

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

*Par 00005
Qua B
2-1-2018*

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0365-17 19/12/2017

Licenciada
MARIA AUXILIADORA BANDA DE DEL VALLE
Rectora
Institucion Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias
Ciudad.

Asunto: **Informe Definitivo Auditoría Modalidad Regular- Vigencia 2016**

Cordial saludo

La Contraloria Distrital de Cartagena de Indias en cumplimiento del Plan General de Auditoria-PGAT-2017, practicó auditoria modalidad regular a la institucion Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, con el propósito de evaluar la eficacia y eficiencia con que administró los recursos públicos asignados y los resultados de la gestión fiscal en términos de calidad, oportunidad y cobertura, así como el cumplimiento de las normas aplicables en los diferentes procesos y el examen de los estados financieros durante la vigencia fiscal 2016.

Una vez analizada la contradiccion 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 Resolucion Reglamentaria N°104 del 10 de marzo de 2017, dentro de los ocho (08) dias hábiles siguientes al recibo del presente informe de auditoria, la institucion Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, deberán 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 ejecucion, el tiempo necesario para su aplicación, asi mismo en este plan la entidad debe adicionar las observaciones y acciones pendientes de cumplimiento o que se encontraban en ejecucion en la vigencia anterior.

Atentamente,

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

Proyectó: *Wilmer Salcedo Misas*
Coordinador Sector Social

Revisó: *Miguel Torres Marrugo*
Director Tecnico de Auditoria Fiscal

Anexo: treinta y ocho (38) páginas
Un (01) CD que contenga el Plan de Mejoramiento

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Calle 30 No. 19A-09. Casa Moraima - Móvil: 301-3059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA AMBIENTALISTA CARTAGENA DE INDIAS
VIGENCIA 2016**

CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

Cartagena de Indias D.T y C; Diciembre de 2017

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



INSTITUCIÓN EDUCATIVA AMBIENTALISTA DE CARTAGENA DE INDIAS

Contralor Distrital Cartagena de Indias (I)
FREDDY QUINTERO MORALES

Director Técnico Auditoría Fiscal **MIGUEL TORRES MARRUGO**

Coordinador del Sector: **WILMER SALCEDO MISAS**

Equipo Auditor

Líder: **EUDENIS M. MELENDEZ CARABALLO**
Apoyo: **MARIA CHIQUILLO MELENDEZ**

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"
Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1.	DICTAMEN INTEGRAL	4
1.1	Concepto sobre Fenecimiento	7
1.1.1	Control de Gestión	7
1.1.2	Control de Resultados	8
1.1.3	Control Financiero y Presupuestal	9
1.1.3.1	Opinión sobre los Estados Contables	10
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	12
2.1.	CONTROL DE GESTIÓN	12
2.1.1	Factores Evaluados	12
2.1.1.1	Ejecución Contractual	12
2.1.1.1.1	Prestación de servicios	19
2.1.1.1.2	Suministro	20
2.1.1.1.3	Arrendamiento	25
2.1.1.2	Resultado Evaluación Rendición de la Cuenta	26
2.1.1.3	Legalidad	27
2.1.1.4	Gestión Ambiental	28
2.1.1.5	Tecnologías de la Comunicación y la información (TICS)	28
2.1.1.6	Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento	29
2.1.1.7	Control Fiscal Interno	30
2.2.	CONTROL DE RESULTADOS	31
2.3.	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	32
2.3.1	Estados Contables	33
2.3.2	Gestión Presupuestal	33
2.3.3	Gestión Financiera	35
3.	OTRAS ACTUACIONES	36
4.	CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES	37
5.	ANEXOS	38

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias, D.T. y C;
Diciembre de 2017

Licenciada

MARIA AUXILIADORA BANDA DE DEL VALLE

Rectora

Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias

Ciudad

ASUNTO: Dictamen de Auditoría Modalidad Regular, vigencia 2016

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó auditoría en la modalidad regular al sujeto de control, que usted representa a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión, el examen del Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a 31 de diciembre de 2016, la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por el sujeto de control, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

El informe contiene la evaluación de los siguientes aspectos: Control de Gestión, Control de Resultados y Control Financiero, que una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, serán corregidos por la Entidad, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas,

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

La planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión realizada a la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

HECHO RELEVANTE:

La Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, durante la vigencia 2016, realizó el Proyecto, construyendo bloque a bloque la educación en espacios sostenibles, donde le brindan un nuevo futuro para los estudiantes de la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena: construido con 14 toneladas de residuos plásticos fueron transformadas en bloques que ahora forman dos aulas de clase sostenibles.

Este panorama es posible gracias al proyecto "Aulas Verdes", el cual da respuesta al déficit en infraestructura educativa de la comunidad del barrio San José de los Campanos, brindando espacios educativos verdes y la oportunidad de fomentar el sentido social.

Ahora bien, Aulas Verdes va más allá del impacto local. Toca problemáticas que nos afectan a todos, entre ellas el exceso de residuos plásticos y el inminente crecimiento urbano que trae consigo la necesidad de vivienda digna para toda la población.

Desechos plásticos, ¿problema u oportunidad?

De acuerdo al estudio "Production, use, and fate of all plastics ever made", desde 1950, año en que empezó la producción plástica, en todo el mundo se han producido más de 8.000 millones de toneladas de este material, suponiendo un grave problema de contaminación no solo por la forma en que se produce, también, por su largo ciclo de vida.

