ya que no está permitido realizar pagos anticipados en el sector público en la prestación de los servicios, además los pagos solo se deben hacer cuando exista una entrada de almacén o entrega de mercancía lo que significa que debe haber un recibido del bien o servicio a satisfacción y plenamente comprobado por el contratante.

Las Instituciones Educativas deberán actualizar su Plan Anual de Adquisiciones en el mes de julio. La actualización debe ser publicada en página web de la Institución si la tiene y en el SECOP, de tal manera que solo será visible el Plan Anual de Adquisiciones actualizado. Adicionalmente, las Instituciones Educativas pueden actualizar el Plan Anual de Adquisiciones en cualquier otra fecha. Consultar la circular emitida por la Secretaria de Educación Municipal 4143.020.22.2.1031.000585 de enero 25 de 2019.

Acotar lo dispuesto en la CIRCULAR 4143.020.22.2.1031.002485 de marzo 21 de 2019 con relación a la presentación de los Estados Financieros Comparativos Vigencia 2019

Se recomienda hacer la publicación de los Estados Financieros mensuales de la Institución Educativa en cartelera o en un lugar visible de la Institución Educativa estipulados en el decreto 4791 de 2008 en el artículo 5. FUNCIONES DEL CONSEJO DIRECTIVO en los puntos 4 y 10.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

A partir del 2018 se debe realizar el reporte de los activos fijos a la unidad administrativa de bienes y servicios superiores a 50 UVT, teniendo en cuenta las directrices emitidas en la circular No. 4143.020.22.2.1020.002729 de noviembre 2 del 2018.

Respecto a la baja de activos, se hace mención y remisión de decreto municipal No. 4112.010.20.0424 de junio 22 de 2017 "POR EL CUAL SE ADOPTA EL PROGRAMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS EN LAS I.E. Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES":

"PARAGRAFO 2: el rector de cada institución educativa será responsable de organizar e implementar un comité ambiental para liderar el programa conformado por representantes de los padres de familia, docentes, directivos docentes y educandos, para asegurar el cumplimiento de lo dispuesto en este acto administrativo..."

Respecto al SEGUIMIENTO Y CONTROL A LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL se hace mención y remisión de la CIRCULAR 4143.020.22.2.1031.000884 de febrero 7 de 2019 emitida por la SEM a los a los supervisores de los contratos en la Institución Educativa referente a:

Según lo dispuesto por el artículo 84 de la Ley 1474 de 2011 "Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente."

Por lo anterior, se recomienda que en materia de evidencias que demuestren el cumplimiento de las obligaciones específicas pactadas en el documento contractual en especial de los contratos que tienen como objeto el mantenimiento locativo o reparación física de espacios en la Institución Educativa, recaudar evidencias fotográficas del antes y después dela ejecución contractual, lo que permitirá demostrar ante las visitas de los entes de control y requerimiento de la comunidad educativa las inversiones y mejoramientos en los espacios del establecimiento educativo.

Estas evidencias deberán reposar en los informes de satisfacción que suscriban los supervisores y los contratistas, como anexos a los mismos y deberán especificar las fechas que permitan realizar las evaluaciones de avance correspondiente.

Se recomienda tener en cuenta la circular emitida No. 4143.020.22.2.1031.000670 de enero 30 de 2019 con relación a las Directrices emitidas sobre la aplicación de la ley de garantías para las elecciones departamentales y municipales del 2019.

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                  |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN 3                                |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 01/may/2018 |

Se recomienda acatar la circular 4143.020.22.2.1020.002958 de febrero 4 de 2109, con relación a la modificación del presupuesto de Instituciones educativas con resolución No. 002854 de marzo 20 de 2019 por el Ministerio de Educación Nacional, revisado el presupuesto asignado por el Ministerio de Educación para las 80 instituciones educativas se solicita realizar los ajustes presupuestales pertinentes.

Se recomienda tener en cuenta la circular emitida No. 4143.020.22.2.1020.003356 abril 24 de 2019, con Asunto: SOCIALIZACION CIRCULAR 4131.060.22.22.1020.000657 SOBRE LA ACTUALIZACION DEL RUT

Se recomienda tener en cuenta el cobro del 5% por concepto de contribución especial en los contratos de obra (mantenimiento). La cuenta contable para la afectación de este rubro es la 240790 y la cuenta bancaria donde se debe realizar el pago de esta deducción es la 484608690 del banco de Bogotá, cuenta certificada por el Departamento Administrativo de Hacienda. Todo es teniendo en cuenta la Resolución 4143.020.22.2.1031.001995 de Marzo 12 de 2019.

