

Cartagena de Indias D. T., y C; 10 de septiembre de 2021
DTAF- OF- EX 314 10-09-2021

Licenciado
LUIS RAMIREZ CASTELLON
Rector
Instituto Educativa Soledad Acosta de Samper
Ciudad

Asunto: Informe final Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2020

Cordial saludo

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial vigencia 2021, practicó auditoría Financiera y de Gestión a la Instituto Educativa Soledad Acosta de Samper, con el propósito de emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad vigencia fiscal 2020.

Una vez analizada la contradicción que su Despacho formuló al informe Preliminar de auditoría, se procede a comunicar el informe final del mencionado ejercicio.

Adicionalmente, y en virtud de lo establecido en la Resolución Reglamentaria N°104 del 10 de marzo de 2017, dentro de los ocho (08) días hábiles siguientes al recibo del presente informe de auditoría, la Instituto Educativa Soledad Acosta de Samper, deberá hacer llegar a este órgano de control fiscal un Plan de Mejoramiento, el cual debe contener las acciones correctivas que se desarrollarán para corregir los hechos referenciados en los hallazgos, los responsables de su ejecución, el tiempo necesario para su aplicación, así mismo en este plan la entidad debe adicionar las observaciones y acciones pendientes de cumplimiento o que se encontraban en ejecución en la vigencia anterior.

Atentamente,

FREDDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (E)

*Revisó: Karen Paola Fuelle Delgado
Directora Técnica de Auditoría Fiscal*

*Anexos: treinta y cinco (35) folios
Plan de Mejoramiento para suscribir*

*Elaboró: Gladis Ávila Marengo
Auxiliar Administrativo (e)*





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

INFORME DEFINITIVO

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER

VIGENCIA 2020.

CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Septiembre 8 de 2021



contraloria@contraloriadecartagena.gov.co



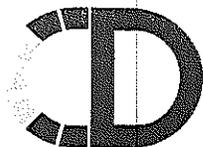
www.contraloriadecartagena.gov.co



Tel: (5) 6411130 – 01800041784
Cel. 3013059287



Bosque Diagonal 22 No. 47B-23



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER

FREDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital

KAREN PAOLA PUELLO DELGADO
Directora Técnica de Auditoria Fiscal

ORLANDO JULIO MEZA
Supervisor

EQUIPO DE AUDITORÍA

EUDENIS MARIA MELENDEZ CARABALLO
Líder de auditoría

ALEX RODRIGO GONZALEZ GONZALEZ
Auditor – Apoyo Contable

MARIA CHIQUILLO MELENDEZ
Apoyo



contraloria@contraloriadecartagena.gov.co



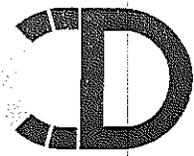
www.contraloriadecartagena.gov.co



Tel: (5) 6411130 – 01800041784
Cel. 3013059287



Bosque Diagonal 22 No. 47B-23



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

TABLA DE CONTENIDO

1.	INTRODUCCION	5
1.1.	SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD	5
1.2.	RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA	6
1.3.	OBJETIVO GENERAL	8
1.3.1	Objetivos Específicos	8
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTION	10
2.1.	OPINION FINANCIERA	10
2.1.1	Fundamentos de la Opinión financiera	10
2.1.2	Opinión financiera	10
2.2.	OPINIÓN PRESUPUESTAL	19
2.2.1	Fundamentos de la Opinión Presupuestal	19
2.2.2	Opinión Presupuestal	20
2.3.	CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN	26
2.3.1	Fundamentos del Concepto	26
2.3.2	Concepto	26
2.4.	CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27
2.5.	CONCEPTO SOBRE LA RENDICION DE LA CUENTA	27
2.6.	FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	28
2.7.	HALLAZGOS DE AUDITORIA	29
2.8.	DENUNCIAS FISCALES	29
3.	MUESTRA	30
4.	RELACION DE HALLAZGOS	32





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

Cartagena de Indias D.T. y C.

Licenciado

LUIS ALFONSO RAMIREZ CASTELLON

Rector

Institución Educativa Soledad Acosta de Samper

Ciudad

Asunto: Informe Definitivo de Auditoria Financiera y de Gestión

Respetado doctor:

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó auditoría a los estados financieros de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, por la vigencia 2020, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política, realizó auditoría al presupuesto de la misma vigencia.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias mediante la Resolución 042 de enero 27 de 2021, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión.

RELACION DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron tres (3) Hallazgos administrativos, sin alcance, de los cuales deben establecerse las acciones de mejoras en el respectivo Plan de Mejoramiento.

PLAN DE MEJORAMIENTO

Una vez recibido el presente informe definitivo, la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper deberá suscribir un plan de mejoramiento con las acciones correctivas pertinentes, dentro de los ocho (8) días hábiles subsiguientes al envió del informe



contraloria@contraloriadecartagena.gov.co



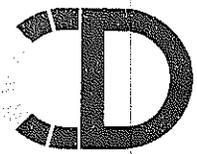
www.contraloriadecartagena.gov.co



Tel: (5) 6411130 – 01800041784
Cel. 3013059287



Bosque Diagonal 22 No. 47B-23



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

definitivo de acuerdo con lo previsto en la Resolución 104 del 10 de marzo del 2017. La cual puede acceder desde nuestra página Web, contraloriadecartagena.gov.co

Atentamente,

FREDY QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (e)

Proyectó: Eudenis Meléndez Caraballo
Profesional Universitario-Líder

Revisó: Orlando Julio Meza
Profesional Universitario-Supervisor

Aprobó: Karen Paola Puello Delgado
Directora Técnica de Auditoría Fiscal



contraloria@contraloriadecartagena.gov.co



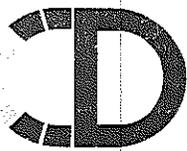
www.contraloriadecartagena.gov.co



Tel: (5) 6411130 – 01800041784
Cel. 3013059287



Bosque Diagonal 22 No. 47B-23



1. INTRODUCCION

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias en cumplimiento del Plan de Vigilancia de Control Fiscal territorial 2021, realizó auditoría financiera a la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper por la vigencia 2020, con el objetivo general de determinar si los estados financieros y el presupuesto reflejan razonablemente sus resultados; así como también si el presupuesto cumple con los principios establecidos y sirve como instrumento de planeación y gestión; de igual forma, verificar si la gestión fiscal fue realizada en forma económica, eficiente y eficaz comprobando que todas las operaciones y transacciones realizadas por el sujeto de control, fueron acorde a las normas prescritas por las autoridades competentes.

1.1. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper es una Institución Educativa del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias; cuya finalidad es prestar el servicio educativo en: Educación preescolar que comprende un grado obligatorio. Educación básica con una duración de nueve grados (básica primaria: cinco grados y básica secundaria: cuatro grados). Educación media con una duración de 2 grados (10º. y 11º.) Culmina con el título de Bachiller.

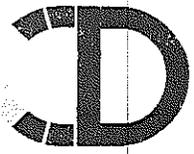
Las funciones de la Institución Educativa soledad Acosta de Samper es transmitir conocimientos, valores y hábitos saludables para que sean personas íntegras, responsables de sus actos y capaces de resolver los problemas de la vida, aprenden a construir su identidad; a ser responsables; a cumplir ciertas obligaciones; sujeción de reglas; aprende a conocer su historia; la historia del mundo; conocer cuál es su rol en la sociedad; determinar su existencia; conoce el desarrollo de las ciencias y posiblemente su vocación.

De acuerdo a la resolución 533 del 2015, la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

1.2. RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

La responsabilidad de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de





errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución 042 de enero 27 de 2021, "POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA LA GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL - GAT, EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA ISSAI"

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CGSC aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

- Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.





- Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias ha comunicado con los responsables de la dirección del sujeto de control auditado en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada por la La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en el transcurso de la auditoría.

1.3 OBJETIVO GENERAL

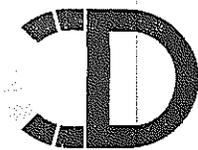
Realizar Auditoria Financiera y de Gestión a la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, vigencia 2020, con el fin de determinar si los estados financieros y el presupuesto reflejan razonablemente sus resultados; así como también si el presupuesto cumple con los principios establecidos y sirve como instrumento de planeación y gestión; de igual forma, verificar si la gestión fiscal fue realizada en forma económica, eficiente y eficaz comprobando que todas las operaciones y transacciones realizadas por el sujeto de control, fueron acorde a las normas prescritas por las autoridades competentes

1.3.1 Objetivos específicos

1.3.1.1 Conocimiento del Sujeto de Control

- Comprender y entender la naturaleza jurídica del sujeto de control
- Identificar los riesgos sobre la gestión fiscal partiendo del conocimiento del sujeto de control.
- Identificar y gestionar el riesgo de auditoria en la fase de planeación, y documentarlo, con base en los criterios de auditoría el alcance y las características del asunto a auditar.
- Identificar, comprender y evaluar los riesgos inherentes al fraude, al control y de detección, los cuales está expuesto el sujeto de control.





1.3.1.4 Evaluar la Gestión Financiera

- Establecer si los estados financieros del sujeto de control reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera, comprobando que en la elaboración de los mismos y en las transacciones y las operaciones que los originaron, se observaron y cumplieron las normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por el Contador General de la Nación.

1.3.1.3 Evaluar la Gestión Presupuestal

- Emitir concepto sobre la programación, aprobación y ejecución de los ingresos y gastos presupuestales.

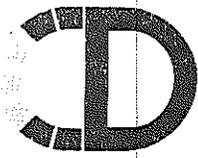
1.3.1.4 Control de Gestión

- Verificar el cumplimiento de los principios de eficiencia y eficacia en lo concerniente al manejo de los recursos apropiados al presupuesto del sujeto de control.