Lo anterior plantea un reto para nuestro mundo: cambiar el concepto que tenemos sobre los desechos plásticos y verlos desde una perspectiva de oportunidad. Este cambio de perspectiva frente al problema de los residuos plásticos hizo que Dow y varios de sus aliados, entre ellos Fundación Mamonal, Conceptos Plásticos, el Colegio Rochester de Bogotá, alineados con las sugerencias del Consejo Colombiano de Construcción Sostenible (CCCS), se unieran para hacer posible la construcción de 2 aulas de clase con bloques fabricados a partir del plástico

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

reciclado. Logrando así cerrar el ciclo del plástico y cambiar la realidad educativa de 200 niños de Cartagena y a futuro la de muchos más niños del país.

“Este proyecto es un claro ejemplo de colaboración e innovación, el cual, a través de la economía circular, estamos cerrando el ciclo del plástico, creando soluciones en infraestructura educativa de una manera sostenible para mejorar la calidad de vida y formación de los niños en Cartagena”, afirma Catalina Gómez, Gerente de la cadena de valor de infraestructura de Dow.

Aulas con tecnología 100% sostenible

Además de los bloques de plástico reciclado, se utilizaron otras tecnologías amigables con el medio ambiente, logrando así aulas 100% sostenibles. En su construcción se consumió muy poca agua y no se dejaron residuos. Además, las aulas brindan confort térmico en las altas temperaturas de Cartagena gracias a los techos fríos, que evitan el uso de aire acondicionado, y utilizan pinturas con bajo VOC (Compuestos Orgánicos Volátiles) Esto gracias a las contribuciones de nuestros aliados quienes donaron sus productos con tecnología Dow. Las anteriores características cumplen con las iniciativas propuestas para los niños por el Consejo Colombiano de Construcción Sostenible.

“La construcción de estas aulas se hizo muy rápido, como si fuera magia”, cuenta María Auxiliadora Banda, rectora de la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena. “Una característica especial de estas nuevas aulas es la temperatura, ya que con este material mantienen un ambiente más fresco a diferencia de las aulas construidas con ladrillos tradicionales”, explica.

Tecnología sostenible y vivienda verde

El crecimiento urbanístico es inminente, y así lo demuestran datos del BID como que el 80% de la población latinoamericana vive en las ciudades, además, en la segunda mitad del siglo XX, la población urbana se duplicó, representando un aumento significativo en el consumo de energía y recursos naturales.

El Banco Interamericano de Desarrollo, en su documento “Mitigación y adaptación al cambio climático a través de la vivienda pública” evidencia cómo el diseño, la construcción y el uso de viviendas producen aproximadamente el 30% de los Gases de Efecto Invernadero a nivel mundial. De allí que sea imperativo adoptar tecnologías que fomenten la construcción de vivienda y demás infraestructuras de carácter sostenible (aulas, edificios o comercios verdes), como los bloques fabricados con residuos plásticos, techos fríos o las pinturas con bajo VOC.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. “Casa Moraima”

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Aulas Verdes tiene el potencial de llegar a más comunidades del país, en especial a zonas de paz y territorios apartados. Debido que las aulas cuentan con una infraestructura portable, es posible ubicarlas en otros lugares de ser necesario.

1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO.

Con base en la calificación total de 87.1 puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias **FENECE** la cuenta de la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, correspondiente a la vigencia fiscal del año 2016, como se muestra en el siguiente cuadro.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias			
VIGENCIA AUDITADA 2016			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	86,8	0,5	43,4
<u>2. Control de Resultados</u>	81,9	0,3	24,6
<u>3. Control Financiero</u>	95,8	0,2	19,2
Calificación total		1,00	87,1
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	FENECE		
Menos de 80 puntos	NO FENECE		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. “Casa Moraima”
Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

1.1.1 Control de Gestión:

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control de Gestión para la vigencia 2016 es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 86.8 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1			
CONTROL DE GESTIÓN			
ENTIDAD AUDITADA Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias			
VIGENCIA 2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	93,9	0,65	61,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	82,7	0,02	1,7
3. Legalidad	84,2	0,05	4,2
4. Gestión Ambiental	83,4	0,05	4,2
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	72,9	0,03	2,2
6. Plan de Mejoramiento	50,0	0,10	5,0
7. Control Fiscal Interno	85,5	0,10	8,6
Calificación total		1,00	86,8
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. “Casa Moraima”

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

1.1.2 Control de Resultados:

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoría adelantada en la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, correspondientes a la vigencia 2016, conceptúa que el Control de Resultados, es **FAVORABLE** como consecuencia de la calificación obtenida de 81.9 puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2			
CONTROL DE RESULTADOS			
ENTIDAD AUDITADA Ambientalista Cartagena de Indias			
VIGENCIA 2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	81,9	1,00	81,9
Calificación total		1,00	81,9
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.3 Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Distrital de Cartagena como resultado de la auditoría adelantada a la vigencia 2016, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 95.8 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. “Casa Moraima”

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
ENTIDAD AUDITADA Ambientalista Cartagena de Indias			
VIGENCIA 2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100,0	0,70	70,0
2. Gestión presupuestal	83,3	0,10	8,3
3. Gestión financiera	87,5	0,20	17,5
Calificación total		1,00	95,8
Concepto de Gestión Financiero y Presupuestal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación

1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, se determinó un Dictamen Limpio, por lo cual los Estados Contables de la Institución educativa Ambientalista Cartagena de Indias, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 los resultados del ejercicio económico de los años terminados en la misma fecha, de conformidad con las normas y principios de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

RELACION DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron nueve (09) hallazgos administrativos, los cuales no tienen alcance, pero deben ser objeto de una acción de mejora en el Plan de Mejoramiento que debe suscribir la entidad con el Órgano de Control, con el fin de eliminar la causa que los originó.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. “Casa Moraima”

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad debe diseñar y presentar un Plan de Mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor, dentro de los ocho (08) días siguientes al recibo del informe de acuerdo con lo previsto en la Resolución Reglamentaria N°104 de 2017.

