



ALCALDÍA DE TUNJA
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
FORMATO: ACTA DE REUNIÓN

FECHA: 06/03/2015
VERSIÓN: 02
CÓDIGO: GDO-F002

ACTA N° 246

LUGAR: INEM
CARLOS ARTURO
TORRES

FECHA: 25/10/2023

HORA DE INICIO:
08:15 am

HORA FINAL: 09:35 am

RESPONSABLE: Secretaría de Educación Territorial de Tunja, Inspección Control y Vigilancia.

OBJETIVO

Realizar visita de inspección y vigilancia al INEM CARLOS ARTURO TORRES de la ciudad de Tunja, en uso de las facultades conferidas a la Secretaría de Educación Territorial mediante la Resolución 0093 del 31 de enero de 2020 "Por medio de la cual se establece el reglamento territorial para el ejercicio de las funciones de inspección, vigilancia y control del servicio público educativo del Municipio de Tunja"; la que fuera expedida con fundamento en el artículo 315 de la Constitución Política de Colombia, Decreto Ley 136 de 1994, Decreto 907 de 1996, Ley 115 de 1994, 715 de 2001, 1437 de 2011, Decreto compilado Nacional 1075 de 2015, Directiva Ministerial No. 14 de 2005 del Ministerio de Educación Nacional, Resoluciones No. 17 de 2003 y 0202 de 2004 emanadas del Despacho del Señor Alcalde Mayor de la Ciudad; especialmente para realizar seguimiento al manejo administrativo que se le dio a los recursos del Sistema General de Participación- Sector Educación para el pago de los servicios públicos y ejecución presupuestal+ del tercer trimestre de 2023 del Fondo de Servicios Educativos; con el fin de validar la información y calidad de los registros.

ORDEN DEL DÍA

1. Solicitud de soportes de pago por concepto de servicios públicos (CDP, RP, OP, Egreso, soporte de la transferencia o pago electrónico), verificando el pago oportuno de los servicios públicos.
2. Análisis de coherencia entre Ejecución Presupuestal de la institución, lo reportado en plataforma SIFSE y plataforma SIEDUTUNJA durante el tercer trimestre del 2023.
3. Verificación de Actas de Adición, Reducción y Traslados de recursos durante la vigencia 2023.
4. Verificación de publicación de Rendición de cuentas. (Estados Financieros-Ejecución Presupuestal-Contratación).
5. Proposiciones y varios.

CONTENIDO

El día 25 de Octubre de 2023, el Equipo Interdisciplinario de Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Educación Territorial de Tunja, conformado por las profesionales: Paola Lucero Castellanos Méndez, identificada con cedula de ciudadanía No. 1090448122 de Cúcuta, se hicieron presentes en el INEM CARLOS ARTURO TORRES de la ciudad de Tunja, con el fin de realizar visita de inspección y vigilancia al Fondo de Servicios Educativos, siendo por el funcionario John Fredy Sosa López, identificado con cédula ciudadanía No.1049603037 de Tunja, encargado del área de tesorería y presupuestos, a quien se le informó el objeto de la visita el cual consiste en el seguimiento al manejo administrativo que se les dio a los recursos del Sistema General de Participación Sector Educación, correspondiente a Servicios Públicos y Ejecución presupuestal del tercer trimestre del 2023, con el fin de verificar la coherencia de la información reportada en las plataformas de los órganos de control.

A continuación, se procedió a desarrollar el orden del día previsto:

1. **Solicitud de soportes de pago por concepto de servicios públicos (CDP, RP, OP, Egreso, soporte de la transferencia o pago electrónico), verificando el pago oportuno de los servicios públicos.**

En el artículo 71 del Decreto 111 de 1996, Estatuto Orgánico del Presupuesto, trata del deber de contar con el certificado de disponibilidad presupuestal como garantía de que existen los recursos necesarios en caso de una eventual contratación, que aún no se ha concretado, sino que está en proceso, al cual hace referencia el numeral 6 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993; y también señala, acorde con el numeral 13 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, que el registro presupuestal es necesario para que los recursos estén asegurados al pago de una obligación existente, es decir, que ya se tenga definido el valor y el plazo.