1.3.1.5 Revisión de cuentas

- Analizar los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario en la vigencia a auditar, con el fin de verificar el cumplimiento de los principios de economía, eficacia, eficiencia y equidad en cada una de las operaciones ejecutadas por el sujeto de control. De igual forma, analizar los criterios de oportunidad, suficiencia y calidad de la rendición en la vigencia a auditar.
- Emitir pronunciamiento sobre la cuenta fiscal rendida, en cuanto al FENECIMIENTO de la misma, una vez se opine sobre los estados financieros y se conceptúe sobre la gestión.





2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTION

2.1 OPINIÓN FINANCIERA 2020

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias ha auditado los estados financieros de Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, que comprenden al balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2.1.1 Fundamento de la opinión

La opinión financiera se fundamenta en el análisis realizado a la información financiera, a 31 de diciembre de 2020 de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, esta comisión expresa un dictamen sin salvedades o limpio, debido a que los errores e inconsistencias encontradas en un porcentaje de materialidad no superan el 2.5% del total del Activo o del Pasivo más Patrimonio, de acuerdo con la metodología establecida en la GAT 2.1.

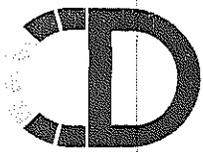
2.1.2 Opinión - LIMPIA O SIN SALVEDADES

En opinión de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales y los resultados de sus operaciones la situación financiera a 31 de diciembre de 2020, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

ESTADOS FINANCIEROS

La información contable y la razonabilidad de ésta, fue valorada mediante análisis vertical a aquellas cuentas que mostraron una materialidad e importancia relativa, como activos, pasivos y patrimonio en los estados financieros, presentados por la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper., a diciembre 31 de 2020, así como aquellas que mostraron cambios significativos en relación con el 2019.





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

31 de diciembre de 2020

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVOS	31 DE DICIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2019	ANALISIS HORIZONTAL		
				VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	ANALISIS VERTICAL
11 EFECTIVO		243.299	198.179	45.120	23%	25%
1110 Bancos Ctas Corrientes y corporaciones		243.299	198.179	45.120	23%	25%
				-		0%
NO CORRIENTE		712.306	747.608	35.302	-5%	75%
14 Deudores		34.088	69.535	35.447	-51%	4%
1420 Avances y anticipos entregados		732	32	700	2188%	0%
1470 Otros Deudores		33.357	69.503	36.146	-52%	3%
				-		0%
16 Propiedades, planta y equipo		594.275	594.130	145	0%	62%
				-		0%
1655 Maquinaria y equipo		145.831	139.671	6.160	4%	15%
1660 Equipo médico y científico		10.176	10.176	-	0%	1%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina		553.939	507.893	46.046	9%	58%
1670 Equipos de comunicación y computación		141.157	141.157	-	0%	15%
1685 Depreciación acumulada		- 256.827	- 204.767	- 52.060	25%	-27%
				-		0%
17 Bienes de beneficio y uso público		84.026	84.026	-	0%	9%
1705 Bienes de Beneficio y Uso Pun. En Const.		84.026	84.026	-	0%	9%
				-		0%
19 Otros activos		83	83	-	0%	0%
1970 Intangibles		1.617	1.617	-	0%	0%
1975 Amortización Acum.Intangibles (cr)		- 1.701	- 1.701	-	0%	0%
				-		0%
TOTAL ACTIVO		955.605	945.787	9.818	1%	100%

Los Estados financieros de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper., para la vigencia 2020, presentan unos Activos por la suma de 955 millones 605 mil pesos, que experimenta un aumento del 1% con relación al periodo 2019, en el cual se presentó un incremento de 9 millones 818 mil pesos.

Dentro del activo se escogieron para su análisis los grupos de Efectivo, Deudores y propiedad, planta y equipo por cuanto estos tienen una participación y/o variación significativa en el periodo evaluado, a saber:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.

Al cierre de la vigencia 2020 este grupo asciende a 243 millones 299 mil pesos y experimentó un aumento de 45 millones 120 mil pesos en comparación con el año 2019, lo que corresponde al 23%, y en la cual, la cuenta maestra representa un 89% del total del grupo. Está conformado por los recursos que se manejan en Depósitos en



Instituciones Financieras debidamente conciliados (Cuentas Corriente y Cuentas de Ahorros):

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER						
COMPROBACION CUENTA DE BANCOS Y CORPORACIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
Nom.cuenta.Bancaria	Num.cuenta.Bancaria	Tipo Cuenta	Saldo banco	% Part	Saldo libro	Obs. Dif
BANCO BBVA Cta. Cte. (Maestra)	1305150100000260	Cte	218.480.379,01	89%	217.885.059,01	Ok. Saldo Conciliado
BANCO CAJA SOCIAL	21002881411	Cte	25.371.894,66	10%	25.371.894,66	Ok. Saldo Conciliado
Total cuentas corrientes			243.852.273,67	99%	243.256.953,67	Ok
BANCO BBVA (Pagadora)	423241040	Aho	2.000.794,00	1%	41.794,00	Ok. Saldo Conciliado
Total cuentas de ahorro			2.000.794,00	1%	41.794,00	Ok
Total Bancos y corporaciones			245.853.067,67	100%	243.298.747,67	Ok

DEUDORES

Este grupo refleja un saldo de 34 millones 88 mil pesos al cierre de la vigencia 2020, representando una participación del 4% del total de activo, pero una disminución de 51% con relación a 2019.

Se ha validado y comprobado que las cifras de las cuentas por cobrar incluidas en el estado de situación financiera con saldo a 31 de diciembre de 2020 preparado por la entidad guardan relación con los anexos respectivos.

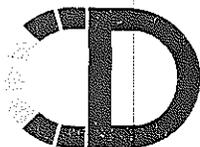
Las cuentas por cobrar están conformadas así:

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER					
COMPROBACION CUENTA DE DEUDORES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020					
CUENTA DEUDORA	Valor nota	Valor cuenta	Valor libro mayor	Dif	Obs dif
TOTAL Cuenta	34.089.000,00	34.089.000,00	34.089.000,00	-	Ok
Avances y anticipos entregados (1420)	732.000,00		732.000,00	-	
Otros Deudores(1470)	33.357.000,00		33.357.000,00	-	
Total deudores	34.089.000,00	-	34.089.000,00	-	

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo refleja un saldo de 594 millones 275 mil pesos al cierre de la vigencia 2020, representando una participación del 62% del total de activo.





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

Dentro de este grupo, y de acuerdo con el cuadro anexo siguiente, las cuentas más representativas son muebles y enseres, con un 42%, equipos y máquinas de oficina con un 16% y equipo de comunicación con un 17%.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER							
COMPROBACION CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020							
CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Cód. Cuenta	Valor nota	Valor cuenta	Valor libro mayor	% Part	Dif	Obs dif
EQUIPO DE MUSICA	165505	71.341.147,00	71.431.147,00	71.431.147,00	8%	90.000,00	Error de transcripción
EQUIPOS DE ENSEÑANZA	165509	8.196.300,00	8.196.300,00	8.196.300,00	1%	0,00	Ok
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	165511	12.973.099,00	12.973.099,00	12.973.099,00	2%	0,00	Ok
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	165522	28.980.580,00	28.980.580,00	28.980.580,00	3%	0,00	Ok
OTROS: MAQUINARIA Y EQUIPO	165590	24.249.821,00	24.249.821,00	24.249.821,00	3%	0,00	Ok
EQUIPO DE LABORATORIO	166002	9.796.000,00	9.796.000,00	9.796.000,00	1%	0,00	Ok
OTROS EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	166090	380.000,00	380.000,00	380.000,00	0%	0,00	Ok
MUEBLES Y ENSERES	166501	356.624.232,00	356.624.232,00	356.624.232,00	42%	0,00	Ok
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	166502	134.007.601,00	134.007.601,00	134.007.601,00	16%	0,00	Ok
OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO OFICINA	166590	63.306.856,00	63.306.856,00	63.306.856,00	7%	0,00	Ok
EQUIPO DE COMUNICACION	167001	141.157.000,00	141.157.000,00	141.157.000,00	17%	0,00	Ok
MAQUINARIA Y EQUIPO	168504	-95.008.825,00	-95.008.825,00	-95.008.825,00		0,00	Ok
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	168505	-760.184,00	-760.184,00	-760.184,00		0,00	Ok
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	168506	-161.058.228,00	-161.058.228,00	-161.058.228,00		0,00	Ok
Total propiedad, planta y equipo		594.185.399,00	594.275.399,00	594.275.399,00		90.000,00	Ok

Se ha revisado y comprobado que las cifras del grupo de propiedad, planta y equipo incluidas en el estado de situación financiera con saldo a 31 de diciembre de 2020, preparado por la entidad guardan relación con el anexo de balance y el inventario de la entidad.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

31 de diciembre de 2020

31 DE DICIEMBRE DE 2020 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

ANALISIS HORIZONTAL		
VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	ANALISIS VERTICAL

CORRIENTE	-	48.721	-	145.281	96.560	-66%	100%
24 Cuentas por pagar	-	46.555	-	143.077	96.522	-67%	5%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nal.	-	41.207	-	138.827	97.620	-70%	85%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	-	5.348	-	4.251	1.097	26%	11%
					-		0%
29 Otros pasivos	-	2.166	-	2.203	37	-2%	4%
2905 Recaudos a favor de terceros	-	129	-	129	-	0%	0%
2910 Ingresos Recibidos Por Anticipado	-	2.038	-	2.075	37	-2%	4%
					-		
TOTAL PASIVO	-	48.721	-	145.281			
PATRIMONIO	-	906.884	-	800.506	106.378	13%	100%
31 Hacienda pública N. 7	-	906.884	-	800.506	106.378	13%	100%
3110 Excedente o Deficit del ejercicio		83.225		12.616	70.609	560%	-9%
					-		
3208 Capital fiscal	-	648.089	-	648.089	-	0%	71%
3225 Resultado Ejercicios Anteriores	-	33.874	-	4.649	29.225	629%	4%
					-		
3258 ESTADO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-	241	-	241	-	0%	0%
3270 PROVISIONES. AGOTAMIENTO. DEPRECIACIONES Y A	-	3.039	-	186.564	189.603	-102%	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	955.605	-	945.787	9.818	1%	100%