El Plan de Mejoramiento presentado debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,

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

Proyectó: Comisión de Auditoría
Revisó: Wilmer Salcedo Misas
Coordinador Sector Social

Aprobó: Miguel Torres Marrugo
Director Técnico de Auditoría Fiscal

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N° 19A-09. "Casa Moraima"

Cel.: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTION

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control de Gestión es **FAVORABLE**, como consecuencia de la evaluación de los siguientes Factores:

2.1. Factores evaluados

2.1.1.1. Ejecución Contractual

La Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias “informó a través de la rendición de la cuenta que durante la vigencia 2016, suscribió noventa y cinco (95) contratos, los cuales ascienden a un valor de trescientos sesenta millones quinientos diez mil cuatrocientos sesenta y tres pesos M/C. (\$360.510.463) distribuidos tal como se muestra a continuación:

Contratación por Modalidad Contractual

MODALIDAD CONTRACTUAL	TOTALES		
	CANTIDAD	%	VALOR TOTAL
Contratación directa	95		\$360.510.463
TOTALES	95		\$360.510.463

La Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, durante la vigencia 2016, suscribió (95) **contratos**, por un valor total de \$360.510.463 pesos M/C. se evidenció que realizaron pago de la contratación por valor de \$360.510.463, lo que indica que hubo una ejecución en la vigencia 2016 del 100%. La contratación fue discriminada así:

Nº	MODALIDAD DE SELECCION	NUMERO DE CONTRATOS REALIZADOS	VALOR GLOBAL	% PARTICIPACION EN PRESUPUESTO
	Contratación directa	95	\$360.510.463	100%
	TOTALES	95	\$360.510.463	100%



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

No.	TIPO "CLASE" DE CONTRATO	NÚMERO CONTRATOS REALIZADO	VALOR GLOBAL	%PARTICIPACIÓN EN PRESUPUESTO
1	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	59	\$147.886.252	41%
2	SUMINISTRO	34	68.624.211	19%
3	ARRENDAMIENTO	02	144.000.000	40%
Total: Contratación:		95	\$360.510.463	100%

Realizada la evaluación del valor registrado en el Formato F24A1: Acciones de Control a la Contratación de los sujetos. Mediante Herramienta Electrónica SIA. Se evidenció un total de noventa y cinco (95) contratos realizados y un valor global de ejecución por valor de \$360.510.463 pesos M/C. y una participación de ejecución del 100% del presupuesto asignado a la vigencia 2016, a la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias.

Del total de la contratación descrita en el párrafo anterior, reportados en la cuenta por parte de la Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias. Se determinó para la vigencia fiscal 2016, una muestra selectiva del 48% de la contratación, equivalentes a cuarenta y seis (46) contratos, los cuales ascienden a un monto de trescientos veintiocho millones ochocientos mil cuatrocientos quinientos cuarenta y tres pesos M/C. (\$328.800.543), lo que representa el 91,2% de recursos contratados.

TIPO "CLASE" DE CONTRATO	NÚMERO CONTRATOS REALIZADO	VALOR GLOBAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25	95.930.952,00
SUMINISTRO	19	58.869.591,00
ARRENDAMIENTO	2	174.000.000,00
Total general	46	328.800.543,00



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Relación detallada de la muestra contractual

	Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	(C) Objeto Contractual	(D) Valor Del Contrato
1	CONT09	COMFAMILIAR CARTAGENA BOLIVAR	Por concepto de arriendo de un bien inmueble de la sede de del colegio Comfamiliar en la Jornada de la tarde; correspondiente a los meses de Marzo; abril; mayo y Junio del año 2016 según contrato # 9	144.000.000,00
2	OC01	Agencia Generales de Organización L	Por compra de 1 escritorio tipo L 900; 1 escritorio tipo secretaria; 1 archivador metálico de 2 gavetas y 1 silla en cuero tipo gerente según factura de venta # 0223	1.914.000,00
3	OC05	Papelería Moderna del Caribe	Por concepto de suministro de papelería de oficina; frasco de vinilo y materiales de aseo según factura # DC 027635	6.028.661,00
4	OC06	González Coneo Jorge Eliecer	Por concepto de suministro de papelería; frasco de vinilo y servicio de fotocopias para la Institución	1.941.160,00
5	OC08	Altamiranda Sánchez Juan Francisco	Por concepto de compra de aire acondicionado mini Split de 24 BTU marca Bictorin; puesto en la Institución Ambientalista	2.378.000,00
6	OC09	Jiménez Mendoza Manfredo	Por concepto de 123 señalización (57 de 17cm x 17 cm) y (66 de 20cm x 25 cm) para IEACI	1.395.000,00
7	OC10	Ferretería el Paraíso	Concepto de compra de materia de construcción; materiales eléctricos; cerraduras de puerta de baño y pintura según factura de ventas #1963; 1964; 1965; 1966 y 1967	8.182.480,00
8	OC11	Díaz Jurado Wilmer José	Por concepto de compra de 10 abanicos de techos Marca KDK según factura # 14284	1.690.000,00
9	OC13	MARVIN ABINAL FORTICH PACHECO	Por concepto de compra de aire minisplit 24BTU R410-22 marca COMFORT. Accesorios de instalación y desmonte y montaje del mismo.	1.900.000,00
10	OC15	COMPULAGO	Por concepto de Compra de una (01) Impresora Inyección Tinta Continua EPSON Ref. 160113319 y dos (02) Impresoras Inyección Tinta continúa EPSON Ref. 16160911722.	2.050.000,00
11	OC17	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de suministro de papelería de oficina y servicios de fotocopias para Docentes y Administrativos.	3.593.900,00
12	OC19	COMPULAGO	Por concepto de Compra de una (01) Impresora Inyección Tinta Continua EPSON MULTIFUNCIONAL A COLOR Ref. 160113319 y una (01) Torre (CPU) CLON-INTEL CELERON	1.625.000,00

