

125-19.61

Santiago de Cali, 28 de diciembre de 2017

CACCI 8119

Informe Final Respuesta a Denuncia Ciudadana CACCI 7127 DC-163-2017

Expediente 0143-2017 Secretaria de Educación-Gobernación del Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con presuntas irregularidades administrativas en Institución Educativa Camilo Torres del Municipio Dagua-Valle, inherentes a las observaciones relacionadas en el informe de visita de acompañamiento, seguimiento y levantamiento de evidencias sobre quejas presentadas por los padres de familia y estudiantes de la Institución Educativa contra el Rector y el Auxiliar Administrativo, las cuales enviaron a la Oficina de Control Interno Disciplinario para la investigación disciplinaria pertinente, y de la cual remitió copia a este ente de control fiscal para lo de su competencia.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia mediante visita fiscal a la Entidad para tal fin se comisionó a un Técnico Operativo adscrito a esta Dirección.

De la visita realizada a la Institución Educativa en el Corregimiento de Loboguerrero se obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional, la misión Institucional y en desarrollo de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias allegadas a este Ente de Control.

Para tales efectos, la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, comisionó a un (1) Técnico Operativo adscrito a esta Dirección para atender la referida denuncia, quien, en el desarrollo de la misma, se aplicó la normatividad legal vigente y los procesos y procedimientos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

El resultado final de la visita realizada, se consolido en el presente informe, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, procede a dar trámite a la denuncia ciudadana DC-163 de 2017 radicada mediante CACCI 7127 el día 25 de Octubre de 2017 por Marcia Porras Materón, de conformidad con la información y la documentación presentada dentro del escrito de la denuncia en la cual se pone en conocimiento de *“PRESUNTAS IRREGULARIDADES COMETIDAS POR EL LICENCIADO LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ EN CALIDAD DE OTORA RECTOR DE LA I. EDUCATIVA CAMILO TORRES-DAGUA..”*

3. LABORES REALIZADAS

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana realizando la comisión del funcionario el cual procedió a realizar las siguientes labores:

Se realizó un plan de trabajo con el fin de planificar la Visita Fiscal, y analizar la documentación contenida en la denuncia. Conocer los requerimientos por el denunciante. De lo cual se hace un listado de los documentos que se pueden solicitar.

Solicito las carpetas o folders AZ donde reposan todos los documentos soportes de las órdenes de compra y los contratos y comprobantes de egreso, así como el acta de entrega de la institución educativa Camilo Torres de Loboguerrero la sede principal y las sucursales.

Se solicitaron los soportes de las obras.

Se realizó visita fiscal el cual se suscribió una acta de visita donde quedo consignado todo lo concerniente a las actividades realizadas.

4. RESULTADO DE LA VISITA

Como resultado de la Visita Fiscal practicada a la Institución Educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero en Dagua.

El 29 Noviembre de 2017, el Auditor de la Contraloría Departamental del Valle, solicito información a la licenciada Martha Liliana Delgado Salazar, Rectora de la Institución Educativa Camilo Torres, con el fin de atender la Denuncia en cuestión, siendo atendidos por Martha Liliana Delgado Salazar quien tramito la información entregada al auditor en el momento de la visita fiscal.

De los cuales se levantó un acta de visita fiscal firmadas por las partes que intervinieron y de los cuales se tomaran como prueba.

Así mismo el 29 de noviembre de 2017, se reunieron con la contadora Yaidelin Murillo y Daira Diez Marentes que maneja la parte administrativa, y realizar la verificación contable y administrativa de la Institución Educativa Camilo Torres de los cuales se obtuvieron los siguientes resultados:

Revisado los documentos de las compras se evidencio las siguientes facturas con los respectivos soportes, así mismo se evidenció una factura No 3490 del 17/03/2017, valor de **\$1.200.000** de SERVICOSTURA LA 80 de la ciudad de Cali presuntamente falsa ya que no verifíco su procedencia llamando a SERVICOSTURA La 80, se evidencio que no se realizó la compra de los chaleco en esta entidad de lo cual la contraloría presume de su veracidad.

También se evidencio que algunos comprobantes de egreso se repiten varias veces como se puede ver a continuación. Que da cuenta del mal manejo de la contabilidad en el colegio por el Representante Legal del mismo.