En este momento se solicita a la Institución Educativa que nos permitan aleatoriamente tres (03) registros de servicios públicos cancelados durante el tercer Trimestre 2023, para verificar que estos cuenten con:

Dirección: Calle 19 # 9 -95 Piso 6 Edificio Municipal Tunja, Boyacá - Teléfono: (57 8) 7 40 57 70 ext. 1602
Correo electrónico: administrativa@tunja-boyaca.gov.co web: <http://www.tunja-boyaca.gov.co>
Código postal: 150001



ALCALDÍA DE TUNJA
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
FORMATO: ACTA DE REUNIÓN

FECHA: 06/03/2015
VERSIÓN: 02
CÓDIGO: GDO-F002

*CDP
*RP
*OP

*Egreso, con la transferencia bancaria de la cuenta destinada para pagos.

No. FACTURA	SERVICIO	VALOR	FECHA DE PAGO	CDP	RP	OP	EGRESO	Soporte de Pago
408295488-408140241-408513023	Energía-Sedes: Américas-Piloto-Central	\$5.961.310	29/08/2023	ok	ok	ok	ok	ok
8911579	Acueducto-Piloto	\$250.037	29/09/2023	ok	ok	ok	ok	ok
60111677	Gas	\$645.860	26/07/2023	ok	ok	ok	ok	ok

Recomendaciones:

*Reintegrar el valor de los intereses pagados durante la vigencia 2023.
*Firmar los documentos: CDP, RP, OP, Egresos.

2. Análisis de coherencia entre Ejecución Presupuestal de la institución, lo reportado en plataforma SIFSE y plataforma SIEDUTUNJA durante el tercer trimestre del 2023

Lo dispuesto en la **Resolución Ministerial 16378** del 18 de noviembre de 2013, nos establece las condiciones del reporte de la información de los Fondos de Servicios Educativos; en el **artículo 6**. De las entidades Territoriales certificadas en el **numeral 3**. "Garantizar la veracidad y consistencia de la información.

De acuerdo con el comunicado del año 2023, está fue la fecha establecida para su cumplimiento:

TRIMESTRE	FECHA DE CARGUE	CARGADO
TERCER TRIMESTRE	DEL 02 AL 17 DE OCTUBRE DE 2023	OPORTUNAMENTE

Luego se procede a descargar el Informe final de lo reportado por la institución a través de la Plataforma SIFSE a tercer corte de trimestre de 2023, pudo evidenciar:

-Desequilibrio presupuestal en el "Presupuesto definitivo" ya que en el gasto refleja un valor de \$347.551.737 y en el ingreso un valor de \$344.551.737 con diferencia de 3 millones

-Desequilibrio Presupuestal en lo referente a Gratuidad, ya que en el gasto se relaciona un valor de \$193.000.000 y en el Ingreso \$190.000.000, es decir existe una diferencia de 3 millones de pesos.

-Se está cargando en la fuente "Otras transferencias recursos públicos" lo que se debe cargar en la fuente "Transferencia de municipales de calidad SGP"

En el Reporte financiero de ejecución presupuestal de la plataforma **SIFSE** se evidencia que a corte del tercer trimestre solo se ha ejecutado el 65.30% del presupuesto total asignado.

En cuanto a la plataforma SIEDUTUNJA, se evidencia que no se ha cargado completamente la información correspondiente al gasto ejecutado durante la vigencia 2023; además se recuerda realizar las respectivas correcciones dejada en las observaciones de dicha plataforma.

Recomendaciones:

*Entregar los informes trimestrales de ejecuciones presupuestal en físico y/o por correo electrónico en formato Excel tan pronto se cargue la información en la plataforma SIFSE.

*Al momento de realizar el cargue de información en la plataforma SIFSE, favor no registrar valores en cero o ítem que no tengan



ALCALDÍA DE TUNJA
 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
 PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
 FORMATO: ACTA DE REUNIÓN

FECHA: 06/03/2015
 VERSIÓN: 02
 CÓDIGO: GDO-F002

movimientos en las filas, ya que esto hace que el reporte de la plataforma sea más pesado, según recomendación del MEN.