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. "Casa Moraima" - Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

			2.7 GHz Ref. 230211293.	
13	OC22	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de compra de materiales de oficina para administrativos y docentes para el funcionamiento de las actividades institucionales según factura adjunta.	3.118.550,00
14	OC24	Indulto De Jesús Polo Reyes	Por concepto de compra de video beam para la Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias	1.495.000,00
15	OC25	Ferretería el Paraíso	Concepto de compra de suministro de materia de construcción; cables eléctricos. bombillos. cintas. aislante. Balastros y tubos florecientes según factura de ventas #1993; 1994; 1995 y 1996.	8.182.480,00
16	OC27	Manfredo Jiménez Mendoza	Por concepto de compra de dos avisos principales. 22 pendones digitales. un aviso con tubos de 100 cms. 2 avisos de 70 cms. 4 avisos de 30 cms x 200 cms. 2 avisos de 70 x 40 cms. un aviso en plástico 40 x 30 cms y pendón digital con tubos promoción Preescolar.	3.264.500,00
17	OC29	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de Suministro de Papelería de Oficina y Docentes para proyectos pedagógicos según factura 0021. 022 y 023.	3.567.760,00
18	OC30	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de Suministro de Papelería de Oficina y Docentes para proyectos pedagógicos según factura 019 y 020.	2.392.100,00
19	OC31	Manfredo Jiménez Mendoza	Por concepto de compra de 112 diplomas. acta de grado. carpetas a full color plastificada y 112 tarjetas de convocatoria el himno ambiental a full color de grado 11 2016.	1.792.000,00
20	OC32	Ferretería el Paraíso	Por concepto de compras de materiales eléctricos. sanitarios y construcción según factura No.2006.	2.359.000,00
21	OS01	Elles Quintana Rafael	Por concepto de actualización contables y presupuestales el mes de enero 2016 y elaboración de informe a la secretaria de Educación Distrital	800.000,00
22	OS08	Elles Quintana Rafael	Por concepto de recopilación; clasificación; elaboración y presentación de los medios magnéticos de la retencion en la fuente practicada en el año 2015.	1.300.000,00
23	OS09	Cruz Vergara Carlos	Por concepto de trabajos realizados de pintura en la instalaciones de preescolar parte interna y externa; jardinera; y columnas a todo costo	4.658.000,00
24	OS10	Pearson Camargo Roberto	Por concepto de pintadas de 20 salones (Dos mano) con pintura de esmalte color azul dentro en la Institución Educativa	11.175.000,00

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. "Casa Moraima" - Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

			Ambientalista a todo costo	
25	OS12	Reales Hernández Edwin Felipe	Por concepto de cambio de bombillos de 45 varios y de 20 varios mercuriales; desmonte y montaje de lamparas mercuriales de 20 voltios; cambio de balastros quemados y mantenimiento a lamparas de pasillos a todo costo	3.959.000,00
26	OS13	González peralta Rafael	Por concepto de mantenimiento y suministro de repuesto de aire mini Split y abanicos de techos en los salones de preescolar y la Institución E; Ambientalista a todo costo	2.588.000,00
27	OS15	Terán Valdez Hoblyn	Por concepto de mantenimiento de motobomba; tablero eléctricos; control automático de la bomba; organización de control y compra de materiales a todo costo	2.350.000,00
28	OS18	Rodríguez Rivera Froylan	Por concepto de mantenimiento general de la Institución Ambientalista; corte de árbol y pintada de sillas y cocina	1.480.000,00
29	OS19	Agencia Generales de Organización L	Por concepto de mantenimiento y reparación de sillas Universitarias; soldaduras; cambio de brazos; espaldar; fondos en triple de 15 cmm; pintadas con anticorrosivo y esmalte; parte en madera color Carmelo; paas cubiertas con tapones a todo costo	12.180.000,00
30	OS20	Corpodeinco	Por concepto de mantenimiento y reparación de escritorios; gavetas; cerraduras; sillas reconstrucción e instalación de tapas parte de abajo; mueble de computador y elaboración de modulos; muebles de laboratorio en madera roble y pintada en color miel a todo costo según factua 78 y 80	11.634.452,00
31	OS23	Crespo Jaramillo Jairo	Por concepto de arreglo de cielo rso en lamina de icopor ; cambio de T en material de aluminio; arreglo de la energía eléctrica; cambio de reata punta neutro 12 contanto etc.	4.991.000,00
32	OS26	Olga Jaramillo Lafaurie	Por concepto de lavados ; planchado; arreglos de confecciones y cambio elásticos de vestidos de cumbia de hombres y mujeres; banderas etc.	1.246.000,00
33	OS29	Rafael González Peralta	Por concepto de mantenimiento. Reparación. suministro de repuesto. sanblaster. pintura y cambio de aspa de 62 ventiladores de techo y mantenimiento de 4 aires Mini Split a todo costo.	2.820.000,00
34	OS30	Arnulfo Pérez Pérez	Por concepto de cambio de piñoreria de impresoras Epson 1555. mantenimiento preventivo impresora EPSON. arreglo de conexión de internet. dos (02) puntos de red	1.050.000,00