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

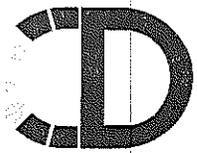
Los Estados financieros de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper., para la vigencia 2020, presenta un Pasivo más Patrimonio por la suma de 955 millones 605 mil pesos, que representa un aumento del 1% con relación al periodo 2019, que equivale a 9 millones 818 mil pesos. Su pasivo fue de 48 millones 721 mil pesos, con el 5.09% de participación y el patrimonio de 906 millones 884 mil pesos, con el 94.91%
A continuación, se describe su comportamiento.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER				
COMPROBACION PASIVO Y PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
CUENTA DEUDORA	Valor nota	Valor cuenta	Saldo libro Mayor	% Part
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (2401)	41.207.186,00	41.207.186,00	41.207.186,00	4%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (2436)	5.347.645,00	5.347.645,00	5.347.645,00	1%
Honorarios (243603)	0,00	0,00	0,00	0%
Servicios (243605)	360.461,00	360.461,00	360.461,00	0%
Compras (243608)	265.751,00	265.751,00	265.751,00	0%
Reteiva (243625)	243.642,00	243.642,00	243.642,00	0%
Reteica (243627)	4.477.791,00	4.477.791,00	4.477.791,00	0%
Ingresos recaudados por anticipado (2905)	0,00	128.555,00	128.555,00	0%
RECAUDOS POR CLASIFICAR (2905)	0,00	128.555,00	128.555,00	0%
Otros impuestos (2910)	2.037.678,00	2.037.678,00	2.037.678,00	0%
OTROS IMPUESTOS DISTRITALES (291013)	2.037.678,00	2.037.678,00	2.037.678,00	0%
Partimonio (3)	0,00	906.883.866,00	906.883.866,00	95%
RESULTADOS DEL EJERCICIO (311001)	0,00	-83.225.333,00	-83.225.333,00	-9%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (312804)	0,00	3.038.971,00	3.038.971,00	0%
CAPITAL FISCAL (320801)	0,00	648.088.625,00	648.088.625,00	68%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS (322501)	0,00	338.740.114,00	338.740.114,00	35%
OTROS PASIVOS (325820)	0,00	241.489,00	241.489,00	0%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (327003)	0,00	0,00	0,00	0%
Total pasivo y patrimonio	48.592.509,00	955.604.930,00	955.604.930,00	100%

A diciembre 31 de 2020 el grupo proveedores presenta un saldo de 41 millones 207 mil pesos, con una participación 4% del total pasivo más patrimonio. Con relación a las obligaciones tributarias, se observa que la obligación corresponde a diciembre por 5 millones 347 mil pesos, el cual se cancela al mes siguiente, ingresos por clasificar por 128 mil pesos y otros impuestos distritales por 2 millones 37 mil pesos.

Se ha revisado y comprobado que las cifras de pasivo y patrimonio incluidas en el estado de situación financiera con saldo a 31 de diciembre de 2020, preparado por la entidad guardan relación con el anexo de balance y libros oficiales.





INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

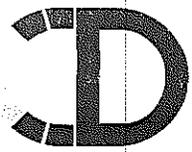
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 30 DE 2020
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	31 DE DICIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2019	ANÁLISIS HORIZONTAL		
				VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	ANÁLISIS VERTICAL
	INGRESOS OPERACIONALES N. 8	481,854	348,665	133,189	38%	100%
	43 Venta de Servicios	32,862	22,445	10,417	3%	8%
	4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	32,862	22,445	10,417	3%	8%
	44 Transferencias	448,992	326,22	122,772	35%	92%
	4406 Sistema General de Participaciones	448,992	326,22	122,772	35%	92%
	GASTOS OPERACIONALES N. 9	570,367	510,545	59,822	17%	45%
	51 De administración	328,703	510,545	-181,842	-52%	-137%
	5111 Generales	328,703	510,545	-181,842	-52%	-137%
	53 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	241,664	0	241,664	69%	181%
	5330 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	241,664	0	241,664	69%	181%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-88,513	-161,88	73,367	21%	55%
	48 Otros Ingresos N. 10	5,908	36,524	-30,616	-9%	-23%
	4805 Financieros	1,488	1,164	0,324	0,1%	0,2%
	4810 Extraordinario	4,420	35,360	-30,94	-9%	-23%
	58 OTROS GASTOS N. 11	621	804	-183	-52%	-137%
	5802 Comisiones	619	801	-182	-52%	-137%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-83,225	-126,16	42,935	12%	32%

A diciembre 31 de 2020, la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper., presentó Ingresos, por valor de 487 millones 762 mil pesos, siendo las Transferencias el grupo de mayor impacto, con un 92%, por la suma de 448 millones 992 mil pesos. Presentó gastos, por valor de 570 millones 988 mil pesos, lo que derivó en un resultado negativo de 83 millones 225 mil pesos.

En los siguientes cuadros se detallan las cuentas de ingresos y gastos:



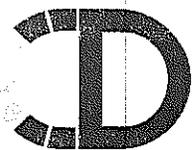


INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER						
COMPROBACION INGRESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
CUENTA DEUDORA	CÓD. CUENTA	Valor nota	Valor cuenta	Saldo libro Mayor	% Part	Obs dif
INGRESOS OPERACIONALES (4305)		32.862.242,00	32.862.242,00	32.862.242,00	7%	Ok
CERTIFICADOS Y DUPLICADOS DIPLOMAS	430505	1.326.900,00	1.326.900,00	1.326.900,00	0%	Ok
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	430590	31.535.342,00	31.535.342,00	31.535.342,00	6%	Cuenta no detallada en las notas
TRANSFERENCIAS (4408)		448.991.947,00	448.991.947,00	448.991.947,00	92%	Ok
DEL GOBIERNO CENTRAL NACIONAL	440818	448.991.947,00	448.991.947,00	448.991.947,00	92%	Ok
OTROS INGRESOS (4805)		1.488.137,00	1.488.137,00	1.488.137,00	0%	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	480590	1.488.137,00	1.488.137,00	1.488.137,00	0%	La cuenta contable utilizada no existe en el nuevo catálogo de cuentas público.
INGRESOS NO OPERACIONALES DIVERSOS (4810)		4.420.000,00	4.420.000,00	4.420.000,00	1%	
ARRENDAMIENTOS Y CONCESIONES	481006	4.420.000,00	4.420.000,00	4.420.000,00	1%	La cuenta contable utilizada no existe en el nuevo catálogo de cuentas público.
Total ingresos		487.762.326,00	487.762.326,00	487.762.326,00	100%	

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO	620.978.381,00
TOTAL RECURSOS DE BALANCE RECAUDADO	133.216.055,00
CUADRE CON ESTADO DE RESULTADO	487.762.326,00

En el cuadro anterior se establece la relación entre la información del grupo 4 y el presupuesto de ingresos recaudado, en el que se observa que la diferencia está en el rubro recursos de balance, los cuales no hacen parte del estado de resultado.





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER						
COMPROBACION GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
CUENTA DEUDORA	Código contable	Valor nota	Valor cuenta	Saldo libro Mayor	% Part	Obs dif
GASTOS GENERALES (5111)		328.703.343,00	328.703.343,00	328.703.343,00	58%	Ok
COMISIONES HONORARIOS SERVICIOS	511111	29.570.000,00	29.570.000,00	29.570.000,00	5%	Ok
MATERIALES Y SUMINISTROS	511114	189.394.335,00	189.394.335,00	189.394.335,00	33%	Ok
MANTENIMIENTO	511115	73.943.100,00	73.943.100,00	73.943.100,00	13%	Ok
SERVICIOS PÚBLICOS	511117	25.284.728,00	25.284.728,00	25.284.728,00	4%	Ok
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIP.Y AFILIAC	511121	2.010.000,00	2.010.000,00	2.010.000,00	0%	Ok
FOTOCOPIAS	511122	5.998.380,00	5.998.380,00	5.998.380,00	1%	Ok
SEGUROS GENERALES	511125	1.213.800,00	1.213.800,00	1.213.800,00	0%	Ok
CAPACITACION	511128	770.000,00	770.000,00	770.000,00	0%	Ok
EVENTOS CULTURALES	511137	289.000,00	289.000,00	289.000,00	0%	Ok
OTROS GASTOS GENERALES	511190	230.000,00	230.000,00	230.000,00	0%	Ok
DET. DEPREC. Y AMORT DE PPYE (5360)		0,00	241.663.606,00	241.663.606,00	42%	Ok
MAQUINARIA Y EQUIPO	536004	0,00	175.768.550,00	175.768.550,00	31%	Ok
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	536005	0,00	492.767,00	492.767,00	0%	Ok
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	536006	0,00	62.335.383,00	62.335.383,00	11%	Ok
BIENES DE ARTE Y CULTURA	536012	0,00	1.456.818,00	1.456.818,00	0%	Ok
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	536005	0,00	1.610.088,00	1.610.088,00	0%	Ok
COMISIONES Y GRAVAMENES FINANCIEROS (5802)		619.496,00	619.496,00	619.496,00	0%	Ok
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	580238	619.496,00	619.496,00	619.496,00	0%	Cuenta no existente, de acuerdo con el CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
OTROS GASTOS (5810)		0,00	1.214,00	1.214,00	0%	Ok
AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	581003	0,00	1.214,00	1.214,00	0%	Cuenta no existente, de acuerdo con el CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
Total gastos		329.322.839,00	570.987.659,00	570.987.659,00	100%	

TOTAL GASTOS CONTABLES	570.987.659,00
TOTAL GASTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	241.664.820,00
DIFERENCIA 1	329.322.839,00
TOTAL PRESUPUESTO GASTOS COMPROMETID	381.528.984,00
DIFERENCIA 2 (Adquisición de PPyE)	- 52.206.145,00

En el cuadro anterior se establece la relación entre la información del grupo 5 y el presupuesto de gastos comprometido, en el que se observa que la diferencia está en las cuentas de depreciación, amortización, las cuales no afectan el efectivo, y la adquisición de propiedad, planta y equipo, que está en los activos y que no afectó el efectivo.