RELACION FACTURAS 2017 A NOMBRE DE LA I.E. ENTREGADAS POR LA ADMINISTRACION ANTERIOR

| FECHA | NRO FACT | REGIMEN | NIT | DIRECCION | CIUDAD | TELEFONO | PROVEEDOR | CONCEPTO | VLR ANTES DE IVA | IVA | TOTAL | CE |
|--------------------|----------|---------|--------------|------------------------|--------|------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|------------------|----|
| 06/02/2017 | FC000023 | RC | 900123683-3 | CL 23 3-07 | CALI | 8882267 | DELTA GLOBAL LTDA | PINTURA AGRECO PREMIUN (1 CUÑETE) | 114.233 | 21.704 | 135.937 | 10 |
| 16/01/2017 | 26327 | RC | 94060163-8 | SERVICENTRO LOBO GU | | 3155837057 | MATIAS VARGAS | GASOLINA PARA GUADAÑA | 5.000 | | 5.000 | 12 |
| 20/01/2017 | 26345 | RC | 94060163-8 | SERVICENTRO LOBO GU | | 3155837057 | MATIAS VARGAS | GASOLINA PARA GUADAÑA | 5.000 | | 5.000 | 13 |
| 23/01/2017 | 26374 | RC | 94060163-8 | SERVICENTRO LOBO GU | | 3155837057 | MATIAS VARGAS | GASOLINA PARA GUADAÑA | 5.000 | | 5.000 | 33 |
| 01/02/2017 | | | 94422226-0 | | | 3175212266 | JAVIER ALBERTO NARVAEZ | 2 RESMAS DE PAPEL TAMAÑO CARTA Y OFICIO | 49.600 | | 49.600 | 15 |
| 10/02/2017 | 136 | RS | 1144069063-5 | CRA 97 45-21 | CALI | 3778002 | ACCESORIOS Y REPARACIONES A | MANTENIMIENTO DE ROCOH 2550 Y RICOH 2018 | 200.000 | | 200.000 | 16 |
| 09/02/2017 | 415 | | 17161852-0 | LOBO GUERRERO | DAGUA | 3113402410 | JULIO ROJAS | 1GALON ACIDO M, 1TARRO DIABLO ROJO | 26.000 | | 26.000 | 19 |
| 13/02/2017 | 290 | | 17161852-0 | LOBO GUERRERO | DAGUA | 3113402410 | JULIO ROJAS | 7 DISCO CORTA LAMINA, 1 CHAPA, 1 CANDADO, 1 CUCHILLA GUADAÑA Y 4 BS CTA | 214.500 | | 214.500 | 20 |
| 15/02/2017 | N/A | N/A | 66887082-0 | DAGUA | DAGUA | 3113899660 | CASA DEL AGRICULTOR DE DAGUA | 1 BOTELLA VARSOL 1 GALON DE PINTURA | 50.000 | | 50.000 | 22 |
| 19/02/2017 | | | 800242106-2 | | | | SODIMAC COLOMBIA SA | COMPRA DE CANDADO CUELLO | 21.765 | 4.135 | 25.900 | 24 |
| 22/02/2017 | 7881 | RS | 1114726657-1 | CL 16 10-58 | CALI | 3218780895 | BLANCA ISABEL DAZA | MATERIALES ELECTRICOS | 67.000 | | 67.000 | 25 |
| 22/07/2017 | 69357 | RC | 900486161-8 | CL 16 10 96 | CALI | 8880729 | DISTRIBUCION ELECTRICAGB LTD | 25 TUBO FLUORECENTE T8 32W ILUMININ | 75.630 | 14.370 | 90.000 | 26 |
| 22/02/2017 | 5433 | RC | 890325787-2 | CR 8 15 57 | CALI | 8880437 | SILQUIN LTDA | COMRA DE ESMALTE COLORIN BLANCO GALON | 30.252 | 5.748 | 36.000 | 27 |
| 24/02/2017 | 45356 | RC | 94487410-9 | CR 9 11 04 | CALI | 8891190 | VICTOR ADRIAN SERNA HOYOS | COMPRA DE PAPELERIA | 2.896.097 | 524.038 | 3.420.135 | 30 |
| 27/02/2017 | 803239 | RC | 16864447-4 | | | | AUTOSERVICIO EL REY | PAQUETE DE CHUSPA PARA BASURA | 4.914 | 786 | 5.700 | 31 |
| 17/03/2017 | 3490 | RS | 16915186-7 | CRA 8 CL 2 ESQ | CALI | 8802186 | SERVICOSTURA LA 80 | ADQUISICION DE 20 CHALECOS PARA GUARDAS AMBIENTALES Y 10 CHALECOS PARA GESTORES DE PAZ | 1.200.000 | | 1.200.000 | 3 |
| 25/03/2017 | 1423 | RS | 66831577-3 | CC LA PASARELA LOC 1-1 | CALI | 3154963578 | LUZ HELENA SANCHEZ MEJIRA | MOTOR ALIMENTADOR DE TONER | 60.000 | | 60.000 | 8 |
| TOTAL PAGOS | | | | | | | | | | | 5.595.772 | |

Así mismo se evidencio facturas sin los soportes necesarios para legalización y desembolsos de los dineros de los cuales el ex rector cancelo.