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. "Casa Moraima" - Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

			con cableado. arreglo de impresora HP 1555 en. red. arreglo de conexión por corte de internet. instalación de router en sala de sistema y configuración de red inalámbrica.	
35	OS33	Osnaider Rodríguez Rivera	Por concepto de trabajo realizados en la Institución Educativa Ambientalista. Nueva (09) Tanques de Basura. Lavado de la Alberca. Arreglos de Fuga de Agua. Compra de un Orinal y Corte y Limpieza de Arboles.	1.282.000,00
36	OS39	DAGOBERTO CABADIAS ARTETA	Por concepto de apoyo a la gestión institucional en los procesos de capacitación y registro de la información contractual y presupuestal vigencia 2016 (Meses: Enero. Febrero. Marzo. Abril. Mayo. Junio. Agosto y Septiembre) de la Institución Ambientalista en cumplimiento de los lineamientos establecidos por el organismo de control.	2.000.000,00
37	OS41	Indulfo De Jesús Polo Reyes	Por concepto de mantenimiento correctivos de computadores e impresoras del área administrativa. limpieza hardware. Diagnóstico de equipos y verificación de averías. instalación de accesorios. etc.	2.110.000,00
38	OS42	Roberto Pearson Camargo	Por concepto de suministro de materiales y construcción de oficina en la parte final del pasillo primer piso. Cambio de cerraduras. cuñas en el tablero principal. Colocación de lámparas en la cocina a todo costo.	3.421.500,00
39	OS43	Escuela Digital y/o Hugo Maldonado Navia	Por concepto de diseño de página y plataforma de olimpiadas matemáticas. hosting y dominio en el proyecto pedagógico de olimpiadas matemáticas en línea.	2.350.000,00
40	OS45	Rafael González Peralta	Por concepto de mantenimiento y suministro de once (11) Aires Acondicionados Mini-Split. Catorce (14) Ventiladores de Techo y corrección de Filtro de Agua en el Salón Múltiple a todo costo.	2.120.000,00
41	OS47	Fumiteco	Por concepto de servicio de fumigación en control de plagas en general en toda la Institución Educativa Ambientalista. Salones. Administrativos. Patio. Bodegas. Baño y Cocina.	1.160.000,00
42	OS52	Osnaider Rodríguez Rivera	Por concepto de mantenimiento y arreglo de baños de niños. Tapada de poza séptica. Compra e instalación de un fluxómetro orinal. Instalación de balastros y arreglo de fluxómetro en baño de hombres a todo costo.	2.370.000,00
43	OS55	RAFAEL ELLES QUINTANA	Por concepto de realización. Clasificación. valoración. Codificación y etiquetadas parcial de archivo fijo a Diciembre de 2016.	2.500.000,00

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. "Casa Moraima" - Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

44	OS56	Roberto Pearson Camargo	Por concepto de trabajo realizado de pintura en la institución: Pintada de Fachada. Pasillos. Comedor. Cocina. Puertas Metálicas. Escaleras. Baños. Oficina Administrativa. Salón de Profesores. Bibliotecas y Calados a todo costo.	13.586.000,00
45	OS57	RAFAEL ELLES QUINTANA	Por concepto de actualización contables y presupuestales el mes de DICIEMBRE 2016.	800.000,00
46	OS59	COMFAMILIAR CARTAGENA BOLIVAR	Por concepto de arriendo de bien inmueble de la sede del colegio Comfamiliar en la jornada de la tarde correspondiente a los meses de noviembre y diciembre del año 2016 otro si contrato 09	30.000.000,00

La contratación de la muestra seleccionada se analizó frente a las actividades administrativas y operativas de la Institución Educativa ambientalista Cartagena de Indias, teniendo como objeto la evaluación en términos de calidad, cantidad, eficiencia y oportunidad, la verificación de los resultados obtenidos de las actuaciones administrativas relacionadas con la adquisición de bienes y servicios durante la vigencia 2016.

El objetivo de este componente es el de evaluar la gestión fiscal de la contratación suscrita, terminada y/o liquidada en la Institución Educativa ambientalista Cartagena de Indias, durante la vigencia fiscal auditada, con el fin de establecer el acatamiento de las normas y principios que rigen la contratación pública, y los resultados obtenidos con los contratos celebrados.

Como resultado de la auditoría adelantada, a la Institución Educativa ambientalista Cartagena de Indias, opinión de la gestión en la Ejecución Contractual es EFICIENTE para la vigencia 2016, debido a la calificación de 93.9. Puntos y resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

A continuación, se detallan las variables evaluadas:

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA				
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES	Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido

	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	25	100	19	100	2	0	0	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	25	100	19	100	2	0	0	100,00	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	25	100	19	100	2	0	0	100,00	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	64	25	74	19	100	2	0	0	69,57	0,20	13,9
Liquidación de los contratos	100	25	100	19	100	2	0	0	100,00	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	93,9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
 Elaboró: Comisión de auditoría

A continuación, se detallan las variables evaluadas:

2.1.1.1.1. Prestación de Servicios

De un total de cincuenta y nueve (59) contratos de prestación de servicios, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Contratación Directa, ascienden a un monto de ciento cuarenta y siete millones ochocientos ochenta y seis mil doscientos cincuenta y dos pesos M/C. (\$147.886.252), se auditaron veintitrés (25) contratos de prestación de servicios, los cuales tienen un valor de ciento veinticinco millones novecientos treinta mil novecientos cincuenta y dos pesos M/C., (\$125.930.952), equivalente al 85.15% del valor total contratado; analizando los aspectos y criterios aplicables a estos y descritos en la matriz de calificación de gestión, tenemos el siguiente resultado:

2.1.1.1.2. Suministro

De un total de treinta y cuatro (34) contratos de suministro, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Contratación Directa, ascienden a un monto de sesenta y ocho millones seiscientos veinticuatro mil quinientos noventa y un pesos M/C. (\$68.624.211), se auditaron diecinueve (19) contratos de Suministro, los cuales tienen un valor de cincuenta y ocho millones ochocientos sesenta y nueve mil quinientos noventa y un pesos M/C. (\$58.869.591), equivalente al 85.78% del valor total contratado; analizando los aspectos y criterios aplicables a estos y descritos en la matriz de calificación de gestión, tenemos el siguiente resultado:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 01