*Ejecutar más del 90% de los recursos de loa recursos, ya que a corte del 3 trimestre solo se ha ejecutado el 65.30%, ya que el bajo porcentaje de ejecución afecta la próxima asignación de recursos para la Institución educativa.

*Cargar periódicamente los gastos en la Plataforma SIEDUTUNJA, para ser revisados por el área de Inspección y Vigilancia de la SET.

3.Verificación de Actas de Adición, Reducción y Traslados de recursos durante la vigencia 2023.

ACTAS	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Acuerdo 3	27/09/2023	Adición: Transferencias Municipales	\$955.659
Acuerdo 4	27/09/2023	Traslados	\$20.579.261

4.Verificación de publicación de Rendición de cuentas. (Estados Financieros-Ejecución Presupuestal-Contratación)

De acuerdo con lo establecido en el artículo 19 del Decreto 4791 de 2008, establece:

"Rendición de cuentas y publicidad. Con el fin de garantizar los principios de moralidad, imparcialidad, publicidad y transparencia en el manejo de los recursos del Fondo de Servicios Educativos el rector o director rural debe garantizar el cumplimiento de lo siguiente:

1. **Publicar en el sitio web del establecimiento educativo, así como en un lugar visible y de fácil acceso del mismo, el informe de ejecución de los recursos y los estados contables del Fondo de Servicios Educativos.**
2. **Al inicio de cada vigencia fiscal, enviar a la entidad territorial certificada copia del acuerdo anual del presupuesto del Fondo, numerado, fechado y aprobado por el consejo directivo.**
3. **Publicar mensualmente en lugar visible y de fácil acceso la relación de los contratos y convenios celebrados durante el período transcurrido de la vigencia, en la que por lo menos se indique el nombre del contratista, objeto, valor, plazo y estado de ejecución del contrato.**
4. **A más tardar el último día de febrero de cada año y previa convocatoria a la comunidad educativa, celebrar audiencia pública para presentar informe de la gestión realizada con explicación de la información financiera correspondiente, incluyendo los ingresos obtenidos por convenios con particulares, premios, donaciones u otros, cuyo principal propósito sea el de beneficiar a la comunidad educativa.**
5. **El rector o director rural de aquellos establecimientos educativos con sede en los municipios no certificados, deberá presentar al Alcalde respectivo, en la periodicidad que este determine, un informe sobre la ejecución de los recursos que hubiere recibido por parte de esta entidad territorial."**

Se procede a revisar la página web del Fondo de Servicio Educativo INEM Carlos Arturo Torres y se evidencia:

- Ejecución Presupuestal: No se encuentra visualizada en la página web.
- Estados Financieros: No se encuentra visualizada en la página web.
- Contratación: Falta cargar algunos contratos de la vigencia 2023

Recomendaciones:

-Publicar en la Pagina web de la Institución Educativa todo lo relacionado con Ejecución Presupuestal, Estados Financieros y proceso de contratación con el fin de cumplir con lo establecido en la ley de transparencia.

5.Proposiciones y varios

N/A

COMPROMISOS ADQUIRIDOS

ACCIÓN	RESPONSABLE	FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN
--------	-------------	---------------------------



ALCALDÍA DE TUNJA
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL
FORMATO: ACTA DE REUNIÓN

FECHA: 06/03/2015
VERSIÓN: 02
CÓDIGO: GDO-F002

Ajustar el Reporte de SIFSE en lo relacionado a la fuente de financiación "Gratuidad" teniendo en cuenta el Equilibrio Presupuestal	FSE	Próximo reporte de Sifse
Carga la totalidad de los Gastos ejecutados (Servicios Públicos y Contratos) de lo que va de la vigencia 2023	FSE	31/10/2023
Cargar en la pagina Web de la Institución educativa lo relacionado con Ejecuciones Presupuestales y Estados Financieros	FSE	31/10/2023
FIRMA DEL ACTA		
NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	FIRMA
Paola Lucero Castellanos Méndez	Contratista - Inspección y vigilancia SET	
Jhon Fredy Sosa López	Auxiliar Administrativo	
Luis Eduardo Molina Florez	Rector	