| RELACION PAGOS SIN SOPORTE DE FACT 2017 A NOMBRE DE LA I.E. ENTREGADAS POR LA ADMINISTRACION ANTERIOR | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|-------------|------------------------------------------|--------|------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----------|----|
| FECHA | NRO FACT | REGIMEN | NIT | DIRECCION | CIUDAD | TELEFONO | PROVEEDOR | CONCEPTO | VLR ANTES DEIVA | IVA | TOTAL | CE |
| 26/01/2017 | 947 | | 29742216-3 | ZABALETAS DAGUA KM 74 VIA B/VENTURA BUGA | | | RESTAURANTE NANA | 65 EMPANADAS, 4 LITROS DE GASESOA 1 DESAYUNO | 60.500 | - | 60.500 | 11 |
| 01/02/2017 | N/A | N/A | | | | | BERNARDO ALVAREZ | COMPRA DE ARENA PARA PISO KIOSKI SEDE PPAL | 140.000 | | 140.000 | 8 |
| 20/01/2017 | N/A | N/A | 16668772 | N/A | NA | NA | LUIS ALBERTO RODRIGUEZ | REVISION Y REPARACION DE GUADAÑA | 65.000 | | 65.000 | 14 |
| 07/02/2017 | N/A | N/A | 6423734 | N/A | NA | NA | ADOLFO RAMOS | MANTENIMIENTO DE KIOSKO PINTURA Y REPARACION E INSTALACION DE 3 PUERTOS ELECTRICOS | 184.430 | | 184.430 | 5 |
| 07/02/2017 | N/A | N/A | 6255725 | N/A | NA | NA | CORNELIO GALENAO HERNANDE | CONSTRUCCION DE PLANCHA PARA KIOSKO TIE | 160.000 | | 160.000 | 2 |
| 03/02/2017 | N/A | N/A | 6423734 | N/A | NA | NA | ADOLFO RAMOS | ARREGLO DE ENFRIADOR KIOSKO SEDE PPAL | 120.000 | | 120.000 | 9 |
| 05/02/2017 | N/A | N/A | 6423734 | N/A | NA | NA | ADOLFO RAMOS | CONSTRUCCION PLANCHA DE CEMENTO PARA I | 210.000 | | 210.000 | 4 |
| 06/07/2017 | N/A | N/A | 6255725 | N/A | NA | NA | CORNELIO GALENAO HERNANDE | GUADAÑA DE LA SEDE MARIA MONTESORI | 50.000 | | 50.000 | 3 |
| 11/02/2017 | 2721 | RC | 900629556-9 | | DAGUA | 2451454 | ESTACION DE SERVICIO SAN RAFAEL | GASOLINA | 20.000 | | 20.000 | 17 |
| 11/02/2017 | 4384669 | RC | 900156095-4 | AV AMERICAS 20N-65 | CALI | | ESTACION DE SERVICIOS MOVIL | GASOLINA | 30.000 | | 30.000 | 18 |
| 14/02/2017 | 4387623 | RC | 900156095-4 | AV AMERICAS 20N-65 | CALI | | ESTACION DE SERVICIOS MOVIL | GASOLINA | 24.000 | | 24.000 | 21 |
| 16/02/2017 | N/A | N/A | 6255725 | N/A | NA | NA | CORNELIO GALENAO HERNANDE | GUADAÑA SEDES, ESTHER ZORRILLA, MRIA MON | 200.000 | | 200.000 | 1 |
| 16/02/2017 | 22921 | RC | 94419014-5 | LOBO GUERRERO | DAGUA | 3117357442 | YOIBER CASTELLANO | 10 TORNILLOS 1/4X2 | 5.000 | | 5.000 | 23 |
| 22/02/2017 | 4395690 | RC | 900156095-4 | AV AMERICAS 20N-65 | CALI | | ESTACION DE SERVICIOS MOVIL | GASOLINA | 20.000 | | 20.000 | 28 |
| 18/02/2017 | | RC | 900629556-9 | CRA 20 6 24 | DAGUA | 2451454 | ESTACION DE SERVICIO SAN RAFAEL | GASOLINA | 20.000 | | 20.000 | 29 |
| 28/02/2017 | N/A | N/A | 29414181 | | | | MARIA D SALAZAR OSPINA | VENTA KIOSKO | 190.000 | | 190.000 | 7 |
| 28/02/2017 | | | 66910804 | | | | JOHANNA MILENA ARANDA | ADELANTO POR PRODUCCION DE BOLETINES 1 F | 150.000 | | 150.000 | 6 |
| TOTAL PAGOS | | | | | | | | | | | 1.648.930 | |
| GRAN TOTAL PAGOS PRIMER TRIMESTRE | | | | | | | | | | | 7.244.702 | |