#### 14. OBSERVACIONES

Se evidencia falta de soportes en los contratos y egresos de julio a diciembre de 2018 y enero abril de 2019 en la Institución Educativa así:

En la Contratación se observó las siguientes falencias:

- (2) No presentaron las Medidas Correctivas
- (2) Presentaron las Medidas Correctivas con fecha posterior a la firma del Contrato.
- (1) RPC con fecha posterior a la firma del Contrato.
- (1) Proceso contractual sin supervisor

Total falencias en los procesos contractuales

6

#### 15. Tareas y compromisos.

| TAREAS Y COMPROMISOS ESTABLECIDOS EN ESTA REUNION                                                                                                                                                                                                          |             |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| QUÉ HACER                                                                                                                                                                                                                                                  | RESPONSABLE | FECHA COMPROMISO |
| Realizar reunión con el grupo de trabajo contable y administrativo para dar lectura de este documento y asignar tareas y mejoras a los procesos con la dirección del Rector, auxiliar administrativo y la Contadora responsable de la firma de los Estados | Rector      | 13/may/2019      |

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                              |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                              | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| financieros.<br>Se solicita se levante acta debidamente firmada de dicha reunión, donde se evidencie el plan de mejoramiento desarrollado.                                                                                                                                                                               |                                   |              |
| Realizar oficio a la Dian solicitando explicación sobre los excedentes presentados en las siguientes declaraciones de impuestos obligación No. 100310030477558 año 2010 periodo 11 por \$1.000, obligación No. 100315017083471 de 2015 periodo 8 \$463.000 y obligación No. 100316017753682 de 2016 periodo 9 \$ 87.000. | Contadora                         | 22/mayo/2019 |
| Conformar el comité ambiental para liderar el programa conformado por representantes de los padres de familia, docentes, directivos docentes y educandos, para asegurar el cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto Municipal No. 4112.010.20.0424 de junio 22 de 2017.                                                | Rector                            | 30/may/2019  |
| Socializar con el consejo directivo las modificaciones realizadas al manual de contratación para dejar en firme su actualización y aprobación.                                                                                                                                                                           | Rector                            | 15/may/2019  |
| Realizar seguimiento al envío de la información al señor Gustavo Santa para la importación del inventario al programa de la institución educativa Normal superior Farallones de Cali.                                                                                                                                    | Auxiliar administrativo           | 16/may/2019  |
| Realizar el pago de las estampillas del mes de marzo así:<br>Pro Desarrollo \$168.357.<br>Pro Univalle \$336.705.<br>Pro Hospitales \$168.354<br>Pro Universidad del Pacifico \$ 84.031 para un total de \$757.447.                                                                                                      | Rector                            | 15/may/2019  |
| Solicitar a los contratistas en los informes de actividades ser más explícitos en la descripción de las labores y anexar las fotos del antes y después de ejecutada la labor con sus respectivas fechas.                                                                                                                 | Rector<br>Auxiliar administrativo | 10/may/2019  |



|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA<br>INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL<br>INTEGRADOS<br>(SISTEDA, SGC y MECI) |  | MAGT04.03.14.12.P01.F04                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                                                      |  | VERSIÓN<br>3                                      |
|                                                                                                                                                                                          | <b>ACTA DE REUNIÓN</b>                                               |  | FECHA DE<br>ENTRADA EN<br>VIGENCIA<br>01/may/2018 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| Solicitar ante la subdirectora de Defensa Judicial y Prevención del daño antijurídico Doctora Ana Milena Cerón de Valencia, la situación con la concesionaria: Giraldo María Esneda por valor \$5.409.696 vigencia 2015: para poder continuar la trazabilidad necesaria para cobro de este dinero o el cierre del proceso. | Rector/Abogada | 20/may/2019 |
| Realizar las modificaciones al Plan Anual de Adquisición (PAA) siempre y cuando ocurran cambios en el presupuesto de la Institución Educativa.                                                                                                                                                                             | Rector         | 25/jun/2019 |
| Realizar las bajas de Activos fijos de acuerdo a la Circular No. 4143.020.22.1.1019.001640 de julio 17 de 2017 enviada por la Secretaria Educación Municipal.                                                                                                                                                              | Rector         | 25/jun/2019 |