ANÁLISIS DE INDICADORES FINANCIEROS

• Indicadores de Liquidez

La razón corriente, nos permite determinar el índice de liquidez de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, lo cual nos muestra que, para diciembre de 2020, por cada peso que debía, contaba con 5 pesos y 69 centavos para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, al tener activos corrientes casi 6 veces sus pasivos corrientes.



Capital de Trabajo, nos permite determinar la disponibilidad del efectivo para cubrir las obligaciones de corto plazo. A diciembre 31 de 2020, la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper cuenta con el suficiente efectivo para cubrir sus obligaciones de corto plazo. Presenta un Capital de Trabajo de 228 millones 666 mil pesos.

El índice de Solvencia de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, al cierre de la vigencia fiscal 2020, es de 19,61 por lo que se cuenta con los activos suficientes, en el largo plazo, para cubrir los pasivos vigentes a diciembre 31 de 2020. Esto quiere decir que la entidad dispone de 19 pesos y 61 centavos por cada peso de deuda que tiene a diciembre 31 de 2020.

- **Indicadores de Rendimiento y Rentabilidad**

Margen de utilidad neta: para el año 2020 presenta un margen de utilidad de -17,06%, por el resultado negativo

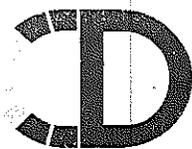
En contraposición a los indicadores de liquidez, estos indicadores de rentabilidad son negativos, ya que para la vigencia 2020, el recaudo estuvo muy por debajo de los gastos comprometidos.

El Rentabilidad del Patrimonio: Para el año 2020 de -9.18%. Es decir, el patrimonio tuvo una rentabilidad sobre el resultado del ejercicio de aproximadamente -9%.

La Rentabilidad de los Activos: Para el 2020 fue de -8.71%. Es decir, el activo tuvo una rentabilidad sobre el resultado del ejercicio de aproximadamente -9%, casi igual que la Rentabilidad del patrimonio, al ser el pasivo tan bajo.

Indicador	Fórmula	2020
Indicadores de liquidez		
Razón corriente	Activo cte/pasivo cte	5.69
Capital de trabajo	Activo corriente - Pasivo corriente	228.666 mm
Solvencia	Activo total/pasivo total	19, 61 veces
Indicadores de rendimiento y rentabilidad		
Margen de utilidad neta	Utilidad operacional / ingresos operacionales	-17,06%
Rendimiento del patrimonio	Utilidad neta/patrimonio	-9,18%
Rentabilidad de activos	Utilidad neta/activo total	-8,71%





Los anteriores resultados mirados en su conjunto muestran una gestión financiera, adecuada, debido a que indican una estructura financiera en la que la entidad evaluada mantiene una buena liquidez.

2.2 OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2020

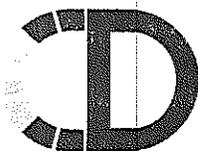
Con base en el artículo 38 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, ha auditado la cuenta general del presupuesto y del tesoro de la vigencia 2020, que comprende:

- Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos;
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante
- Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro.

2.2.1 Fundamento de la opinión

La opinión presupuestal se fundamenta en el análisis realizado a la información presupuestal, a 31 de diciembre de 2020 de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, esta comisión expresa un dictamen sin salvedades o limpio, debido a que los errores e inconsistencias encontradas en un porcentaje de materialidad no superan el 2.5% del total del presupuesto de ingresos recaudado y presupuestos de gastos comprometido, de acuerdo con la metodología establecida en la GAT 2.1.





2.2.2 Opinión - LIMPIA O SIN SALVEDADES

En opinión de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, el presupuesto de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación presupuestal de Enero 1 a Diciembre 31 de 2.020, en cuanto a los momentos de programación, ejecución y cierre, al igual que los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes, de acuerdo con el Decreto 111 de 1996 y demás normatividad aplicable, aplicados sobre una base consistente y uniforme con respecto a la del año anterior.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS 2020

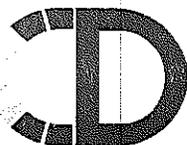
Según las Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y Gastos 2020, presentadas al equipo auditor, se revisó y analizó lo siguiente, y de acuerdo con el acto administrativo de aprobación No. 23 del 20 de noviembre de 2019, tenemos que:

INGRESOS

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER									
PRESUPUESTO EJECUTADO DE INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2020									
MODIFICACIONES									
CODIGO	DESCRIPCION	APROBADO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	EJEC.	% EJEC.	% APROB.	% APROB.
00000002	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA	406.680.000,00	275.991.590,00	31.760.109,00	650.911.481,00	100,00%	620.978.381,00	95,40%	4,60%
00000217	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35.680.000,00	-	-	35.680.000,00	5,48%	5.746.900,00	16,11%	83,89%
00021742	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00	0,31%	1.326.900,00	66,35%	33,66%
02174203	Certificado de egresados	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00	0,31%	1.326.900,00	66,35%	33,66%
02174205	Duplicado de diplomas	-	-	-	-	-	-	0,00%	100,00%
00021752	VENTA DE OTROS SERVICIOS	33.680.000,00	-	-	33.680.000,00	5,17%	4.420.000,00	13,12%	86,88%
02175201	Arriendo de tienda escolar	32.240.000,00	-	-	32.240.000,00	4,95%	4.230.000,00	13,12%	86,88%
02175202	Punto de venta helados	1.440.000,00	-	-	1.440.000,00	0,22%	190.000,00	13,19%	86,81%
02175203	Arriendo de aula de clases	-	-	-	-	-	-	0,00%	100,00%
02175204	Otros arriendos	-	-	-	-	-	-	0,00%	100,00%
00000218	TRANSFERENCIAS Y APORTES	370.000.000,00	142.287.398,00	31.760.109,00	480.527.289,00	73,82%	480.527.289,00	100,00%	0,00%
00002183	TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DISTRITALES	370.000.000,00	142.287.398,00	31.760.109,00	480.527.289,00	73,82%	480.527.289,00	100,00%	0,00%
02183101	Transferencias nacionales y distritales - Gratuidad	370.000.000,00	110.752.056,00	31.760.109,00	448.991.947,00	68,98%	448.991.947,00	100,00%	0,00%
02183102	Transferencias nacionales y distritales - Banda de paz	-	9.000.000,00	-	9.000.000,00	1,38%	9.000.000,00	100,00%	0,00%
02183103	Transferencias nacionales y distritales - Otras	-	22.535.342,00	-	22.535.342,00	3,46%	22.535.342,00	100,00%	0,00%
00000219	RECURSOS DE CAPITAL	1.000.000,00	133.704.192,00	-	134.704.192,00	20,69%	134.704.192,00	100,00%	0,00%
00021944	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000.000,00	133.704.192,00	-	134.704.192,00	20,69%	134.704.192,00	100,00%	0,00%
02194401	Recursos del balance	1.000.000,00	133.216.055,00	-	133.216.055,00	20,47%	133.216.055,00	100,00%	0,00%
02194402	Donaciones	-	-	-	-	-	-	0,00%	100,00%
02194403	Otros	-	1.488.137,00	-	1.488.137,00	0,23%	1.488.137,00	100,00%	0,00%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS		406.680.000,00	275.991.590,00	31.760.109,00	650.911.481,00	100,00%	620.978.381,00	95,40%	4,60%

El presupuesto de ingresos aprobado para la vigencia fiscal 2020 para la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, fue de 406 millones 680 mil pesos, adición por 275 millones 992 mil pesos, reducción de 31 millones 760 mil pesos, para un presupuesto de ingresos definitivo de 650 millones 911 mil pesos. De este, un 73.82% corresponde a transferencias y aportes, dentro de la cual, el 68.98% corresponde a gratuidad, el 1.38% para banda de paz y el 3.46% de otras transferencia distritales; recursos de capital – recursos del balance y otros un 20.47%; en servicios educativos –





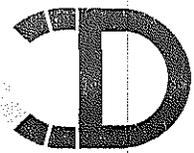
que es lo recaudado por los certificados, duplicados, arriendo de tienda escolar y punto de venta de helados un 4.48%.

De acuerdo con lo anterior, se observa que el presupuesto definitivo de ingresos, de la vigencia 2020, tuvo una ejecución del 95.40%. Esto permite inferir que las cuentas por cobrar, presentadas en los estados financieros, son de la vigencia actual.

