

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CARTAGENA DE INDIAS D. T. y C.
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DE ISLA FUERTE

NIT. 806.009.142-2 DANE 213001000091

LOCALIDAD No. 1

HISTÓRICA Y CARIBE NORTE

Establecimiento de carácter oficial, aprobada por la Secretaría de Educación Distrital según
Resolución No. 0376 del 6 de Noviembre de 2012 ofrece los niveles Preescolar, Básica y Media Técnica..

Cartagena de indias, 19 de Diciembre de 2019

Señores

FREDDY QUINTERO MORALES
CONTRALOR DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS (E)
Cartagena

CONTRALORIA DISTRITAL
N° DE RADICACIÓN: E201912204
FECHA: 2019-12-20
HORA: 9=34 AM
N° DE FOLIOS: 8 + 1 CD
FIRMA: Stella Sanchez

Asunto: entrega de Plan de Mejoramiento para Hallazgos y Observaciones de Informe definitivo Auditoria Exprés –Vigencia 2017-2018 realizado a La Institución Educativa de Isla Fuerte

Cordial saludo

Por medio de la presente hago entrega del Plan de Mejoramiento para hallazgos y Observaciones de Informe definitivo Auditoria Exprés –Vigencia 2017-2018 realizado a La Institución Educativa de Isla Fuerte

Gracias por su atención y colaboración

Atentamente


YASMIN A ESTER PEREZ DE MATOZA
CC. 33.152.265 DE CARTAGENA
RECTORA

Recibido:
23/12/2019
Ed: 0864
Cuy, Arica

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
1	Las órdenes de Compra y de prestación de servicios, no establecen de manera clara el objeto, ni se definen las condiciones para su cumplimiento, no se encontraron documentos que soporten los procesos contractuales, como certificados, de antecedentes fiscales, disciplinarios, registro mercantil entre otros.	Solicitar las modificaciones pertinentes del manual de procedimientos de contratación, en atención al contrato celebrado para este efecto en la vigencia 2018. encuadrándolo con lo establecido Decreto 1082 de 2015, con el propósito de proceder a su aplicación	Rectoría	Rector	20-ene.-20	31-dic.-20	Número de contratos sin formalidades plenas ajustados a la norma/ Total contratos sin formalidades plenas suscritos durante la vigencia objeto del presente plan de mejoramiento	Contratos sin formalidades plenas acordes a la normatividad que rige la materia. Manual de contratación ajustado conforme a los lineamiento de compra eficiente		
2	Los Contratos de prestación de servicios No 3 y No 15, fueron ejecutados por personal no idóneo, así mismo, se realizó sin el lleno de los requisitos legales, los expedientes carecen de los documentos que soportan el proceso contractual, impidiendo determinar si su escogencia fue la mas favorable para la Institución	Efectuar un control y seguimiento al proceso y ejecución contractual, el cual debe encontrarse acorde a lo establecido en el manual de contratación, cláusulas establecidas en el contrato, verificando la idoneidad del profesional que se contrate, para desarrollar el objeto contractual.	Rectoría	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Contratos de prestación de servicios acorde a los requisitos de idoneidad/total contratos de prestación de servicios	Funciones administrativas desarrolladas por personal idoneo, surtiendo el proceso contractual, de conformidad con lo establecido en el manual de contratación.		
3	El manual de Contratación fue elaborado por un profesional que no es idoneo, situación que repercutió en la calidad de su contenido, así mismo, este proceso se realizó sin el lleno de los requisitos de ley	Realizar el requerimiento al contratista que elaboró el manual de procedimientos, con el propósito de que lo ajuste a los requerimientos de ley	Rectoría	Rector - Contratistas	20-ene.-20	15-mar.-20	Manual de contratación ajustado	Manual de procedimientos acorde a la normatividad vigente		