De igual manera revisaron las facturas del segundo trimestre del año 2017, evidenciando que estas se encuentran soportadas,

| RELACION FACTURAS 2017 A NOMBRE DE LA I.E. ENTREGADAS POR LA ADMINISTRACION ANTERIOR | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------------|---------------|--------|------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------|--------|-----------|----|
| FECHA | NRO FACT | REGIMEN | NIT | DIRECCION | CIUDAD | TELEFONO | PROVEEDOR | CONCEPTO | VLR ANTES DEIVA | IVA | TOTAL | CE |
| 10/04/2017 | 5364 | RC | 900136789-1 | cl 9 26-17 | | 3724460 | DISTRICE SA | 5 GALONES DE VINILO BLANCO | 189.664 | 36.036 | 225.700 | 4 |
| 15/05/2017 | 4263 | RS | 6246943 | CR 20 10 10 | DAGUA | 2450466 | LIBARDO ORTEGA | 1 GALON DE VARSOL | 15.000 | | 15.000 | 5 |
| 22/04/2017 | 457467 | RC | 805010092-0 | CL 33A 17A-35 | | 4437346 | BOLSAS PLASTICAS LTDA | 10 BOLSAS 90X13 | 21.848 | 4.152 | 26.000 | 7 |
| 28/04/2017 | 100 | RS | 2306199-9 | CL 9 14 88 | DAGUA | 3177860564 | ALBERTO CARDENAS PAZ | 3 MURIATICO COMERCIAL, 1 DETERGENTE INDUS | 90.000 | | 90.000 | 12 |
| 26/04/2017 | 120 | RS | 11130671442-3 | CRA 18 1-15 | CALI | 4865987 | LADY JOHANNA RODRIGUEZ R | MANUALES DE CONVIVENCIA | 1.500.000 | | 1.500.000 | 17 |
| 05/05/2017 | 11 | RS | 66911802-1 | LOBO GUERRERO | DAGUA | 3113564907 | ALEXANDRA RUBIANO T | 9 TARROS DE AGUA, 1 BARRA DE JABON, 1 PAPE | 20.000 | | 20.000 | 2 |
| 04/05/2017 | 4350930543 | RC | 860514654-6 | CL 100 9A-45 | BOGOTA | | ASEGURADORA SOLIDARIA DE CO | POLIZA DE MANEJO DE FONDO | 101.105 | | 101.105 | 3 |
| 11/05/2017 | 2521 | RS | 31568012-1 | CR 4 16 51 | | | CLAUDIA LORENA MONARD VAL | 2 DISEÑO GRAFICO, 1 PASACALLE 300X70 CM, 3 | 80.000 | | 80.000 | 4 |
| | | | | | | | | | | | - | |
| TOTAL PAGOS | | | | | | | | | | | 2.057.805 | |

De igual manera se observa facturas del segundo trimestre sin los soportes necesarios para legalización y desembolsos de los dineros de los cuales el Ex rector cancelo.

| RELACION PAGOS SIN SOPORTE DE FACT 2017 A NOMBRE DE LA I.E. ENTREGADAS POR LA ADMINISTRACION ANTERIOR | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|-----------|--------|----------|----------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----------|----|
| FECHA | NRO FACT | REGIMEN | NIT | DIRECCION | CIUDAD | TELEFONO | PROVEEDOR | CONCEPTO | VLR ANTES DEIVA | IVA | TOTAL | CE |
| 15/04/2017 | | | 66823203 | | | | MARIA CRISTINA TABARQUINO | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIOANLES | 700.000 | | 700.000 | 31 |
| 22/04/2017 | | RS | 66925809 | | | | ZONIA CAICEDO MORENO | PAPELERIA | 5.400 | | 5.400 | 6 |
| 22/04/2017 | | RS | 19480810 | | | | FERRE DEPOSITOS DE MATERIA | SILICONA BLANCA | 12.000 | | 12.000 | 11 |
| 30/04/2017 | | | 19268847 | | | | LUIS ANTONIO FORERO | INSTRUCCIÓN BANDA MARCIAL | 700.000 | | 700.000 | 9 |
| 30/04/2017 | | | 16275199 | | | | VICTOR FERNANDEZ RIVERA | ASESORIA CONTABLE 1 TRIMESTRE 2017 | 400.000 | | 400.000 | 13 |
| 30/04/2017 | | | 66910804 | | | | JOHANNA MILENA ARANDA | PRODUCCION DE BOLETINES | 350.000 | | 350.000 | 14 |
| 20/04/2017 | | | 14994938 | | | | LUIS ALBERTO LOPEZ | EMBELLECIMIENTO SALONES | 200.000 | | 200.000 | 15 |
| 20/04/2017 | | | 6423734 | | | | HERMES ADOLFO RAMOS | EMBELLECIMIENTOS SALONES SEDE PPAL | 350.000 | | 350.000 | 16 |
| 30/05/2017 | | | 19268847 | | | | LUIS ANTONIO FORERO | INSTRUCCIÓN BANDA MARCIAL DE ABRIL Y TRES SEMANA DE MAYO | 1.250.000 | | 1.250.000 | 5 |
| 30/05/2017 | | | 66823203 | | | | MARIA CRISTINA TABARQUINO | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIOANLES | 1.050.000 | | 1.050.000 | 6 |
| | | | | | | | | | | | - | |
| TOTAL PAGOS | | | | | | | | | | | 5.017.400 | |
| GRAN TOTAL PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE | | | | | | | | | | | 7.075.205 | |

2. “Acta de entrega del inventario de las sedes de la institución Educativa Camilo Torres.”