GASTOS

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2020								
CODIGI	RUBRO	APROBADO	MODIFICACIONES				DEF/DISP	%PAR
			CREDITOS	CONTRACREDITO	ADICIONES	REDUCCIONES		
3000000	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	406.680.000,00	45.982.202,00	45.982.202,00	275.991.590,00	31.760.109,00	650.911.481,00	100,00%
3310300	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR	27.500.000,00	2.600.000,00	2.500.000,00	21.860.000,00	-	49.460.000,00	7,60%
3310308	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3310310	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUN. SERVI. TEC.	9.500.000,00	-	2.500.000,00	9.000.000,00	-	16.000.000,00	2,45%
3310311	SERVICIOS PROFESIONALES	16.000.000,00	2.600.000,00	-	12.860.000,00	-	31.460.000,00	4,83%
3320000	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR	379.180.000,00	43.382.202,00	43.482.202,00	254.131.590,00	31.760.109,00	601.451.481,00	92,40%
3320100	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.700.000,00	-	100.000,00	404.817,00	-	3.004.817,00	0,46%
3320101	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES BANCARIAS	2.700.000,00	-	100.000,00	404.817,00	-	3.004.817,00	0,46%
3320300	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	46.000.000,00	-	-	27.210.870,00	-	73.210.870,00	11,25%
3320301	COMPRA DE EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	4.000.000,00	-	-	1.179.900,00	-	5.179.900,00	0,80%
3320302	COMPRA DE EQUIPOS AULAS DE CLASE	40.000.000,00	-	-	26.030.970,00	-	66.030.970,00	10,14%
3320303	COMPRA DE EQUIPOS LABORATORIOS	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3320600	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	147.750.000,00	17.351.098,00	43.168.402,00	157.798.573,00	22.760.109,00	256.971.160,00	39,48%
3320601	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	18.000.000,00	-	3.000.000,00	7.124.900,00	5.000.000,00	17.124.900,00	2,63%
3320602	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	2.500.000,00	-	-	1.947.873,00	-	4.447.873,00	0,68%
3320603	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA DOCENCIA	21.500.000,00	-	12.717.304,00	13.198.272,00	5.000.000,00	16.980.968,00	2,61%
3320604	MATERIAL DIDACTICO Y LIBROS	2.250.000,00	17.351.098,00	-	110.752.056,00	-	130.353.154,00	20,03%
3320605	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	3.500.000,00	-	-	-	-	3.500.000,00	0,54%
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	100.000.000,00	-	27.451.098,00	24.775.472,00	12.760.109,00	84.564.265,00	12,99%
3320700	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	77.000.000,00	10.702.050,00	-	41.764.542,00	9.000.000,00	120.466.592,00	18,51%
3320701	MANTENIMIENTO DE PLANTA FISICA	25.500.000,00	-	-	1.850.000,00	3.000.000,00	24.350.000,00	3,74%
3320702	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	18.500.000,00	9.135.050,00	-	3.639.850,00	2.000.000,00	29.274.900,00	4,50%
3320703	MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	16.500.000,00	100.000,00	-	4.190.000,00	2.000.000,00	18.790.000,00	2,89%
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	16.500.000,00	1.467.000,00	-	32.084.692,00	2.000.000,00	48.051.692,00	7,38%
3320800	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMUNIC. Y TRANSP.	3.430.000,00	-	-	-	-	3.410.000,00	0,52%
3320801	MENSAJERIA Y CORREO	500.000,00	-	-	-	-	500.000,00	0,08%
3320802	TRANSPORTE ESTUDIANTES	910.000,00	-	-	-	-	910.000,00	0,14%
3320803	ACARREOS Y FLETES	500.000,00	-	-	-	-	500.000,00	0,08%
3320804	OTROS TRANSPORTES	1.500.000,00	-	-	-	-	1.500.000,00	0,23%
3320900	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - IMPRES. Y PUBLICAC.	6.730.000,00	10.000.000,00	-	1.400.000,00	-	18.130.000,00	2,79%
3320904	PERIODICO ESCOLAR	1.730.000,00	-	-	-	-	1.730.000,00	0,27%
3320905	FOTOCOPIAS	1.500.000,00	10.000.000,00	-	-	-	11.500.000,00	1,77%
3320906	CARTELERAS Y PENDONES	3.500.000,00	-	-	1.400.000,00	-	4.900.000,00	0,75%
3321000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS PÚBLICOS	19.290.000,00	5.115.254,00	-	17.488.137,00	-	41.893.391,00	6,44%
3321001	SERVICIO DE TELEFONIA	18.240.000,00	5.115.254,00	-	15.189.617,00	-	38.544.871,00	5,92%
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	1.050.000,00	-	-	2.298.520,00	-	3.348.520,00	0,51%
3321100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEGUROS Y POLIZAS	4.300.000,00	213.800,00	213.800,00	5.114.651,00	-	9.414.651,00	1,45%
3321101	POLIZAS DE MANEJO	1.000.000,00	213.800,00	-	-	-	1.213.800,00	0,19%
3321102	PRIMAS Y SEGUROS PARA BIENES	500.000,00	-	213.800,00	-	-	286.200,00	0,04%
3321103	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GTOS VIAJES EDUC.	500.000,00	-	-	-	-	500.000,00	0,08%
3321104	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - GTOS VARIOS IMPREV.	2.300.000,00	-	-	5.114.651,00	-	7.414.651,00	1,14%
3322300	ADQ. DE BIENES Y SERV. - CAPAC. BIENESTAR Y ESTIM.	72.000.000,00	-	-	2.950.000,00	-	74.950.000,00	11,53%
3322301	CAPACITACION ESTUDIANTES	2.500.000,00	-	-	450.000,00	-	2.950.000,00	0,45%
3322302	INSCRIPCION Y ORGANIZACION DE ACTOS DEPORTIVOS	2.500.000,00	-	-	-	-	2.500.000,00	0,38%
3322303	ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACTOS PEDAGOGICOS	12.000.000,00	-	-	-	-	12.000.000,00	1,84%
3322304	ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACT. CULTURALES	6.000.000,00	-	-	2.500.000,00	-	8.500.000,00	1,31%
3322305	PROYECTOS SOCIOCULTURALES	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3322306	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	3.000.000,00	-	-	-	-	3.000.000,00	0,46%
3322307	PROYECTO TODOS A LA UNIVERSIDAD	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3322308	PROYECTO BASURA CERO	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3322309	PROYECTO EN BUSCA DE ALTOS LOGROS	10.000.000,00	-	-	-	-	10.000.000,00	1,54%
3322310	PROYECTO ENGLISH IESAS	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3322311	PROYECTO RUMBEANDO Y APRENDIENDO	6.000.000,00	-	-	-	-	6.000.000,00	0,92%
3322312	PROYECTO SEMILLERO DE MATEMATICA	3.000.000,00	-	-	-	-	3.000.000,00	0,46%
3322313	PROYECTO DIA DE LOS MEJORES	10.000.000,00	-	-	-	-	10.000.000,00	1,54%
3322314	PROYECTO VIOLENCIA CERO	5.000.000,00	-	-	-	-	5.000.000,00	0,77%
3322315	PROYECTO POR LOS CAMINOS DEL ARTE	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
3322316	PROYECTO LEE Y ESCRIBE	2.000.000,00	-	-	-	-	2.000.000,00	0,31%
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	406.680.000,00	45.982.202,00	45.982.202,00	275.991.590,00	31.760.109,00	650.911.481,00	100,00%





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

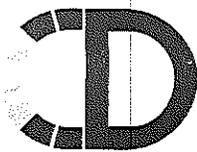
INFORME DE AUDITORIA

El presupuesto de gastos aprobado para la vigencia fiscal 2020 para la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, fue de 406 millones 680 mil pesos, créditos y contra créditos por 45 millones 982 mil pesos, adiciones por 275 millones 992 mil pesos y reducciones de 31 millones 760 mil pesos, para un presupuesto de gastos definitivo de 650 millones 911 mil pesos. De este, la mayor participación es para los gastos generales, los cuales suman 601 millones 451 mil pesos, con un peso porcentual de 92.40%, los que, a su vez, se componen principalmente de, adquisición de bienes y servicios – compra de equipo, con 11.25%, Transferencias corrientes, con 39.48%, Adq. de bienes y serv. – mantenimiento, con 18.51% y Adq. de bienes y serv. – capac. bienestar y estim, con 11.51%; y los gastos de personal por ejecutar, que solo representa un 7.60% del total de gastos, siendo sus principales componentes, Servicios profesionales, con una participación de 4.83% y Servicios personales indirectos – remun. servi. tec., con el 2.46%.

EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2020

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER								
PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2020								
CODIGO	RUBRO	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONE	%/EJE	PAGOS	C/P	% PAG
3000000	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	381.528.984,00	58,61%	381.528.984,00	41,39%	355.139.579,00	26.389.405,00	93,08%
3310300	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR	29.570.000,00	59,79%	29.570.000,00	40,21%	26.070.000,00	3.500.000,00	88,16%
3310308	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3310310	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUN. SERVI. TEC.	11.810.000,00	73,81%	11.810.000,00	26,19%	8.810.000,00	3.000.000,00	74,60%
3310311	SERVICIOS PROFESIONALES	17.760.000,00	56,45%	17.760.000,00	43,55%	17.260.000,00	500.000,00	97,18%
3320000	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR	351.958.984,00	58,52%	351.958.984,00	41,48%	329.069.579,00	22.889.405,00	93,50%
3320100	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	619.496,00	20,62%	619.496,00	79,38%	619.496,00	-	100,00%
3320101	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES BANCARIAS	619.496,00	20,62%	619.496,00	79,38%	619.496,00	-	100,00%
3320300	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - COMPRA DE EQUIPO	52.206.145,00	71,31%	52.206.145,00	28,69%	42.206.145,00	10.000.000,00	80,85%
3320301	COMPRA DE EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	4.539.900,00	87,64%	4.539.900,00	12,36%	4.539.900,00	-	100,00%
3320302	COMPRA DE EQUIPOS AULAS DE CLASE	47.666.245,00	72,19%	47.666.245,00	27,81%	37.666.245,00	10.000.000,00	79,02%
3320303	COMPRA DE EQUIPOS LABORATORIOS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320600	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.394.335,00	73,70%	189.394.335,00	26,30%	189.394.335,00	-	100,00%
3320601	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	11.768.300,00	68,72%	11.768.300,00	31,28%	11.768.300,00	-	68,72%
3320602	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	1.947.873,00	43,79%	1.947.873,00	56,21%	1.947.873,00	-	43,79%
3320603	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA DOCENCIA	13.198.272,00	77,72%	13.198.272,00	22,28%	13.198.272,00	-	77,72%
3320604	MATERIAL DIDACTICO Y LIBROS	126.341.580,00	96,92%	126.341.580,00	3,08%	126.341.580,00	-	96,92%
3320605	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	36.138.310,00	42,73%	36.138.310,00	57,27%	36.138.310,00	-	100,00%
3320700	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - MANTENIMIENTO	73.943.100,00	61,38%	73.943.100,00	38,62%	63.672.475,00	10.270.625,00	86,11%
3320701	MANTENIMIENTO DE PLANTA FISICA	6.450.000,00	26,49%	6.450.000,00	73,51%	6.450.000,00	-	26,49%
3320702	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	27.774.900,00	94,88%	27.774.900,00	5,12%	23.274.875,00	4.500.025,00	79,50%
3320703	MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	14.281.200,00	76,00%	14.281.200,00	24,00%	9.235.600,00	5.045.600,00	49,15%
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	25.437.000,00	52,94%	25.437.000,00	47,06%	24.712.000,00	725.000,00	97,15%