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
4	No existe evidencia documental del proceso de contratación adelantado para realizar el servicio de mantenimiento correctivo de la planta de eléctrica, desconociendo si efectivamente se llevó a cabo y si correspondía a la propuesta más favorable para la Institución Educativa.	Solicitar al contratista expida una certificación acerca de los trabajos de mantenimiento realizados, durante la vigencia anterior, con el fin de determinar qué tipo de mantenimientos se realizaron, así mismo, se debe incluir dentro de las necesidades de la institución los mantenimientos periódicos que requiera la planta y en esa medida contratar los servicios necesarios dando estricto cumplimiento a lo establecido en el manual de Contratación.	Rectoría	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Contrato de mantenimiento acorde a los requisitos de ley / total contratos de mantenimiento celebrados durante el periodo	Contratos de mantenimiento de la planta eléctrica, acuerdos a las necesidades que se establezcan para el periodo, dando estricto cumplimiento a lo establecido en el manual de Procedimientos		
5	El proceso de contratación del suministro de ACPM, para el funcionamiento de la planta de eléctrica, no se hizo de conformidad con el lleno de los requisitos de ley, impidiendo determinar si su escogencia fue la mas favorable para la Insitución.	Solicitar al contratista expida una certificación acerca de la catidad de combustible suministrado en la vigencia anterior, con el fin de incluir en el plan de necesidades de la IE y en esa medida realizar el proceso contractual, en la atención a lo dispuesto en el manual de Contratación. Cargar los documento del proceso de contratación en el SECOP	Rectoría	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Contrato de suministros de combustible acorde a los requisitos de ley /total contratos de suministro de combustible celebrados durante el periodo	Contratos de suministro de combustible para la planta eléctrica, acorde a las necesidades que se establezcan para el periodo, dando estricto cumplimiento a lo establecido en el manual de Procedimientos		
6	El proceso de contratación para la adquisición de una impresora, no se realizó de conformidad con el lleno de los requisitos de ley, impidiendo determinar si su escogencia fue la mas favorable para la Insitución.	Para la adquisición de este tipo de elementos se debe realizar un proceso de selección acaorde a las necesidades de la IE	Rectoría	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Contratos para adquisición de equipos acorde a los procedimientos establecidos en el manual de contratación / Total contratos de adquisición de equipos celebrados durante el periodo	Contratos de adquisición de equipos que cumpla con las condiciones y requisitos de Ley establecidos en el Manual de procedimientos		

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
7	No existe evidencia documental del proceso de contratación del servicio de mantenimiento de la planta de eléctrica, desconociendo si efectivamente se llevó a cabo, así mismo no existen soportes de la información presupuestal adelantada	solicitar al contratista expida una certificación acerca de los trabajos de mantenimiento realizados, durante la vigencia anterior, con el fin de determinar qué tipo de mantenimientos se realizaron, así mismo, se debe incluir dentro de las necesidades de la institución los mantenimientos periódicos que requiera la planta y en esa medida contratar los servicios necesarios dando estricto cumplimiento a lo establecido en el manual de Contratación.	Contratación	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Contratos de mantenimiento de la Planta Eléctrica acordes a los requisitos de ley/Total contratos mantenimiento celebrados durante el periodo	Contratos de mantenimiento de la planta electrica, ajustados a las necesidades que se establezcan para el periodo, dando estricto cumplimiento a lo establecido en el manual de Procedimientos		
8	No existe evidencia documental del proceso de contratación adelantado para el suministro de materiales de oficina, existen falencias en el contenido del contrato, respecto al nombre correcto del contratista, conllevando a que se desconozca si existían otras propuestas que fueran más favorables para la IE	Realizar el proceso de contratación de materiales de oficina de conformidad con el procedimiento de contratación, el cual debe estar acorde al plan de necesidades de la Institución Educativa, en esta materia	Contratación	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de Contratos de materiales de oficina acorde a los requisitos de ley/Total contratos de adquisición de equipos celebrados durante el periodo	Contratos de suministro de materiales ajustados a la ley, así como a las necesidades de la Institución Educativa		
9	No existe evidencia documental del proceso de contratación adelantado para la adquisición de materiales de ferretería, conllevando a que se desconozca si existían otras propuestas que fueran más favorables para la IE	Realizar el proceso de contratación de materiales de ferretería de conformidad con el procedimiento de contratación, el cual debe estar acorde al plan de necesidades de la Institución Educativa, en esta materia	Contratación	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	número de Contratos de materiales de ferretería acorde a los requisitos de ley/Total contratos de adquisición de materiales de ferretería celebrados durante el periodo	contratos de materiales de ferretería ajustados a lo establecido en el manual de procedimientos de contratación, así como a las necesidades de la Institución Educativa		