“Me permito informar que el día 25 de julio de 2017, asistí como veedor al proceso de entrega de cargo del Rector de la Institución Educativa Camilo Torres del municipio de Dagua, del LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ.

1. Llegando a la Institución Educativa a las 10.30 a.m, fui recibido por la rectora encargada y un grupo de personas que iban a ser veedores de la respectiva entrega.

2. LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ, llegó quejándose que por orden del Secretario de Educación no le habían permitido el ingreso a la Institución y que le habían cambiado los candados y guardas de las chapas de entrada a la oficina, esto lo repitió muchas veces

3. LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ, no llevaba ningún documento para realizar la entrega solo contaba con una hoja a mano alzada donde decía que se tenía una cantidad de elementos para hacer la entrega. No poseía un inventario inicial ni factura de compra de elementos para saber cuántos debían estar en la institución educativa, por lo tanto no se realizó entrega de elementos que utilizan los estudiantes.

4. En cuanto a la entrega de los respectivos libros, se hizo una lista de los que el señor entregaba, consistente en libros de actas y de reuniones.

5. No se realizó entrega de los contratos que según el señor se habían firmado por la institución educativa

6. No se realizó entrega e informe financiero, quedó comprometido de hacerlo en la semana comprendía entre el 24 y 28 de julio de 2017

7. En cuanto al laboratorio de química, tampoco se hizo entrega pues la profesora encargada estaba en clase se quedó de recibir por parte de la nueva Rectora.

5. CONCLUSIONES

El licenciado *LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ*, utilizo recursos de la gratuidad para compra de almuerzo, desayunos y para tanquear el carro.

En relación a la solicitud de información, se evidencia que Luis Alberto Oyola no realizó la entrega de las sede principal de la Institución educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero del Municipio de Dagua y de las demás sedes ya que no tenía los inventarios de las mismas y de la información que se procesa en ellas.

1. Hallazgo con presunta Incidencia Administrativa y Disciplinaria

Verificada la entrega de la institución Educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero del Municipio de Dagua , concerniente a la entrega de informes financieros, de los contratos, actas y documentos de la institución Educativa, se evidencio que el EXRECTOR de la misma, no realizó la entrega de los Contratos de Prestación de servicios

Profesionales No. 03 y contrato de prestación de servicios profesionales No 02 de 2017 , de igual manera no realizo entrega de los informes financieros, y tampoco hizo entrega del inventario inicial ni final de los bienes inmuebles del colegio como son: (número de pupitres, total de computadores e impresoras, totales de utilería de la biblioteca, el inventario del almacén etc.).

Incumpliendo presuntamente la Ley 951 de 2005, “Artículo 3°. *El proceso de entrega y recepción de los asuntos y recursos públicos deberá realizarse: 1. Al término e inicio del ejercicio de un cargo público para los servidores públicos descritos en los artículos 1° y 2° de la presente ley o de la finalización de la administración para los particulares que administren fondos o recursos del Estado.2. Cuando por causas distintas al cambio de administración se separen de su cargo los servidores públicos a quienes obliga este ordenamiento. En este caso, la entrega y recepción se hará al tomar posesión del cargo por parte del servidor público entrante, previa aceptación que deberá rendir en los términos de la presente ley. Si no existe nombramiento o designación inmediata de quien deba sustituir al servidor público saliente, la entrega y recepción se hará al servidor público que designe para tal efecto el superior jerárquico del mismo. Artículo 5°.* Los servidores públicos del Estado y los particulares enunciados en el artículo 2°, están obligados en los términos de esta ley a entregar al servidor público entrante un informe mediante acta de informe de gestión, los asuntos y recursos a su cargo, debiendo remitirse para hacerlo al reglamento y/o manual de normatividad y procedimiento que rija para la entidad, dependencia o departamento de que se trate. Asimismo, el servidor público entrante está obligado a recibir el informe y acta respectiva y a revisar su contenido. La verificación física o revisión que se haga de los diferentes aspectos señalados en el acta de entrega y recepción se realizará dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la firma del documento, para efectos de determinar la existencia o no de irregularidades.”

Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento administrativos lo que género que la información no se encontrara en los archivos de la institución, que se pierda, no realice la contabilidad de la institución de la institución, siendo esta situación, presuntamente contraria a lo estipulado en el artículo 209 de la Constitución Política, y de las conductas reprochables disciplinariamente de conformidad con los numerales 1, 24, 28 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 y numerales 31, 34 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.

