



Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno



INFORME DEFINITIVO
AUDITORIA INTERNA DOTACION INSTITUCIONES EDUCATIVAS

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	05	Mes:	06	Año:	2015
------------------------------	------	----	------	----	------	------

Macroproceso:	EDUCACION
Proceso:	DOTACION INSTITUCIONES EDUCATIVAS
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	MERY ELIZABETH TELLEZ FAJARDO
Objetivo de la Auditoría:	Verificar la entrega de dotación a las IE, en concordancia con las diferentes etapas del proceso administrativo, se verificarán proceso de ingreso y salida de almacén de los elementos, proceso de entrega, selección de instituciones beneficiarias según necesidades, visitas de verificación a las IE.
Alcance de la Auditoría:	Revisión realizada al periodo comprendido del 01-01-2014 al 31-12-2014
Criterios de la Auditoría:	Para el desarrollo de la auditoria se usaron técnicas de auditoría generalmente aceptadas, tales como la observación, revisión documental, comprobación selectiva. Como referencia y criterio se tuvieron en cuenta el cumplimiento de: Ley 715 de 2001, estatuto de contratación ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios, ley 87 de 1993.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
Día	16	Mes	04	Año	2015	Desde	16/04/15	Hasta	04/06/15	Día	10	Mes	06	Año	2015

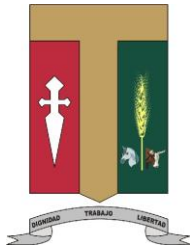
RESUMEN EJECUTIVO

En desarrollo de la función consagrada en los artículos 209 de la Constitución Política de Colombia de 1991, reglamentado por la Ley 87 de 1993, en concordancia con el Decreto 943 de 2014 y dando cumplimiento al programa anual de auditorías de la Alcaldía Municipal de Tenjo 2015, se realizó auditoría interna al proceso de dotación de las instituciones educativas.

El ejercicio auditoría se practico teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas, la auditoría se orientó hacia la opinión y dictamen respecto de los procesos de dotación de las Instituciones Educativas: Verificar el estudio de necesidades de las Instituciones, verificación de los ingresos, salidas de almacén y actas de entrega de los bienes, visitas de verificación a las IED.

Para el cumplimiento de los objetivos trazados en la aplicación de la Auditoría, se solicito la información necesaria, para tal efecto se procedió a analizar: la información de 8 contratos suscritos en la vigencia 2014, para la dotación de Instituciones Educativas.

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



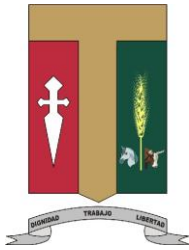
Se desarrollaron actividades de revisión, comparación y verificación de la coherencia, de las cantidades adquiridas, ingresos, salidas de almacén, actas de entrega de bienes a las Instituciones, así como también se realizó un recorrido de visitas a las Instituciones Educativas, para la verificación del estado y uso de la dotación entregada.

**RESULTADOS DE LA AUDITORIA
PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES**

1. Contratos de adquisición de bienes para dotación de las Instituciones Educativas.

NUMERO DE CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	FECHA DE LIQUIDACION	ADICION	VALOR ADICION
SA-SI-SUM-170-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 1 "SUMINISTRO DE MOBILIARIO	DOTAESCOL LTDA	\$45,760,000	29/04/2014	23/06/2014	23/07/2014	SI	\$ 22,744,029
SA-SI-SUM-171-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 2 "SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO	CLARA LILIANA RODRIGUEZ ESPINOSA E.U.	\$6,090,812	05/05/2014	03/07/2014	20/08/2014	Si	NA (prorroga 1 mes)
SA-SI-SUM-172-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 3 "SUMINISTRO DE EQUIPOS TECNOLOGICOS	COMPU IMPRESION LTDA	\$ 79,155,920	24/04/2014	20/06/2014	20/06/2014	NO	NA
SA-SI-SUM-173-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 4 "SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA	DIDACTICOS PINOCHO S.A.	\$ 5,931,000	08/05/2014	23/05/2014	23/05/2014	NO	NA
SA-SI-SUM-174-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 5 "SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS	CLARA LILIANA RODRIGUEZ ESPINOSA E.U.	\$6,090,812	05/05/2014	03/07/2014	03/07/2014	NO	NA
MC-COM-259-2014	COMPRA DE GABINETES PARA ALMACENAMIENTO DE TABLETAS ELECTRONICAS DE COMPUTADORES PARA EDUCAR CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO	VICENTE GIANNI ROA RICCARDI	\$9,566,640	30/09/2014	14/11/2014	14/11/2014	NO	NA
SA-SI-SUM-313-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS PARA DESARROLLO MOTRIZ CON DESTINO AL NIVEL DE PREESCOLAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO.	VICENTE GIANNI ROA RICCARDI	\$34,689,882	01/12/2014	31/12/2014	31/12/2014	NO	NA

"HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD"



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



SA-SI-COM-319-2014	COMPRA DE MESAS Y SILLAS PLASTICAS CON DESTINO A LOS RESTAURANTES ESCOLARES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO	VICENTE GIANNI ROA RICCARDI	\$ 31,915,669	16/12/2014	30/12/2014	30/12/2014	NO	NA
--------------------	--	-----------------------------	---------------	------------	------------	------------	----	----

Cuadro 1. Contratos de adquisición de dotación con destino a las IEDs

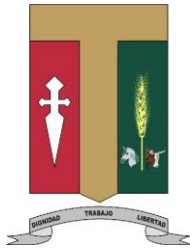
Durante la vigencia 2014, la Secretaria de Educación, celebró 8 contratos de adquisición de bienes con destino a las instituciones educativas, los cuales fueron adjudicados según lo establecido por el estatuto de contratación, mediante procesos públicos así: 3 selecciones abreviadas por subasta inversa y un proceso de mínima cuantía, se desarrollo normalmente su etapa de ejecución y los 8 contratos ya se encuentran liquidados.

2. Ingresos y salidas de almacén.

Con el objetivo de verificar cantidades y tiempos de entrega, se revisaron los ingresos y salidas al almacén, para cada uno de los contratos con el siguiente detalle:

NUMERO DE CONTRATO	OBJETO	INGRESOS		SALIDAS	
		# INGRESO	FECHA	# SALIDA	FECHA
SA-SI-SUM-170-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 1 "SUMINISTRO DE MOBILIARIO	041	21/05/2014	261	12/06/2014
		045	25/05/2014	262	12/06/2014
		052	20/06/2014	267	20/06/2014
		069	23/07/2014	321	11/07/2014
		070	18/07/2014	322	11/07/2014
				357	30/07/2014
				358	30/07/2014
SA-SI-SUM-171-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 2 "SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO	079	19/08/2014	481	03/09/2014
		080	19/08/2014	482	03/09/2014
SA-SI-SUM-172-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 3 "SUMINISTRO DE EQUIPOS TECNOLOGICOS	26	29/04/2014	340	17/07/2014
		27	30/04/2014	341	17/07/2014
		55	29/04/2014	342	17/07/2014
				343	17/07/2014
				345	17/07/2014
				346	17/07/2014
				347	17/07/2014
		348	17/07/2014		
SA-SI-SUM-173-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 4 "SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA	46	20/05/2014	318	08/07/2014
		47	20/05/2014	319	08/07/2014
SA-SI-SUM-174-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS, MOBILIARIO, DIDACTICOS Y EQUIPO CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO", LOTE 5 "SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS	59	03/07/2014	320	08/07/2014
MC-COM-269-2014	COMPRA DE GABINETES PARA ALMACENAMIENTO DE TABLETAS ELECTRONICAS DE COMPUTADORES PARA EDUCAR CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO	159	14/11/2014	777	25/11/2014
SA-SI-SUM-313-2014	SUMINISTRO DE ELEMENTOS PARA DESARROLLO MOTRIZ CON DESTINO AL NIVEL DE PREESCOLAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO.	240	30/12/2014	166	16/02/2014
		241	30/12/2014	167	16/02/2014
SA-SI-COM-319-2014	COMPRA DE MESAS Y SILLAS PLASTICAS CON DESTINO A LOS RESTAURANTES ESCOLARES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO			22	15/01/2015
		235	30/12/2014	48	27/01/2015
				85	09/02/2015
				86	09/02/2015
				171	17/02/2015

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



Hallazgo 1. Revisadas las salidas de almacén, se evidenció que no se registran completos los datos de las instituciones educativas y los rectores responsables de los bienes entregados; lo cual no permite trazabilidad y dificulta el control de inventario de los elementos entregados.