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER								
PRESUPUESTO DE GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2020								
CODIG(RUBRO	COMPROMISO	% EJ	OBLIGACIONE	%/EJE	PAGOS	C/P	% PAG
3320800	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – COMUNIC. Y TRANSP.	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320801	MENSAJERÍA Y CORREO	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320802	TRANSPORTE ESTUDIANTES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320803	ACARREOS Y FLETES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320804	OTROS TRANSPORTES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320900	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – IMPRES. Y PUBLICAC.	8.008.380,00	44,17%	8.008.380,00	55,83%	5.389.600,00	2.618.780,00	67,30%
3320904	PERIODICO ESCOLAR	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3320905	FOTOCOPIAS	5.998.380,00	52,16%	5.998.380,00	47,84%	3.379.600,00	2.618.780,00	56,34%
3320906	CARTELERAS Y PENDONES	2.010.000,00	41,02%	2.010.000,00	58,98%	2.010.000,00	-	100,00%
3321000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – SERVICIOS PÚBLICOS	25.284.728,00	60,35%	25.284.728,00	39,65%	25.284.728,00	-	100,00%
3321001	SERVICIO DE TELEFONIA	24.175.191,00	62,72%	24.175.191,00	37,28%	24.175.191,00	-	100,00%
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	1.109.537,00	33,14%	1.109.537,00	66,86%	1.109.537,00	-	100,00%
3321100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – SEGUROS Y POLIZAS	1.443.800,00	15,34%	1.443.800,00	84,66%	1.443.800,00	-	100,00%
3321101	POLIZAS DE MANEJO	1.213.800,00	100,00%	1.213.800,00	0,00%	1.213.800,00	-	100,00%
3321102	PRIMAS Y SEGUROS PARA BIENES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3321103	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – GTOS VIAJES EDUC.	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3321104	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS – GTOS VARIOS IMPREV.	230.000,00	3,10%	230.000,00	96,90%	230.000,00	-	100,00%
3322300	ADQ. DE BIENES Y SERV. – CAPAC. BIENESTAR Y ESTIM.	1.059.000,00	1,41%	1.059.000,00	98,59%	1.059.000,00	-	100,00%
3322301	CAPACITACION ESTUDIANTES	770.000,00	26,10%	770.000,00	73,90%	770.000,00	-	100,00%
3322302	INSCRIPCION Y ORGANIZACION DE ACTOS DEPORTIVOS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322303	ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACTOS PEDAGOGICOS	119.000,00	0,99%	119.000,00	99,01%	119.000,00	-	0,99%
3322304	ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACT.CULTURALES	170.000,00	2,00%	170.000,00	98,00%	170.000,00	-	2,00%
3322305	PROYECTOS SOCIOCULTURALES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322306	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322307	PROYECTO TODOS A LA UNIVERSIDAD	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322308	PROYECTO BASURA CERO	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322309	PROYECTO EN BUSCA DE ALTOS LOGROS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322310	PROYECTO ENGLISH ESAS	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322311	PROYECTO RUMBEANDO Y APRENDIENDO	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322312	PROYECTO SEMILLERO DE MATEMATICA	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322313	PROYECTO DIA DE LOS MEJORES	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322314	PROYECTO VIOLENCIA CERO	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322315	PROYECTO POR LOS CAMINOS DEL ARTE	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
3322316	PROYECTO LEE Y ESCRIBE	-	0,00%	-	100,00%	-	-	0,00%
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	381.528.984,00	58,61%	381.528.984,00	41,39%	355.139.579,00	26.389.405,00	93,08%

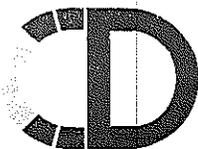
Del total del presupuesto de gastos de funcionamiento, se comprometieron 381 millones 528 mil pesos, que equivale a una ejecución del 100.00%, los cuales, se obligaron en su totalidad y pagaron 355 millones 140 mil pesos, que representa el 93.08%, quedando unas cuentas por cobrar de 26 millones 389 mil pesos, que, a su vez, representa un 6.92. Esta cifra de cuentas por pagar, comparada con la que figura en el pasivo de la institución, permite concluir que las cuentas por pagar de vigencia anterior es de 11 millones 549 mil pesos.

El valor de las obligaciones presupuestales de la vigencia 2020, guarda una adecuada relación con el gasto y activo contable de la institución.

TRASLADOS Y MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES

Durante la vigencia 2020, la Institución Educativa Soledad acosta de Samper, realizó 8 (ocho) reducciones por valor de 63 millones 520 mil pesos:





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

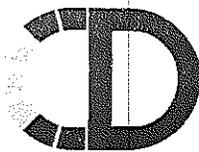
Cód. Rubro	Nombre	Tipo	No. Acto adm	fecha	Valor	Obs
02183101	Transferencias nacionales y distritales - Gratuidad	INGRESO	5	19 de mayo de 2020	\$ 31.760.109	Ok
3320601	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 5.000.000	Ok
3320603	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA DOCENCIA	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 5.000.000	Ok
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 12.760.109	Ok
3320701	MANTENIMIENTO DE PLANTA FISICA	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 3.000.000	Ok
3320702	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 2.000.000	Ok
3320703	MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 2.000.000	Ok
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	GASTO	5	19 de mayo de 2020	\$ 2.000.000	Ok
Total					\$ 63.520.218	8

45 (cuarenta y cinco) adiciones por valor de 551 millones 983 mil pesos:

Cód. Rubro	Nombre	Tipo	No. Acto adm	fecha	Valor	Obs
02194401	Recursos del balance	INGRESO	1	13 de enero de 2020	132.216.055	Ok
3310811	SERVICIOS PROFESIONALES	GASTO	1	23 de enero de 2020	12.860.000	Ok
3320101	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES BANCARIAS	GASTO	1	13 de enero de 2020	404.817	Ok
3320301	COMPRA DE EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	GASTO	1	13 de enero de 2020	1.179.900	Ok
3320302	COMPRA DE EQUIPOS AULAS DE CLASE	GASTO	1	13 de enero de 2020	15.160.320	Ok
3320601	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	GASTO	1	13 de enero de 2020	7.124.900	Ok
3320602	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	GASTO	1	13 de enero de 2020	1.947.873	Ok
3320603	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA DOCENCIA	GASTO	1	13 de enero de 2020	13.198.272	Ok
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTO	1	13 de enero de 2020	24.775.472	Ok
3320701	MANTENIMIENTO DE PLANTA FISICA	GASTO	1	13 de enero de 2020	1.850.000	Ok
3320702	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	GASTO	1	13 de enero de 2020	3.639.850	Ok
3320703	MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	GASTO	1	13 de enero de 2020	4.190.000	Ok
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	GASTO	1	13 de enero de 2020	20.420.000	Ok
3320906	CARTELERAS Y PENDONES	GASTO	1	13 de enero de 2020	1.400.000	Ok
3321001	SERVICIO DE TELEFONIA	GASTO	1	13 de enero de 2020	15.000.000	Ok
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	GASTO	1	13 de enero de 2020	1.000.000	Ok
3321104	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - Gtos VARIOS IMPREV.	GASTO	1	13 de enero de 2020	5.114.651	Ok
3322301	CAPACITACION ESTUDIANTES ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACT. CULTURALES	GASTO	1	13 de enero de 2020	450.000	Ok
3322304			1	13 de enero de 2020	2.500.000	Ok
02194403	Otros	INGRESO	2	31 de enero de 2020	22.048	Ok
3321002	Otros	GASTO	2	31 de enero de 2020	22.048	Ok
02194403	Otros	INGRESO	3	29 de febrero de 2020	10.883	Ok
3321002	Otros	GASTO	3	29 de febrero de 2020	10.883	Ok
02194403	Otros	INGRESO	4	8 de marzo de 2020	9.000.000	Ok
02194403	Otros	GASTO	4	8 de marzo de 2020	9.000.000	Ok
02194403	Otros	INGRESO	6	31 de marzo de 2020	93.505	Ok
3321002	Otros	GASTO	6	31 de marzo de 2020	93.505	Ok
02194403	Otros	INGRESO	7	30 de abril de 2020	206.323	Ok
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	GASTO	7	30 de abril de 2020	206.323	Ok
02183101	Transferencias nacionales y distritales - Gratuidad	INGRESO	8	31 de mayo de 2020	110.752.053	El acuerdo está por \$3 pesos menos
3320604	MATERIAL DIDACTICO Y LIBROS	GASTO	8	31 de mayo de 2020	110.752.053	El acuerdo está por \$3 pesos menos
02194403	Otros	INGRESO	9	31 de mayo de 2020	247.390	Ok
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	GASTO	9	31 de mayo de 2020	247.390	Ok
02183103	Transferencias nacionales y distritales - Otras	INGRESO	10	24 de junio de 2020	11.664.692	Ok
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	GASTO	10	24 de junio de 2020	11.664.692	Ok
02194403	Otros	INGRESO	11	30 de junio de 2020	189.683	Ok
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	GASTO	11	30 de junio de 2020	189.683	Ok
02183103	Transferencias nacionales y distritales - Otras	INGRESO	12	2 de julio de 2020	10.870.650	Ok
3320302	COMPRA DE EQUIPOS AULAS DE CLASE	GASTO	12	2 de julio de 2020	10.870.650	Ok
02194403	Otros	INGRESO	18	31 de octubre de 2020	127.664	Ok
3321001	SERVICIO DE TELEFONIA	GASTO	18	31 de octubre de 2020	127.664	Ok
02194403	Otros	INGRESO	19	30 de noviembre de 2020	61.953	Ok
3321002	SERVICIO DE TELEFONIA	GASTO	19	30 de noviembre de 2020	61.953	Ok
02194403	Otros	INGRESO	22	30 de diciembre de 2020	528.688	Ok
3321002	SERVICIO DE GAS NATURAL	GASTO	22	30 de diciembre de 2020	528.688	Ok
45	45	45	45	45	551.983.174	45