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
10	No existe evidencia documental del proceso de contratación adelantado para la adquisición de materiales de ferretería, existen falencias en el contenido del contrato, respecto al nombre correcto del contratista, conllevando a que se desconozca si existían otras propuestas que fueran más favorables para la IE	Realizar el proceso de contratación de materiales de ferretería de conformidad con el procedimiento de contratación, el cual debe estar acorde al plan de necesidades de la Institución Educativa, en esta materia	Contratación	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de Contratos de adquisición de materiales de ferretería acordes a los requisitos de ley/ Total contratos de adquisición de materiales celebrados durante el periodo	Contratos de materiales de ferretería ajustados a lo establecido en el manual de procedimientos de contratación, así como a las necesidades de la Institución Educativa		
11	No existe evidencia documental respecto a varios procesos de compraventa de elementos y suministros, así mismo, existen deficiencias en el nombre del contratista, situaciones que impiden conocer si se escogieron las mejores propuestas para la Institución Educativa	Realizar los procesos de contratación de materiales, elementos y suministros de conformidad con lo establecido en el procedimiento de contratación, así como a las necesidades determinadas por la Institución Educativa.	Contratación	Rector	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de Contratos de materiales, elementos y demás suministros acorde a los requisitos de ley./Total contratos de adquisición de elementos y suministros celebrados durante el periodo	Contratos de adquisición de materiales, elementos y demás suministros, ajustados a lo establecido en el manual de procedimientos de contratación, así como a las necesidades de la Institución Educativa		
12	Pago de mayores cantidades de obra a las realmente ejecutadas y obras ejecutadas no contempladas dentro del Proceso de contratación concerniente al cerramiento perimetral en muro y malla ciclón incluida la garita de vigilancia de la Institución educativa	Realizar conjuntamente con la Interventoría, una valoración de la obra para establecer el estado en que se encuentran y en esa medida exigir al contratista la culminación de las mismas, o a su compensación de conformidad con lo establecido en el contrato.	Rectoría	Rector- Contratista - Interventoría	15-ene.-20	30-jun.-20	Obra entregada por el contratista y recibida a satisfacción por la Institución educativa, previo concepto favorable de la interventoría	Culminación de las obras a satisfacción de conformidad con los términos del contrato		
13	Contrato de Interventoría técnica, administrativa, ambiental y financiera para las obras de cerramiento perimetral del muro y malla ciclón sin soporte de la labor de interventoría realizada	Solicitar a la Interventoría realice el acompañamiento y seguimiento a las obras que se requieran, emitiendo los respectivos informes.	Rectoría	Rector -Intevector	15-ene.-20	30-jun.-20	Informes de la labor de seguimiento realizado por la interventoría	Obra avalada por la Interventoría a satisfacción		

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

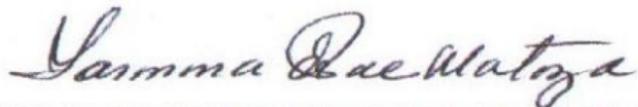
No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance fisico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
15	Aplicación del 4x1000 sobre las cuentas bancarias donde se manejan recursos de la tranferencias del Gobierno Nacional SGP, donde se manejan recursos de Gratuidad	Se dará cumplimiento a la elaboración de las conciliaciones bancarias y en caso de detectar este tipo de cobros se solicitará devolución a la entidad bancaria	Administrativa	Rector - Auxiliar Admsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de Comisiones de 4x1000 aplicadas a las cuentas de la IE/ Total comisiones de 4x1000 con solicitud de devolución a la entidad Banacaria	Cuentas bancarias donde se manejan recursos del estado sin aplicación de descuentos de 4x1000		
16	Subestimación de la cuenta contable 1665 muebles, enseres y Equipos de Oficina, al cierre del periodo contable 2017, originado por el no registro de la adquisición de muebles y equipos de oficina	Realizar el Registro contable de la compra de los muebles y equipos de oficina.	Administrativa	Rector - Auxiliar Admsitrativa	15-ene.-20	20-mar.-20	Registro contable de Ajuste	Reflejar razonablemente los saldos de las cuentas de Propiedad planta y Equipo acorde con la realidad financiera de la Instiucion Educativa		
17	Durante la vigencia 2017 no se consituyeron cuentas por pagar ni reservas presupuestales, registrándose diferencia frente a la información reflejada en los estados Contables	Constituir al final del periodo, las reservas presupuestales y cuentas por pagar a que haya lugar	Administrativa	Rector - Auxiliar Admsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Cuentas por pagar y Reservas presupuestales consituidas	Registros presupuestales y cuentas por pagar se acordes a la Realidad de la Institución Educativa		
18	En la vigencia 2017, Se realizó consignación por valor de \$843738, a una cuenta diferente a las habilitadas por el distrito, para realizar el recaudo por concepto de estampilla Adulto mayor años dorados	Se realizará el traslado de los recursos retenidos y no consignados en la vigencia 2017 a las cuenta autorizadas para el pago de la estampilla. Así mismo, se ejercerá un control mensual sobre el recaudo y giro de los recursos retenidos a las cuentas que corresponden	Administrativa	Rector - Auxiliar Admsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Valor de las retenciones practicadas durante la vigencia por concepto estampilla adulto mayor/valor de los traslados realiaizados a las cuentas que corresponden	Dar cumplimiento a lo establecido Acuerdo Distrital 041 de 2006 Estatuto Tributario Distrital para el pago de la Estampilla años Dorados.		
19	En la vigencia 2017, se realizó consignación por valor de \$594540, a una cuenta diferente a las habilitadas por el distrito de Cartagena, para realizar el recaudo por concepto de estampilla de sobretasa deportiva	Se realizará el traslado de los recursos retenidos y no consignados en la vigencia 2017 a las cuenta autorizadas para el pago de la estampilla. Así mismo, se ejercerá un control mensual sobre el recaudo y giro de los recursos retenidos a las cuentas que corresponden	Administrativa	Rector - Auxiliar Admsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Valor de las retenciones practicadas durante la vigencia por cincepto de sobretasa deportiva /valor de los traslados realiaizados a las cuentas que corresponden	Dar cumplimiento a lo establecido Acuerdo Distrital 041 de 2006 Estatuto Tributario Distrital para el pago de la Estampilla		