No se evidencio la aplicación de un criterio por parte del almacén, para la clasificación de los bienes de consumo o devolutivos en las salidas de los elementos, tal como se muestra a manera de ejemplo en el siguiente cuadro:

NUMERO DE SALIDA	FECHA	ELEMENTO	VALOR UNITARIO	CLASIFICACION
322	11/07/2014	Escritorio Profesor con silla isoscele	\$406,000	CONSUMO
358	30/07/2010	Mesa con silla de acuerdo a fichas técnicas	\$209,614.31	DEVOLUTIVO

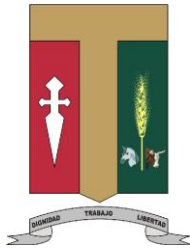
3. Entregas a las instituciones educativas.

Se realizó verificación de las actas de entrega de elementos a las instituciones educativas así:

CONTRATO: SA-SI-SUM-170-2014 LOTE 1 "SUMINISTRO DE MOBILIARIO.							
ELEMENTOS ADQUIRIDOS			ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs				
CANTIDADES			DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	IED CARRASQUILLA	IERDI VALLE DE TENJO	TOTAL
CTO	ADICION	TOTAL					
28		28	Escritorios docente con silla	15	5	8	28
20		20	loker de 4 puestos	10	5	5	20
15	20	35	loker de 6 puestos	32		3	35
100	61	161	mesas primarias con sillas	100	30	31	161

CONTRATO: SA-SI-SUM-170-2014 LOTE 2 "SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO			
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs	
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	
2	bloques lógicos escolares (tarro)		2
2	Abaco vertical (con fichas registro operaciones)		2
2	abecedario imprenta encajable		2
2	agujas para enhebrar x 100 unidades		2
2	alfabeto en cubos x 25 (bloques abc)		2
2	aprendiendo las operaciones (portafolio)		2
2	balancín de laberinto en madera		2
2	caja de letras y palabras		2
2	caja de sombras y mitades (en caja de madera)		2
2	concéntrese mi primer aprendizaje		2
2	cubos sonoros en madera		2
2	domino infantil abecedario (estuche madera)		2
2	domino infantil áreas (estuche en madera)		2
2	domino variados en madera		2
2	equipo psicomotor		2
2	esquema facial niña 23*20 cm		2
2	esquema facial niño 23*20 cm		2
2	huellas mano derecha e izquierda (dos piezas)		2
2	juego abecedario letra imprenta / madera en tarro		2
2	laberinto complejidad alta en madera		2
2	laberinto complejidad media en madera		2
2	lazo algodón par saltar (280 cm)		2
20	paquete básico didáctico		9

"HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD"



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



2	rompecabezas ballena 20 x 20 cm	2
2	rompecabezas la granja 35 x 48 cm	2
2	tabla de expresiones x 2 (niñas - niños)	2

CONTRATO: SA-SI-SUM-170-2014 LOTE 3 "SUMINISTRO DE EQUIPOS TECNOLOGICOS"					
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs			
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	IED CARRASQUILLA	IERDI VALLE DE TENJO	TOTAL
39	Computador Portátil	13	13	13	39
5	Disco duro	5			5
101	Guayas para portátil tipo llave	35	33	33	101
10	televisor de 42"	4	3	3	10
10	video beam	5	2	3	10

CONTRATO: SA-SI-SUM-170-2014 LOTE 5 "SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS"					
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs			
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	IED CARRASQUILLA	IERDI VALLE DE TENJO	TOTAL
243	Abrazadera de velcro de 15 cm-30cm	243			243
5	Alcohol isopropílico	5			5
3	Cortafíos de 7"	3			3
3	Destornillador mixto por 10 piezas	3			3
2	Destornillador puntas tork por 4 piezas	2			2
2	Extensión encauchetada de 50 metros, con polo a tierra	2			2
22	Extintor SOLKAFLAN de 3700 con soporte de pared	10	6	6	22
35	Extintor tipo ABC DE 10 LBS con soporte de pared	15	12	8	35
4	Pinzas punta de 6"	4			4
1	Tercera mano con lupa de 8 cms	1			1

CONTRATO: MC-COM-259-2014 COMPRA DE GABINETES PARA ALMACENAMIENTO DE TABLETAS ELECTRONICAS DE COMPUTADORES PARA EDUCAR CON DESTINO A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO			
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs	
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED CARRASQUILLA	TOTAL
14	Gabinete con llave doble puerta con compartimentos 1.0 m x 1.50mx 0.40 m	14	14
2	Gabinete con llave doble puerta con compartimentos 0.50 m x 1.50 mx 0.40 m	2	2