8 (ocho) créditos y contra créditos por valor de 45 millones 981 mil pesos:





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

Cód.Rubro	Nombre	Tipo	No. Acto adm	fecha	Valor	Obs
3320703	MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	CRÉDITO	20	1 de diciembre de 2020	100.000	Ok
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	CONTRACRÉDITO	20	1 de diciembre de 2020	100.000	Ok
3320702	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	CRÉDITO	17	30 de octubre de 2020	9.135.000	Existe diferencia entre el acuerdo y el registro de \$50
3320704	OTROS MANTENIMIENTOS	CRÉDITO	17	30 de octubre de 2020	5.115.000	Ok
3321001	SERVICIO DE TELEFONIA	CRÉDITO	17	30 de octubre de 2020	1.467.000	Ok
3320601	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	CONTRACRÉDITO	17	30 de octubre de 2020	3.000.000	Ok
3320602	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	CONTRACRÉDITO	17	30 de octubre de 2020	12.717.254	Existe diferencia entre el acuerdo y el registro de \$50
3321101	POLIZAS DE MANEJO	CRÉDITO	16	10 de agosto de 2020	213.800	Ok
3321102	PRIMAS Y SEGUROS PARA BIENES	CONTRACRÉDITO	16	10 de agosto de 2020	213.800	Ok
3310311	SERVICIOS PROFESIONALES	CRÉDITO	15	15 de julio de 2020	2.600.000	Ok
3310310	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - REMUN. SERVI. TEC.	CONTRACRÉDITO	15	15 de julio de 2020	2.500.000	Ok
3320101	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES BANCARIAS	CONTRACRÉDITO	15	15 de julio de 2020	100.000	Ok
3320905	FOTOCOPIAS	CRÉDITO	14	10 de julio de 2020	10.000.000	Ok
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	CONTRACRÉDITO	14	10 de julio de 2020	10.000.000	Ok
3320604	MATERIAL DIDACTICO Y LIBROS	CRÉDITO	13	2 de julio de 2020	17.351.098	Ok
3320606	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	CONTRACRÉDITO	13	2 de julio de 2020	17.351.098	Ok
16	16	16	16	16	16	16

Cada movimiento presupuestal, fue cotejado y revisado de acuerdo con su respectivo acto administrativo.

INDICADORES PRESUPUESTALES VIGENCIA 2020

%Comp/Rec = Recaudos/Compromisosx100 = 163%. El anterior resultado se debe a que la Institución recaudó un 100% y comprometió menos el 58.61%, tal como se explicó anteriormente.

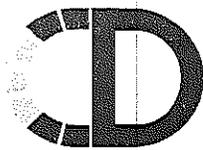
%Por rec/Por pag = (SalDOS por recaudar) / (SalDOS por pagar) x100 = 113,43%. El anterior resultado se debe a que el saldo por recaudar está ligeramente por encima del saldo por pagar.

CONSTITUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES, CAJA MENOR Y CUENTAS POR PAGAR.

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, durante la vigencia 2020, no constituyó caja menor.

De acuerdo con la Resolución 017 del 30 de diciembre de 2020, se realizó el cierre presupuestal y se determinó que no hubo reservas que constituir; se constituyeron cuentas por pagar por 37 millones 938 mil pesos.





2.3 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2020

El artículo 2° del Decreto 403 de 2020, establece que control fiscal es una función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada

Es así que la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, emite concepto sobre la gestión de inversión (Planes, programas y proyectos) y del gasto (adquisición, recepción y uso de bienes y servicios), de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, teniendo en cuenta: inversión, operación y funcionamiento; gestión contractual y adquisición, recepción y uso de bienes y servicios

2.3.1 Fundamento del concepto

El concepto se fundamenta en el análisis de la evaluación a la contratación de los gastos de funcionamiento de la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, los contratos examinados cumplen con los fines esenciales del estado y con los principios de la gestión fiscal: Eficacia y Economía.

2.3.2 Concepto FAVORABLE

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la Auditoría realizada a la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, conceptúa que la Gestión, es **FAVORABLE** producto de la evaluación a la contratación como se describe a continuación:

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	61	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	287.740.455
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	29	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	271.980.605
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		92,31%	EFICAZ
ECONOMÍA		92,90%	ECONOMICO





2.4 Concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2019, y reportado a la Contraloría Distrital de Cartagena, comprende seis (6) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, de acuerdo a la resolución interna de planes de mejoramiento, obteniendo como resultado que las acciones de mejoramiento implementadas por la entidad Institución Educativa Soledad Acosta de Samper fueron **Efectivas** de acuerdo a la calificación de **83,4** puntos, como se evidencia en el siguiente cuadro:

PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Eficacia de las acciones (Cumplimiento)	83,3	0,20	16,7
Efectividad de las acciones	83,3	0,80	66,7
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO			83,4

2.5 Concepto sobre la rendición de la cuenta

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper rindió la cuenta de la vigencia 2020, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Distrital de Cartagena, a través de la Resolución N° 017 de 2009, "*Por medio de la cual se prescribe la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes, que se presentan a la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias*" y Circular N° 012 de 2017 "*Por medio de la cual se adopta al interior de este organismo de control el Aplicativo SIA OBSERVA implementado por la AGR para los sujetos vigilados*" ...

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de **95,3** sobre 100 puntos, observándose que la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper cumplió con la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, el día 28 de febrero de 2021, como se observa en el siguiente cuadro:





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	96,9	0,3	29,06
Calidad (veracidad)	93,8	0,6	56,25
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			95,3

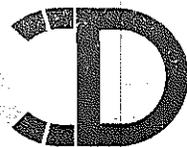
2.6 Fenecimiento de la cuenta fiscal

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la Auditoría adelantada, **FENECE** la cuenta rendida por la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper de la vigencia fiscal 2020, como resultado de la Opinión Financiera **LIMPIA**, la Opinión Presupuestal **LIMPIA**, y el Concepto sobre la gestión **FAVORABLE**, lo que arrojó una calificación consolidada de **96,9** puntos; como se observa en las siguientes tablas:

MACROPROCESO PRESUPUESTAL (60%)							
Macroproceso	Proceso	Ponderación	Principios de la gestión fiscal			Principios de la gestión fiscal	CONCEPTO / OPINION
			Eficiencia	Eficiencia	Economía		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100,0%			15,0%	OPINION PRESUPUESTAL Limpia o sin salvedades
	EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100,0%			15,0%	
GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	0%					CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO Favorable
	GESTIÓN CONTRACTUAL	70%	92,3%		92,9%	64,8%	
TOTAL, MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	94,6%		92,9%	94,80%	56,9%

MACROPROCESO FINANCIERO (40%)								
Macroproceso	Proceso	Ponderación	Principios de la gestión fiscal			Calificación por proceso/Macroproceso		CONCEPTO / OPINION
			Eficacia	Eficiencia	Economía			
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	100,0%			100,0%	40,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS Limpia o sin salvedades
TOTAL, MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		70%	100,0%	0,0%		100,0%	40,0%	





CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

RESULTADO CONSOLIDADO	96.9
	SE FENECE

2.7 Hallazgos de auditoría

En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron tres (3) hallazgos administrativos como se relacionan a continuación:

Tipo de hallazgo	Cantidad	Valor en pesos
1. Administrativos (total)	3	0,00
2. Disciplinarios		
3. Penales		
4. Fiscales		
5. Sancionatorios		

2.8 Denuncias fiscales

No se asignaron denuncias fiscales de origen ciudadano a la presente auditoría

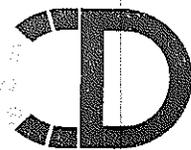
3. MUESTRA DE AUDITORÍA

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, rindió sesenta y un (61) contratos por valor de \$287.740.455,00, de los cuales para el desarrollo de la auditoría se determinaron veintinueves (29) contratos como parte de la muestra por \$271.980.605, equivalente al 95,0% de la ejecución de los recursos.