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observaciones
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
20	Subestimación de la cuenta contable 3105 Capital Fiscal,, 3145, como cosecuencia de la subestimación de la cuenta de muebles, enseres y Equipos de Oficina, originado por el no registro de la adquisición de muebles y equipos de oficina	Realizar el Registro contable de la compra de los muebles y equipos de oficina	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	30-mar.-20	Registro contable de Ajuste	Reflejar la realidad de la situación financiera de la Instiucion Educativa		
21	En la vigencia 2018, se evidenció la Aplicación del 4x1000 sobre las cuentas bancarias donde se manejan recursos de la tranferencias del Gobierno Nacional SGP, donde se manejan recursos de Gratuidad Educación preescolar, básica y media	Se dará cumplimiento a la elaboración de las conciliaciones bancarias y en caso de detectar este tipo de cobros se solicitará devolución a la entidad bancaria correspondiente.	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de Comisiones de 4x1000 aplicadas a las cuentas de la IE/ Total comisiones de 4x1000 con solicitud de devolución a la entidad Banacaria	Cuentas bancarias donde se manejan recursos del estado sin aplicación de descuentos de 4x1000		
22	Durante la vigencia 2018 no se constituyeron cuentas por pagar ni reservas presupuestales, registrándose diferencia frente a la información reflejada en los estados financieros	Constituir al final del periodo, las reservas presupuestales y contables a que haya lugar	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Cuentas por pagar y Reservas presupuestales consituídas	Registros presupuestales y cuentas por pagar se acordes a la Realidad de la Institución Educativa.		
23	En la vigencia 2018 se realizó consignación por valor de \$697280 a una cuenta diferente a las habilitadas por el distrito, para realizar el recaudo por concepto de estampilla Adulto mayor años dorados	Se realizará el traslado de los recursos retenidos a las cuenta autorizadas para tal efecto	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Dar cumplimiento a lo establecido Acuerdo Distrital 041 de 2006 Estatuto Tributario Distrital para el pago de la Estampilla años Dorados.	Dar cumplimiento a lo establecido		
24	En la vigencia 2018 Se realizó consignación por valor de \$605280, a una cuenta diferente a las habilitadas por el distrito de Cartagena, para realizar el recaudo por concepto de estampilla de sobretasa deportiva	Se realizará el traslado de los recursos retenidos a las cuenta autorizadas para tal efecto	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Valor de las retenciones practicadas durante la vigencia por concepto de sobretasa deportiva /valor de los traslados realializados por concepto de estampilla deportiva a las cuentas que corresponden.	Dar cumplimiento a lo establecido Acuerdo Distrital 041 de 2006 Estatuto Tributario Distrital para el pago de la Estampilla		

PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA EXPRES INSTITUCION EDUCATIVA ISLA FUERTE 2017-2018

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Avance físico	Observac
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion				
25	No se realizó el giro de manera oportuna de lo reacudos estampilla adulto mayor años dorados y la estampilla de sobretasa deportiva durante las vigencias 2017 y 2018	Realizar dentro del término legal los traslado de los recursos por concepto de reacudos estampilla adulto mayor años dorados y estampilla de sobretasa deportiva a las cuentas autorizadas para tal efecto	Administrativa	Rector - Auxiliar Adminsitrativa	15-ene.-20	31-dic.-20	Número de los Traslados efectuados por concepto de estampilla adulto mayor y sobretasa deportiva dentro de los 10 primeros días de cada mes/Total de los traslados realizados por estos conceptos	Dar cumplimiento a los términos establecidos en el Acuerdo Distrital 041 de 2006 Estatuto Tributario Distrital para el pago de la Estampilla		
Elaboró:			Cargo: P.U							
Revisó:			Cargo: DIRECTOR TECNICO DE AUDITORIA FISCAL							
Aprobó:			Cargo: DIRECTOR TECNICO DE AUDITORIA FISCAL							


YASMINA ESTER PEREZ DE MATOZA

Rectora

Responsable del sujeto de Control