CONTRATO: SA-SI-SUM-313-2014 SUMINISTRO DE ELEMENTOS PARA DESARROLLO MOTRIZ CON DESTINO AL NIVEL DE PREESCOLAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO.			
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs	
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	TOTAL
1	PARQUE EXTERIOR 640*490*320 CM	1	1
1	PARQUE EXTERIOR 830*450*490 CM	1	1
1	PISCINA DE PELOTAS	1	1
1	DESLIZADOR RODADERO 139*35*67 CM	1	1
2	SET DE PELOTAS X 500 UNIDADES	2	2

"HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD"



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



CONTRATO: SA-SI-COM-319-2014: COMPRA DE MESAS Y SILLAS PLASTICAS CON DESTINO A LOS RESTAURANTES ESCOLARES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO					
ELEMENTOS ADQUIRIDOS		ELEMENTOS ENTREGADOS IEDs			
CANTIDADES	DESCRIPCION	IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO	IED CARRASQUILLA	IEDI VALLE DE TENJO	TOTAL
137	MESA PLASTICA SEIS PUESTOS	66	51	20	137
829	SILAS PLASTICAS SIN DESCANZABRAZOS	399	309	121	829

Del contrato SA-SI-SUM-173-2014, lote 4 "suministro de elementos de papelería, no existen actas de entrega por tratarse elementos de consumo, que se entregan diariamente a los coordinadores de la jornada complementaria, el control se realiza mediante planillas de entrega.

4. Visitas a las instituciones educativas.

Con el objetivo de verificar el estado y uso de los bienes entregados, se programaron y realizaron visitas de verificación aleatoria así:

4.1. Visita IED Enrique Santos Montejo

INSTITUCIÓN	FECHA	HORA	CONTRATOS POR VERIFICAR
IED ENRIQUE SANTOS MONTEJO VEREDA CHURUGUACO	Mayo 22 de 2015	8:00 a.m.	SA-SI-SUM-313-2014 SA-SI-SUM-171-2014

Se realizó visita a la institución en la sede del jardín infantil donde se verificó, el estado y uso de los elementos entregados mediante contrato SA-SI-SUM-313-2014, se evidenció que los elementos están en uso y en buen estado.

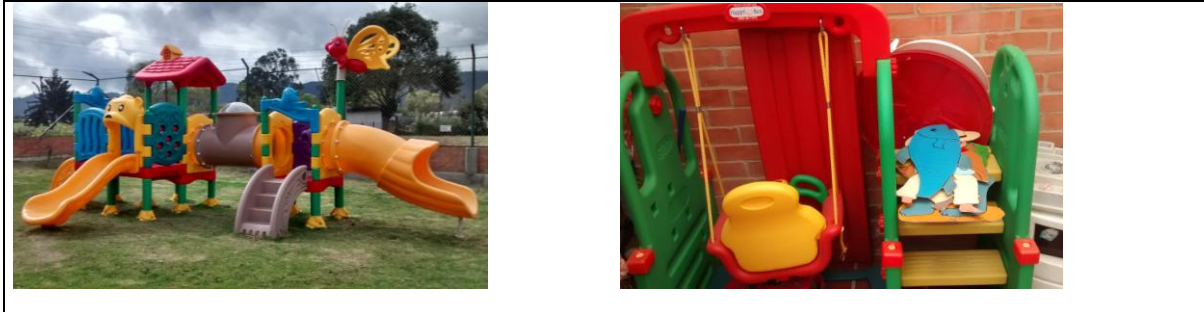
REGISTRO FOTOGRÁFICO



“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno



Se realizó visita a la institución en la sede General Santander, donde se verifico el estado y uso de los elementos entregados mediante contrato SA-SI-SUM-171-2014, se encontró que los elementos están en uso y en buen estado.



4.2. Visita IED carrasquilla

INSTITUCIÓN	FECHA	HORA	CONTRATOS POR VERIFICAR
IED CARRASQUILLA VEREDA CARRASQUILLA	Mayo 27 de 2015	9:00 a.m.	SA-SI-SUM-170-2014 SA-SI-SUM-174-2014 MC-COM-259-2014

Se realizó visita a la institución en la sede carrasquilla donde se verificó el estado y uso de los elementos entregados mediante contrato SA-SI-SUM-170-2014, se encontró que los elementos loker de 4 puestos y mesas primarias con sillas están en uso y en buen estado.