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación rendida, la cual fue objeto de la muestra de contratación:

#	Contrato	Objeto Contractual	Valor Del Contrato	Nombre del Contratista
1	1	Servicios Contables y Presupuestal	2.310.000,00	LUIS FELIPE MOLINA CHAVEZ





CONTRALORIA

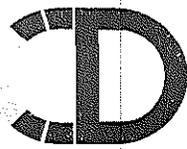
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

2	5	Reparación general de 250 sillas tipo universitarias, reparación de parte metálica, trabajo de soldadura, reemplazo e instalación de brazos, espaldar, fondo y colocación y ajuste de tornillos y aplicación de pintura en la sede de bachillerato.	2.300.000,00	GERMAN GRISALES PÉREZ
3	6	Servicio limpieza general en aulas de clases, pasillos, patios, baterías sanitarias y limpieza de canales de agua lluvia, recogida y votada de escombros en las 3 sedes de primaria y sede de bachillerato.	4.600.000,00	JOSE GUILLERMO GARCES BABILONIA
4	8	SUMINISTRO DE 90 SILLAS METALICAS MADERA EN TUBO REDONDO DE 78 CALIBRE 16 EN PINTURA ELECTROSTATICA NEGRA EN TRIPLE DE 12 MILIMETROS, ESPALDAR MODULO CURVO CON PARRILLA PORTALIBRO EN VARILLA DE 14 CON TAPANES ANTIDESLIZANTES	9.000.000,00	BELKYS ENITH GUZMÁN FUENTES
5	11	Trabajos a Todo Costo en la sede Emiliano Alcalá y Sede de Bachillerato, reparación de puerta de aluminio en aula de clases, suministro e instalación de vidrios, suministro e instalación de cerraduras, suministro de material e instalación de 2 puertas en aluminio y acrílico para estantería de libros.	1.490.000,00	ALONSO CAMARGO MACHADO
6	16	Servicio retoque de pintura con brocha gorda en 32 aulas de clases, pasillos, biblioteca y sala de informática, en la sede de bachillerato-	1.850.000,00	ULISES FRIAS PÉREZ
7	18	Trabajos eléctricos en la sede de Bachillerato, instalación de ventiladores de pared en aulas de clases, instalación de lámparas led en aulas de clases, desmonte e instalación de timbre industrial, destape de registro eléctrico en tablero de almacén hasta la acometida de kiosco tienda escolar, arreglo de luces en salones de clases y reparación de ventiladores de techo.	1.255.000,00	OSCAR IVAN PERIÑAN BARRAZA
8	21	Suministro de 120 Registro de Asistencia, tamaño 21.5 X 28 cms -papel portada propalcote 300gr, interiores bond 75gr, acabados portada plastificado brillante 1 cara engrapado al caballete, tinta 4 X 0 portada 1X1 interiores, para la institución. A Todo Costo.	3.712.800,00	CELESTINA HERNÁNDEZ VIDAL
9	26	Servicio de fumigación general y desratización en las 3 sedes de primaria y sede de bachillerato.	1.350.000,00	LIDIS GUARDO GONZALEZ
10	31	Servicios Contables y Presupuestal, durante 10 meses.	11.550.000,00	LUÍS FELIPE MOLINA CHAVEZ
11	34	Servicio de mantenimiento destape drenaje de tubería de baterías sanitarias (alcantarillado) y limpieza de todos canales o cunetas de aguas lluevias y limpieza y recogida y bota de escombros en 32 techos de techos en aulas de clases, sala de profesores, coordinación académica, ayuda educativa y auditorio, en l a sede de bachillerato	4.600.000,00	JOSE GUILLERMO GARCES BABILONIA
12	37	Servicio, suministro e instalación de 12 módulos cerrados en lámina de acrílico Adri, para puerta principal medidas de 0.90 X 1.15m y mantenimiento de puerta, cambio de paño, arreglo y pintura de mueble de recepción en la sede de bachillerato a Todo Costo.	1.670.000,00	ALONSO CAMARGO MACHADO
13	39	Adquisición de Kits para estudiantes de las tres sedes de primaria en el marco de la emergencia sanitaria por el Covid 19.	33.937.730,00	PROYECTOS Y DOTACIONES SAS





CONTRALORIA

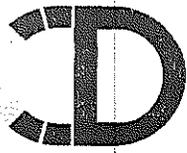
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL FISCAL AUTÓNOMO Y COMPROMETIDO CON LA CIUDADANÍA

INFORME DE AUDITORIA

14	40	Servicio de instrucción general para estudiantes integrantes de la Banda de Paz de la institución.	9.000.000,00	LIBARDO PEDROZA HOYOS
15	41	Servicio actualización página web de la institución	1.450.000,00	COPORACIÓN LEO DONCEL
16	42	Adquisición de kits escolares para estudiantes de la sede de bachillerato, dando cumplimiento a la circular 056 de abril de 2020, orientación para la ejecución de recursos a los Fondos de Servicios Educativos para la adquisición y distribución del material pedagógico y educativo para el trabajo académico en casa en el marco de la emergencia sanitaria por el Covid 19.	86.409.850,00	FREDY MANTILLA DIAZ
17	43	Suministro de fotocopias material pedagógico y académico para el trabajo en casa, en marco de la emergencia sanitaria por el Covid 19 , para las tres sedes de primaria.	5.000.000,00	MILTON Pérez BOLIVAR
18	44	Servicios profesionales como Abogado en la elaboración y estructuración de procesos contractuales, para la adquisición de kits escolares para las tres sedes de primaria de la institución, en el marco de la pandemia Cobid 19.	2.600.000,00	JOSE ANTONIO TORRES RAMOS
19	46	Servicio expedición de 2 pólizas de manejo de la institución-	1.213.800,00	SEGUROS DEL ESTADO SA.
20	47	Servicio apoyo logístico para la entrega de materiales ludicos (Kits escolares) a estudiantes de los grados 6 a 11 en las dos jornadas, en el marco de la emergencia sanitaria por causa del Covid 19.	1.800.000,00	FUNDACION VIVAC
21	49	Suministro de textos escolares para el trabajo en casa en el marco de emergencia sanitaria, a causa del Covid 19.	5.994.000,00	VENEPLAST LTDA
22	54	Suministro de 400 Diplomas en papel nacarado tamaño 1/8 escudos a color con matasello dorado con caligrafía artística, 780 actas de graduación, 400 carpetas intitucionales en proplacote 300gr a full color con bolsillo interior a full color.	13.893.250,00	FREDY MANTILLA DIAZ
23	57	Servicio de mantenimiento físico a 154 equipos portátiles así: en la sede de bachillerato 60, Emiliano Alcalá 26, Ana María Pérez 46 y San Fernando 22. - Mantenimiento Fisicoa, Formateo, instalación de windows, office y antivirus a 35 equipos así: sede de Bachillerato 15, sede Emiliano Alcala 10, sede Ana María Pérez de Otero 5 y San Fernando 5 portátiles. A Todo Costo.	14.875.000,00	BENEDETTI CIA SAS
24	58	Adquisición de mobiliario escolar - 87 sillas tipo universitarias Norma NTC4734.	7.505.925,00	POLYMET SAS
25	59	Mantenimiento general, restauración, a cinco (5) portones galvanizados de la institución. A todo costo.	4.522.000,00	S & T CONSTRUACABADOS SAS
26	61	Trabajos electricos, ocasionados por el paso del huracán Iota, en la sede de bachillerato, (cambio de bombillas en pasillos, revisión y reparación de cableado eléctrico y cambio de multibraker en aulas de clases y arreglo y mantenimiento de alumbrado eléctrico en la cacha deportiva) A Todo Costo.	4.000.000,00	OSCAR PERIÑAN BARRAZA
27	63	Adquisición de mobiliarios 150 sillas tipo universitarias en madera y metal.	15.000.000,00	ROSA DE HORTA MERCADO





28	65	Mantenimiento correctivo y preventivo de 85 aires acondicionados en las 3 sedes de primaria y sede de bachillerato. A Todo Costo.	9.000.050,00	LP. PROJECTS SAS
29	66	Mantenimiento, arreglo general de 424 silas tipo universitarias, en atención al regreso a clases bajo el modelo de alternancia, en las 3 sedes de primaria y sede de bachillerato. (trabajo de soldadura, colocación y ajuste de tornillos, arreglo de madera y trabajo de pintura) A Todo Costo.	10.091.200,00	S&T CONSTRUACABADOS SAS

4. RELACIÓN DE HALLAZGOS

4.1 Macroproceso Financiero

➤ HALLAZGO ADMINISTRATIVO N° 1 - PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS- SIN INCIDENCIA

A pesar de que la comisión auditora, verificó y comprobó los saldos y el anexo de la cuentas 1420 y 1470, a diciembre 31 de 2020, se observa que la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, no brinda la información necesaria para la correcta interpretación de las cifras, por parte de los diferentes usuarios de la información financiera, lo que no está de acuerdo con las **NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO** establecido por la Contaduría General de la nación.

RESPUESTA

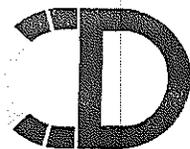
La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper acepta la Observación plasmada en el Informe Preliminar de la Auditoria Financiera y de Gestión, realizada a la vigencia 2020.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA

El equipo auditor una vez revisada la respuesta de la entidad, determina elevar la observación a **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA**.

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, debe suscribir un plan de mejoramiento, que contenga las acciones de mejora que subsane la situación planteada.





➤ HALLAZGO ADMINISTRATIVO N° 2 - PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS– SIN INCIDENCIA

La institución Educativa Soledad Acosta de Samper no brinda el detalle adecuado y suficiente de la cuenta 430590, a través de las notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2020, de acuerdo con los parámetros establecidos en las NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO establecido por la Contaduría General de la nación., lo que impide la correcta interpretación de esta por parte de los diferentes usuarios de información.

RESPUESTA

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper acepta la Observación plasmada en el Informe Preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión, realizada a la vigencia 2020.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA

El equipo auditor una vez revisada la respuesta de la entidad, determina elevar la observación a **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA**.

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, debe suscribir un plan de mejoramiento, que contenga las acciones de mejora que subsane la situación planteada.

➤ HALLAZGO ADMINISTRATIVO N° 3 - PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS– SIN INCIDENCIA

La institución Educativa Soledad Acosta de Samper presenta las cuentas 480590, 481006, 580238 y 581003 las cuales no existen en el nuevo pan contable, de acuerdo con CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, establecido por la Contaduría General de la nación. lo que impide la correcta interpretación de esta por parte de los diferentes usuarios de información.

RESPUESTA

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper acepta la Observación plasmada en el Informe Preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión, realizada a la vigencia 2020.



ANÁLISIS DE LA RESPUESTA

El equipo auditor una vez revisada la respuesta de la entidad, determina elevar la observación a **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA**.

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, debe suscribir un plan de mejoramiento, que contenga las acciones de mejora que subsane la situación planteada.