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
OC05	Papelería Moderna del Caribe	Por concepto de suministro de papelería de oficina; frasco de vinilo y materiales de aseo según factura # DC 027635	6.028.661,00
OC06	González Coneo Jorge Eliecer	Por concepto de suministro de papelería; frasco de vinilo y servicio de fotocopias para la Institución	1.941.160,00
OC15	COMPULAGO	Por concepto de Compra de una (01) Impresora Inyección Tinta Continua EPSON Ref. 160113319 y dos (02) Impresoras Inyección Tinta continúa EPSON Ref. 16160911722.	2.050.000,00
OC19	COMPULAGO	Por concepto de Compra de una (01) Impresora Inyección Tinta Continua EPSON MULTIFUNCIONAL A COLOR Ref. 160113319 y una (01) Torre (CPU) CLON-INTEL CELERON 2.7 GHz Ref. 230211293.	1.625.000,00
OC22	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de compra de materiales de oficina para administrativos y docentes para el funcionamiento de las actividades institucionales según factura adjunta.	3.118.550,00
OS09	Cruz Vergara Carlos	Por concepto de trabajos realizados de pintura en la instalaciones de preescolar parte interna y externa; jardinera; y columnas a todo costo	4.658.000,00
OS10	Pearson Camargo Roberto	Por concepto de pintadas de 20 salones (Dos mano) con pintura de esmalte color azul dentro en la Institución Educativa Ambientalista a todo costo	11.175.000,00
OS13	González peralta Rafael	Por concepto de mantenimiento y suministro de repuesto de aire mini split y abanicos de techos en los salones de preescolar y la Institución E; Ambientalista a todo costo	2.588.000,00
OS23	Crespo Jaramillo	Por concepto de arreglo de cielo rso en lamina de	4.991.000,00

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. "Casa Moraima" - Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

OC31	Manfredo Jiménez Mendoza	Por concepto de compra de 112 diplomas. acta de grado. Carpetas a full color plastificada y 112 tarjetas de convocatoria el himno ambiental a full color de grado 11 2016.	1.792.000,00
------	-----------------------------	--	--------------

Examinados los contratos arriba descritos se evidenció que carecen de la siguiente observación

- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 03

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
OS19	Agencia Generales de Organización L	Por concepto de mantenimiento y reparación de sillas Universitarias; soldaduras; cambio de brazos; espaldar; fondos en triple de 15 cmm; pintadas con anticorrosivo y esmalte; parte en madera color Carmelo; paas cubiertas con tapones a todo costo	12.180.000,00
OS30	Arnulfo Pérez Pérez	Por concepto de cambio de piñonería de impresoras Epson 1555. mantenimiento preventivo impresora EPSON. Arreglo de conexión de internet. Dos (02) puntos de red con cableado. Arreglo de impresora HP 1555 en. red. Arreglo de conexión por corte de internet. Instalación de router en sala de sistema y configuración de red inalámbrica.	1.050.000,00
OC10	Ferretería el Paraíso	Concepto de compra de materia de construcción; materiales eléctricos; cerraduras de puerta de baño y pintura según factura de ventas #1963; 1964; 1965; 1966 y 1967	8.182.480,00
OC11	Díaz Jurado Wilmer José	Por concepto de compra de 10 abanicos de techos Marca KDK según factura # 14284	1.690.000,00
OC17	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de suministro de papelería de oficina y servicios de fotocopias para Docentes y Administrativos.	3.593.900,00

Examinados los contratos arriba descritos se encontraron las siguientes observaciones

- No se evidencia estudio de necesidad del servicio
- No adjuntan cuadro de cotización por concepto de la compra de papelería de oficina y servicios de fotocopias para Docentes y Administrativos

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE. N° 04

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
OC29	Jorge Eliecer González Coneo	Por concepto de Suministro de Papelería de Oficina y Docentes para proyectos pedagógicos según factura 0021. 022 y 023.	3.567.760,00
OC30	Jorge Eliecer Gonzalez Coneo	Por concepto de Suministro de Papelería de Oficina y Docentes para proyectos pedagógicos según factura 019 y 020.	2.392.100,00
OC32	Ferretería el Paraíso	Por concepto de compras de materiales eléctricos. sanitarios y construcción según factura No.2006.	2.359.000,00

Examinados los contratos arriba descritos se encontraron las siguientes observaciones

- No presentaron evidencias del trabajo realizado que permita evaluar el cumplimiento del objeto contractual
- No anexan estudio de necesidad del servicio
- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 05

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
OS33	Osnaider Rodríguez Rivera	Por concepto de trabajo realizados en la Institución Educativa Ambientalista. Nueva (09) Tanques de Basura. Lavado de la Alberca. Arreglos de Fuga de Agua. Compra de un Orinal y Corte y Limpieza de Árboles.	1.282.000,00
OS41	Indulfo De Jesús Polo Reyes	Por concepto de mantenimiento correctivos de computadores e impresoras del área administrativa. Limpieza hardware. Diagnóstico de equipos y verificación de averías. Instalación de accesorios. etc.	2.110.000,00
OS42	Roberto Pearson	Por concepto de suministro de materiales y construcción de oficina en la parte final del pasillo	3.421.500,00

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	Camargo	primer piso. Cambio de cerraduras. Cuñas en el tablero principal. Colocación de lámparas en la cocina a todo costo.	
OS43	Escuela Digital y/o Hugo Maldonado Navia	Por concepto de diseño de página y plataforma de olimpiadas matemáticas. hosting y dominio en el proyecto pedagógico de olimpiadas matemáticas en línea.	2.350.000,00
OS47	Fumiteco	Por concepto de servicio de fumigación en control de plagas en general en toda la Institución Educativa Ambientalista. Salones. Administrativos. Patio. Bodegas. Baño y Cocina.	1.160.000,00