Hallazgo 2. Se evidenció que los 5 escritorios docente con silla, no están en uso, se encuentran almacenados, la Secretaría de Educación, debe tomar las acciones necesarias para garantizar que la dotación entregada, esté al servicio de la comunidad educativa.

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno



REGISTRO FOTOGRÁFICO



Se realizó verificación del estado y uso de los elementos entregados mediante contrato SA-SI-SUM-174-2014, encontrando que se encuentran en uso y buen estado.

REGISTRO FOTOGRÁFICO



También se verificó el estado y uso de los gabinetes para almacenamiento de tabletas electrónicas de computadores para educar entregados mediante contrato MC-COM-259-2014, se evidenció que están en uso y buen estado, aunque aún no se han recibido las tabletas electrónicas de parte de Computadores Para Educar, están en uso en los salones de informática para guardar los portátiles y otros elementos, mientras se reciben las tabletas.

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno



REGISTRO FOTOGRÁFICO



3.1. Visita IED Valle de Tenjo.

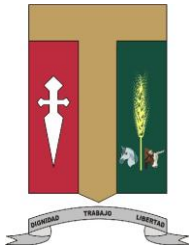
INSTITUCIÓN	FECHA	HORA	CONTRATOS POR VERIFICAR
IERD VALLE DE TENJO VEREDA EL CHACAL	Mayo 27 de 2015	11:00 a.m.	SA-SI-SUM-172-2014 SA-SI-COM-319-2014

Se realizó visita a la institución donde se verificó el estado y uso de los elementos entregados, mediante contrato SA-SI-SUM-172-2014, encontrando que están en uso y en buen estado.

REGISTRO FOTOGRÁFICO



“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



También se verificó el estado y uso de las mesas y sillas plásticas, entregadas mediante contrato SA-SI-COM-319-2014, se evidenció que están se encuentran en buen estado y al servicio en el restaurante escolar.

REGISTRO FOTOGRÁFICO



CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

Durante la vigencia 2014, la Secretaria Educación, suscribió 8 contratos, de adquisición de bienes con destino a las instituciones educativas, para la dotación de Instituciones Educativas. los cuales según lo revisado se desarrollaron en sus 3 etapas, precontractual, contractual y postcontractual normalmente.

Verificados los ingresos, salidas de almacén, se evidenciaron falencias en el registro de los datos; lo cual no permite trazabilidad y dificulta el control de inventario de los elementos entregados, también se evidenció que no se aplica un criterio, para la clasificación de los bienes de consumo o devolutivos, lo cual no permite ejercer de manera adecuada, el control que corresponde a cada bien, según su clasificación.

En las visitas realizadas a las Instituciones Educativas, se registró un caso en el que los bienes entregados, no están en uso y se encuentran almacenados, lo que evidencia falta de seguimiento y control del uso de la dotación, de parte de la Secretaria de educación y falencias en el diagnostico de necesidades de las Instituciones Educativas.

Durante la auditoría, en la solicitud de información se requirió, el diagnostico de necesidades de dotación de las IE, inventario o listado de solicitudes de dotación de las IE, pero solo se recibió copia de algunas solicitudes de parte de los rectores de las instituciones educativas, se concluye que la Secretaria de Educación no cuenta con un diagnostico de necesidades de las Instituciones Educativas, lo cual genera falencias en la planeación de la entrega de dotación y da lugar a que se presenten situaciones como la enunciada en el párrafo anterior.

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”



**Departamento de Cundinamarca
Municipio de Tenjo
Dirección de Control Interno**



RECOMENDACIONES


Realizar las acciones necesarias, para garantizar el registro de los datos completos de la institución y del rector(a), en las salidas del almacén.

Establecer en conjunto con el almacén y contabilidad, medidas y acciones tendientes a garantizar la adecuada clasificación de los bienes (Consumo o devolutivo).

Diseñar e implementar herramientas de seguimiento de parte de la Secretaria de Educación, que fortalezcan los controles de verificación del uso de la dotación entregada a las Instituciones Educativas.

Implementar mecanismos y herramientas, que permitan contar con un diagnostico completo y real de necesidades de las Instituciones Educativas.

Se firma en Tenjo Cundinamarca, a los cinco (05) días del mes de Junio del año 2015.

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Marcela Delgado Guarnizo	Directora de Control Interno	

“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”