2. Hallazgo con presunta Incidencia Administrativa, Disciplinaria, Fiscal y Penal

Revisados los soportes de la contabilidad y de la contratación de la Institución Educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero. Se encontraron las siguientes falencias:

- I) Se evidencio presunta factura dudosa No 3490, por valor de \$1.200.000 del presunto proveedor Servicosturas La 80, la dirección no corresponde a la real, de igual manera se revisó el consecutivo de las facturas servicosturas la 80 indicando que esta va en el No 25449 a septiembre 13 de 2017, lo cual no concuerda con la antes mencionada presentada en la contabilidad del colegio.
- II) Se evidencio que la entidad presenta debilidades en las facturas que son soportes de la contabilidad, ya que en algunas no tienen sello de cancelación, están sin la firma del propietario del establecimiento comercial o sin el número consecutivo de factura, como además le falta claridad en la relación de los beneficiarios de los servicios.

- III) Así mismo también se evidenciaron facturas sin soportes generando un presunto detrimento patrimonial al erario público por **\$7.851.610**.
- IV) De igual manera se evidencia que realizaron compras de almuerzos y refrigerios por valor de \$600.000 con los recursos del Fondo de gratuidad y así mismo tanqueo de gasolina para carros.
- V) También se observó que los contratos suscritos entre el ex representante legal *LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ con los contratista ROSALBA BAYONA PARA Y MARIA CRISTINA TABARQUINO, NO tienen los estudios previos y demás soportes del contrato.*

Incumpliendo presuntamente lo estipulado en el Decreto 4807 de 2011, artículo 9, UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS. Se adicionan los siguientes numerales al artículo 11 del decreto 4791 de 2008, relacionado con la utilización de los recursos de los Fondos de Servicios Educativos de las instituciones educativas estatales: 15. Contratación de los servicios de transporte escolar de la población matriculada entre transición y undécimo grado, cuando se requiera, de acuerdo con la reglamentación expedida por el Ministerio de Transporte. 16. Desarrollo de las jornadas extendidas y complementarias para la población matriculada entre transición y undécimo grado, incluyendo alimentación, transporte y materiales. 17. Costos asociados al trámite para la obtención del título de bachiller. 18. Costos asociados a la elaboración de certificaciones de estudio solicitadas por los estudiantes, boletines, agenda y manual de convivencia, carné escolar. **Así mismo los artículos 16 y 17 de la ley 715 de 2001** **Artículo 16.** Criterios de distribución. La participación para educación del Sistema General de Participaciones será distribuida por municipios y distritos atendiendo los criterios que se señalan a continuación. En el caso de municipios no certificados los recursos serán administrados por el respectivo Departamento. **Artículo 17.** Transferencia de los recursos. Los recursos de la participación de educación serán transferidos así: Los distritos y municipios certificados recibirán directamente los recursos de la participación para educación. Y además incumpliendo con el DECRETO 624 DE 1989, el **"Artículo 617. REQUISITOS DE LA FACTURA. Modificado por el art. 42, Ley 49 de 1990 , Modificado por el art. 40, Ley 223 de 1995 , Reglamentado por el Decreto Nacional 1165 de 1996, Para efectos tributarios, las facturas a que se refiere el Artículo 615, deberán contener:** como también Incumpléndose presuntamente, con el artículo 3 y 23 de la Ley 80 de 1993 de los Fines de la Contratación Estatal y los principios de la contratación estatal, del artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, como también de los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 que trata de la Supervisión e interventoría contractual, facultades y deberes de los supervisores y los interventores, y por último se incumplió con lo estipulado en **Artículo 2.2.1.1.2.1.1. Del decreto 1082 de 2015 Estudios y documentos previos.**

Lo anterior debido a la falta de control y seguimientos administrativos lo que genere una mala contratación sin el lleno de requisitos, que no se cumpliera con lo establecido estatuto tributario en lo referente a las facturas, que los recursos de gratuidad se desviarán, que la información no se encuentre en los archivos de la institución, que se pierda información, siendo estas situaciones, presuntamente contraria a lo estipulado en los numerales 1, 24, 28 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 y numerales 31, 34 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002 y así mismo generando un presunto detrimento patrimonial al erario público por valor **\$7.851.610**, así mismo yendo en contravía presuntamente de del artículo 289, 291, 397 y 410 de la Ley 599 del 2000.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-163-2017.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la denuncia y atentos a cualquier aclaración.

Se remite copia de este informe a la Secretaria de Educación con el fin de que elabore el Plan de Mejoramiento, el cual tendrá un término de 15 días para suscribirlo y remitirlo a través del Sistema de Rendición en Línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siguiendo los planteamientos de la Resolución # 001 de Enero 22 de 2016.