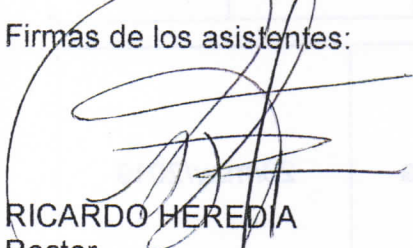
Para el seguimiento de las tareas asignadas en el presente informe, se programa próxima visita por parte del grupo de apoyo a Fondos de Servicios Educativos, en las instalaciones de la Institución Educativa, en la cual se debe presentar tareas y compromisos adelantados, como también los documentos que no pudieron ser revisados en el desarrollo de esta visita. En caso de cualquier inquietud y/o duda con respecto a dichas tareas, comunicarse con las personas que realizaron la visita.

Se cierra la presente Acta No. 4143.020.2.3.141, el día 9 mayo de 2019, a las 11:30 am.



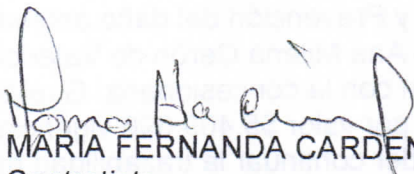
|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                        |                              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|
| <br><b>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI</b><br>GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN<br>GESTIÓN DOCUMENTAL | <b>SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS</b><br>(SISTEDA, SGC y MECI)<br><br><b>ACTA DE REUNIÓN</b> | MAGT04.03.14.12.P01.F04      |             |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                        | VERSIÓN                      | 3           |
|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                        | FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA | 01/may/2018 |

Firmas de los asistentes:

  
**RICARDO HEREDIA**

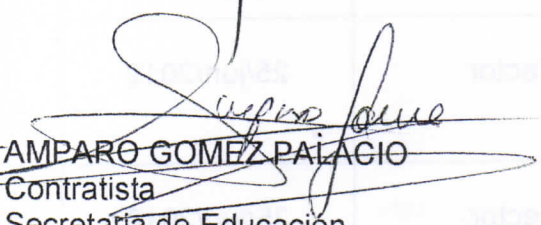
Rector

Institución Educativa Normal Superior Farallones de Cali

  
**MARIA FERNANDA CARDENAS**

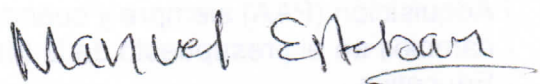
Contratista

Secretaria de Educación

  
**AMPARO GOMEZ PALACIO**

Contratista

Secretaria de Educación

  
**MANUEL ESTEBAN LERMA**

Contratista

Secretaria de Educación.

**NOTA:** Se anexa listado de asistencia compuesto por un (1) folio, balance de comprobación enero-dic-2108 y ene-marzo 2019 compuesto por seis (6) folios, libros auxiliares de la cuenta (19), compuesto por un (1) folio, Notas contable compuesto por dos (2) folios, estado de cuenta de la Dian compuesto por un (1) folio, flujos de caja vigencia 2018 y 2019 compuesto por veinte siete (27) folios, listado de contratos en Secop 2018 y 2019 compuesto por dos (2) folios, relación de contratos ejecutados 2018, 2019 compuesto por seis (6) folios, ejecuciones presupuestales de enero a diciembre y enero abril de 2019 compuesto por dos (2) folios, relación de comprobantes de Egreso 2018 y 2019 compuesto por seis (6) folios, Plan anual de Adquisición 2018- 2019 compuesto por un (1) folios, conciliación contabilidad vs presupuesto compuesto por dos (1) folios, reporte de contraloría F6 y F7 compuesto por dos (2) folios, reporte de contratos SIA Observa compuesto por dos (2), informes de rendición de cuentas y actas de año 2018 compuesto por seis (6) folios.

Elaboró: María Fernanda Cárdenas G - Contratista, Amparo Gómez - Contratista, Manuel Esteban Lerma - Contratista  
 Revisó: Jaminson Moreno – Profesional Universitario.