Examinados los contratos arriba descritos se encontraron las siguientes observaciones

- No anexan estudio de necesidad del servicio
- El certificado adjunto de la DIAN, es copia al igual que el certificado de Contraloría y Procuraduría
- No se evidenció propuesta económica del Servicio de las OPS
- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 06

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
OS52	Osnaider Rodríguez Rivera	Por concepto de mantenimiento y arreglo de baños de niños. Tapada de poza séptica. Compra e instalación de un fluxómetro orinal. Instalación de balastos y arreglo de fluxómetro en baño de hombres a todo costo.	2.370.000,00
OS55	RAFAEL ELLES QUINTANA	Por concepto de realización, clasificación, valoración, codificación y etiquetadas parcial de archivo fijo a Diciembre de 2016.	2.500.000,00
OS56	Roberto Pearson Camargo	Por concepto de trabajo realizado de pintura en la institución: Pintada de Fachada. Pasillos. Comedor. Cocina. Puertas Metálicas. Escaleras. Baños. Oficina Administrativa. Salón de Profesores. Bibliotecas y Calados a todo costo.	13.586.000,00

Examinados los contratos arriba descritos se encontró la siguiente observación

- No anexan estudio de necesidad del servicio
- No se evidenció, propuesta económica del servicio
- No anexan hoja de vida

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

2.1.1.1.3. Arrendamiento

La Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, durante la vigencia 2016, realizó dos (02) contratos de arrendamientos con el Colegio COMFAMILIAR, radicado bajo los números CONT 09 y OS59 por un valor total de ciento setenta y cuatro millones de pesos M/C. "\$174.000.000.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 07

Número Del Contrato	Nombre Completo Del Contratista	Objeto Contractual	Valor Del Contrato
CONT09	COMFAMILIAR CARTAGENA BOLIVAR	Por concepto de arriendo de un bien inmueble de la sede de del colegio Comfamiliar en la Jornada de la tarde; correspondiente a los meses de Marzo; abril; mayo y Junio del año 2016 según contrato # 9	96.000.000,00
	COMFAMILIAR CARTAGENA BOLIVAR	Por concepto de arriendo de un bien inmueble de la sede de del colegio Comfamiliar en la Jornada de la tarde; correspondiente a los meses de Agosto; Septiembre y octubre del año 2016 según contrato # 9	48.000.000,00
OS59	COMFAMILIAR CARTAGENA BOLIVAR	Por concepto de arriendo de bien inmueble de la sede del colegio Comfamiliar en la jornada de la tarde correspondiente a los meses de noviembre y diciembre del año 2016 otro si contrato 09	30.000.000,00

Examinados los contratos arriba descritos se encontró la siguiente observación

- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 08

Contratación de las Tiendas Escolares

La Institución Educativa Ambientalista de Cartagena de Indias, durante la vigencia 2016, funcionaron tres (03) tiendas escolares, la comisión auditora realizó inspección personal y revisión a los contratos realizados por el contratista y el contratante, el cual se percibieron las siguientes observaciones:

- No se evidenció Acta de convocatoria, para la Contratación del manejo de las tiendas escolares de la Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias.
- La información puesta de presente carece de orden cronológico, violando la ley 594 de 2000, Título V, artículo 23 numerales a.b y c.

2.1.1.2. Resultado Evaluación Rendición de Cuentas

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la rendición y Revisión de la Cuenta para la vigencia 2016 es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 82.7 puntos, resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	90,9	0,30	27,3
Calidad (veracidad)	75,8	0,60	45,5
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	82,7

Calificación	Eficiente
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Como resultado de la evaluación de la rendición de cuentas por parte de la Institución Educativa Ambientalista de Cartagena se observó que la Entidad rindió la información solicitada en los distintos formatos de manera oportuna.

2.1.1.3. Legalidad

El control de legalidad busca comprobar si la entidad evaluada desarrolla sus operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole conforme a las normas que le son aplicables.

La Contraloría Distrital de Cartagena evaluó las situaciones presentadas en las áreas presupuestales, contables, financieras y contractuales que obligan a cumplimientos normativos lo que permitió que se otorgara una calificación de 84.2 de un máximo de 100 para las vigencia 2016, con un concepto EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	73,7	0,60	44,2
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	84,2

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.4 Gestión Ambiental

Se emite una opinión EFICIENTE para la vigencia de 2016 con un puntaje de 83.4 puntos, como se muestra en la siguiente tabla:

TABLA 1-4			
GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	85,7	0,60	51,4
Inversión Ambiental	80,0	0,40	32,0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	83,4

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.5. Tecnologías de las Comunicaciones y la Información (TICS)

Se emite una opinión **Con deficiencias** para la vigencia de 2016, con base al cumplimiento de aspectos Sistema de Información de 72.9 puntos, como se muestra en el siguiente resultado:

TABLA 1-5 TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	72,9
CUMPLIMIENTO TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	72,9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.6. Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento

El grado de cumplimiento del Plan de Mejoramiento producto de la auditoría de la vigencia 2016, cumple parcialmente la efectividad de las acciones en 50.0 puntos; dado que se le dio aplicación a la Resolución 173 de julio 26 de 2.013, mediante la cual se reajustan los parámetros que deben observar los entes o asuntos de control en la elaboración, presentación y seguimiento de los planes de mejoramientos que suscriban con la Contraloría Distrital de Cartagena.