Así mismo se envía el Informe a la Dirección Operativa de Control Fiscal para la respectiva evaluación al Plan de Mejoramiento, que suscriba la Secretaria de Educación, como producto de los hallazgos administrativos generados con la atención a la denuncia.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada a la Carrera 6 entre Calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 en Cali, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQXNISQqYCXk1>

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 7127 DC-163– 2017
contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co
camilodagua@sedvalledelcauca.gov.co
nestormontoya@cdvc.gov.co
diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co

Trascribió: Amparo Collazos Polo – Profesional Especializada.

6. ANEXOS
Cuadro Resumen de Hallazgos

| DENUNCIA CIUDADADA DC-163-2017: INSTITUCION EDUCATIVA CAMILO TORRES DE CORREGIMIENTO DE LOBOGUERRERO DEL MUNICIPIO DE DAGUA | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| 1 | <p>Verificada la entrega de la institución Educativa Camilo Torres de Corregimiento de Loboguerrero del Municipio de Dagua Valle del Cauca, concerniente a la entrega de informes financieros, de los contratos, actas y documentos de la institución Educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero, se evidencio que el EXRECTOR de la institución Educativa, no realizó la entrega de los contrato de prestación de servicios profesionales No. 03 y contrato de prestación de servicios profesionales No 02 de 2017 , de igual manera no realizo entrega de los informes financieros, y tampoco hizo entrega del inventario inicial ni final de los bienes inmuebles del colegio como son: (número de pupitres, total de computadores e impresoras, totales de utilería de la biblioteca, el inventario del almacén etc.).</p> <p>Incumpliendo presuntamente la ley 951 de 2005, "Artículo 3°. El proceso de entrega y recepción de los asuntos y recursos públicos deberá realizarse: 1. Al término e inicio del ejercicio de un cargo público para los servidores públicos descritos en los artículos 1° y 2° de la presente ley o de la finalización de la administración para los particulares que administren fondos o recursos del Estado.2. Cuando por causas distintas al cambio de administración se separen de su cargo los servidores públicos a quienes obliga este ordenamiento. En este caso, la entrega y recepción se hará al tomar posesión del cargo por parte del servidor público entrante, previa aceptación que deberá rendir en los términos de la presente ley. Si no existe nombramiento o designación inmediata de quien deba sustituir al servidor público saliente, la entrega y recepción se hará al servidor público que designe para tal efecto el superior jerárquico del mismo. Artículo 5°. Los servidores públicos del Estado y los particulares enunciados en el artículo 2º, están obligados en los términos de esta ley a entregar al servidor público entrante un informe mediante acta de informe de gestión, los asuntos y recursos a su cargo, debiendo remitirse para hacerlo al reglamento y/o manual de normatividad y procedimiento que rija para la entidad, dependencia o departamento de que se trate.</p> | La Alcaldía Municipal de Dagua– Valle del Cauca, no presentó Derecho de Contradicción. | <p>Teniendo en cuenta que la Alcaldía Municipal de Dagua y la institución educativa camilo torres – Valle del Cauca, no presentó Derecho de Contradicción el Hallazgo Administrativo y Disciplinario queda en firme</p> | x | x | | | |

DENUNCIA CIUDADADA DC-163-2017: INSTITUCION EDUCATIVA CAMILO TORRES DE CORREGIMIENTO DE LOBOGUERRERO DEL MUNICIPIO DE DAGUA

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | <p>Asimismo, el servidor público entrante está obligado a recibir el informe y acta respectiva y a revisar su contenido. La verificación física o revisión que se haga de los diferentes aspectos señalados en el acta de entrega y recepción se realizará dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a la firma del documento, para efectos de determinar la existencia o no de irregularidades.”</p> <p>Lo anterior debido a la falta de control y seguimiento administrativos lo que género que la información no se encontrara en los archivos de la institución, que se pierda, no realice la contabilidad de la institución de la institución, siendo esta situación, presuntamente contraria a lo estipulado en el artículo 209 de la constitución política, y de las conductas reprochables disciplinariamente de conformidad con los numerales 1, 24, 28 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 y numerales 31, 34 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.</p> | | | | | | | |
| 2 | <p>Revisados los soporte de la contabilidad y de la contratación de la Institución Educativa Camilo Torres del Corregimiento de Loboguerrero del Municipio de Dagua Valle del cauca. Se encontraron las siguientes falencias:</p> <p>I) Se evidencio presunta factura dudosa No 3490, por valor de \$1.200.000 del presunto del proveedor servcosturas la 80, la dirección no corresponde a la real, de igual manera se revisó el consecutivo de las facturas servcosturas la 80 indicando que esta va en el No 25449 a septiembre 13 de 2017, lo cual no concuerda con la antes mencionada presentada en la contabilidad del colegio.</p> <p>II) se evidencio que la entidad presenta debilidades en las facturas que son soportes de la contabilidad, ya que en algunas no tienen sello de cancelación, están sin la firma del propietario del establecimiento comercial o sin el número consecutivo de</p> | La Alcaldía Municipal de Dagua– Valle del Cauca, no presentó Derecho de Contradicción | Teniendo en cuenta que la Alcaldía Municipal de Dagua y la institución educativa camilo torres – Valle del Cauca, no presentó Derecho de Contradicción el Hallazgo Administrativo y Disciplinario queda en firme | x | x | x | x | \$7.851.610 |

DENUNCIA CIUDADADA DC-163-2017: INSTITUCION EDUCATIVA CAMILO TORRES DE CORREGIMIENTO DE LOBOGUERRERO DEL MUNICIPIO DE DAGUA

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | <p>factura, como además le falta claridad en la relación de los beneficiarios de los servicios.</p> <p>III) Así mismo también se evidenciaron facturas sin soportes generando un presunto detrimento patrimonial al erario público por valor \$7.851.610.</p> <p>IV) De igual manera se evidencia que realizaron compras de almuerzos y refrigerios por valor de \$600.000 con los recursos del fondo de gratuidad y así mismo tanqueo de gasolina para carros.</p> <p>V) también se observó que los contratos suscrito entre el ex representante legal <i>LUIS ALBERTO OYOLA RODRIGUEZ con los contratista ROSALBA BAYONA PARA Y MARIA CRISTINA TABARQUINO,NO tienen los estudios previos y demás soportes del contrato.</i></p> <p>Incumpliendo presuntamente lo estipulado en el decreto 4807 de 2011, artículo 9, UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS. Se adicionan los siguientes numerales al artículo 11 del decreto 4791 de 2008, relacionado con la utilización de los recursos de los Fondos de Servicios Educativos de las instituciones educativas estatales: 15. Contratación de los servicios de transporte escolar de la población matriculada entre transición y undécimo grado, cuando se requiera, de acuerdo con la reglamentación expedida por el Ministerio de Transporte. 16. Desarrollo de las jornadas extendidas y complementarias para la población matriculada entre transición y undécimo grado, incluyendo alimentación, transporte y materiales. 17. Costos asociados al trámite para la obtención del título de bachiller. 18. Costos asociados a la elaboración de certificaciones de estudio solicitadas por los estudiantes, boletines, agenda y manual de convivencia, carné escolar. Así mismo los artículos 16 y 17 de la ley 715 de 2001 Artículo 16. Criterios de distribución. La participación para educación del Sistema General de Participaciones será distribuida por municipios y distritos atendiendo los criterios que se señalan a</p> | | | | | | | |

DENUNCIA CIUDADADA DC-163-2017: INSTITUCION EDUCATIVA CAMILO TORRES DE CORREGIMIENTO DE LOBOGUERRERO DEL MUNICIPIO DE DAGUA

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | <p><i>continuación. En el caso de municipios no certificados los recursos serán administrados por el respectivo Departamento. Artículo 17. Transferencia de los recursos. Los recursos de la participación de educación serán transferidos así: Los distritos y municipios certificados recibirán directamente los recursos de la participación para educación. Y además incumpliendo con el DECRETO 624 DE 1989, el “Artículo 617. REQUISITOS DE LA FACTURA. <u>Modificado por el art. 42, Ley 49 de 1990 , Modificado por el art. 40, Ley 223 de 1995 , Reglamentado por el Decreto Nacional 1165 de 1996, Para efectos tributarios, las facturas a que se refiere el Artículo 615, deberán contener:</u> como también Incumpléndose presuntamente, con el artículo 3 y 23 de la Ley 80 de 1993 de los Fines de la Contratación Estatal y los principios de la contratación estatal, del artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, como también de los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 que trata de la Supervisión e interventoría contractual, facultades y deberes de los supervisores y los interventores, y por último se incumplió con lo estipulado en Artículo 2.2.1.1.2.1.1. del Decreto 1082 de 2015 Estudios y documentos previos.</i></p> <p>Lo anterior debido a la falta de control y seguimientos administrativos lo que género una mala contratación sin el lleno de requisitos, que no se cumpliera con lo establecido estatuto tributario en lo referente a las facturas, que los recursos de gratuidad se desviarán, que la información no se encuentre en los archivos de la institución, que se pierda información, siendo estas situaciones, presuntamente contraria a lo estipulado en el los numerales 1, 24, 28 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 y numerales 31, 34 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002 y así mismo generando un presunto detrimento patrimonial al erario público por valor \$7.851.610, así mismo yendo en contravía presuntamente de del artículo 289, 291, 397 y 410 de la Ley 599 del 2000.</p> | | | | | | | |
| | TOTAL DE HALLAZGOS | | | 2 | 2 | 1 | 1 | \$7.851.610 |