TABLA 1- 6 PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	50,0	0,20	10,0
Efectividad de las acciones	50,0	0,80	40,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	50,0

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple Parcialmente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

En el seguimiento se comprobó que la entidad en cumplimiento del Plan de Mejoramiento, cumplió Parcialmente las acciones correctivas tendientes a subsanar las observaciones formuladas por la Contraloría Distrital de Cartagena en el informe de Auditoría practicada en el año 2015.

El control incluyó la práctica de pruebas selectivas, análisis de documentos, verificación de disposiciones legales, así como la adecuada implementación de las acciones de mejoramiento.

Concepto sobre el análisis efectuado: Del examen practicado se obtuvo el siguiente resultado:

Verificadas las dos (02) acciones de mejoramiento según la fecha de vencimiento a 31 de diciembre de 2017 se evidencio que hubo un avance implementaron del 50% de las 2 Observaciones. **Indicadores de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento**

INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIÓN
No. Acciones Cumplidas X 100	Este indicador señala que de las 2 acciones evaluadas, la Entidad dio cumplimiento a 1, lo que corresponde a un 50.%.
Total Acciones Suscritas	
(1/2) X 100 =50	

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento

Elaboró: Comisión de Auditoría

2.1.1.7 Control Fiscal Interno

Se emite una opinión EFICIENTE, para la vigencia 2016, con una calificación de 85.9 puntos con base en el siguiente resultado:

TABLA 1-7 CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	85,5	0,30	25,7
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	85,5	0,70	59,9
TOTAL		1,00	85,5

Calificación	Eficiente
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Fuente: Matriz de calificación

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control de Resultados es FAVORABLE para la vigencia 2016, con un puntaje de 81.9, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 2-1 CONTROL DE RESULTADOS			
FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	81,4	0,20	16,3
Eficiencia	81,4	0,30	24,4
Efectividad	81,4	0,40	32,6
coherencia	86,2	0,10	8,6
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1,00	81,9

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Con respecto al análisis de los factores tenidos en cuenta en la calificación del control de resultados se detalla lo siguiente:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 09

En la Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, durante la vigencia 2016, se evidenció que las actividades adjuntadas al plan de acción programado y ejecutado, presentada mediante herramienta electrónica SIA ante la Contraloría Distrital de Cartagena, no están sujeta a los componentes, programas, subprogramas, proyectos ni actividades, enmarcadas en el Capítulo III de la Ley 715 de 2001, ni en los Planes de Desarrollo “**AHORA SI CARTAGENA 2012-2015**” ni el Plan de Desarrollo “**Primero la Gente 2016-2019**”, ni en la Guía 34 del Ministerio de Educación Nacional. El sujeto de control, a través de los formatos exigidos para la rendición de cuentas de la vigencia 2016, presentó a la comisión auditora, proyectos, actividades lircas, educativas, listado de elementos de dotación y otros, que son resorte para la ejecución de las actividades que están obligados de realizar como punto de control, durante la vigencia 2016.

El Plan de Acción debe contener, entre otras. **Objetivos:** que son los propósitos que la IE Educativa espera obtener mediante la ejecución de su plan acción; **Programas:** son las acciones dirigidas al logro de los objetivos que por su complejidad requieren la ejecución de uno o varios proyectos. Los programas deben responder a la problemática identificada en cada uno de los ejes de política: cobertura, calidad y eficiencia, debe contener **Proyectos:** los cuales corresponden al conjunto de actividades a realizar en un tiempo determinado a partir de la combinación de recursos humanos, físicos y financieros orientado a resolver un problema y a producir un cambio en la Institución que permita alcanzar los objetivos formulados en el plan de acción. **El plan de acción debe ser evaluable, por consiguiente hay que establecer metas** para los programas y proyectos. De otra parte, cabe resaltar que las metas se derivan de la elaboración de **indicadores**, los cuales se definen de manera genérica como una expresión cuantitativa o cualitativa que permite describir características, comportamientos o fenómenos de la realidad en un momento determinado, los cuales sirven para medir el logro o avance en el cumplimiento de una meta.

2.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

El control financiero tiene como finalidad opinar sobre la razonabilidad de la información Financiera y Presupuestal de la Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, con corte a diciembre 31 de 2016.

El concepto sobre el Control Financiero y Presupuestal es Favorable con 95.8 para la vigencia 2016, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100,0	0,70	70,0
2. Gestión presupuestal	83,3	0,10	8,3
3. Gestión financiera	87,5	0,20	17,5
Calificación total		1,00	95,8
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Rango	Concepto
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

Fuente: Matriz de calificación

2.3.1. Estados Contables 2016

La opinión fue LIMPIA, debido a la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 3-1	
ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	0,0
Indice de inconsistencias (%)	0,0%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100,0
Calificación	
Sin salvedad o limpia	Sin salvedad o limpia
Con salvedad	
Adversa o negativa	
Abstención	

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

2.3.2. Gestión Presupuestal

Se emite una opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 2	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	83,3
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	83,3
Con deficiencias	
Eficiente	Eficiente
Con deficiencias	
Ineficiente	

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS 2016

Según las Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y Gastos 2016 de la institución Educativa Ambientalista de Cartagena, presentadas al equipo auditor y rendido mediante la herramienta electrónica SIA, se pudo extraer lo siguiente:

Ejecución Presupuestal de Ingresos:

Presupuesto inicial	\$ 186.406.689.
Adiciones	\$ 274.295.414,49
Presupuesto Final	\$ 460.702.103,49
Recaudos	\$ 460.115.123,49
Saldo por recaudar	\$ 586.980

Se dejaron de recaudar \$ 586.980, equivalente al 10% de los ingresos por el concepto de CONCESION DE SITIOS Y LOCALES.

Ejecución Presupuestal de Gastos:

Apropiación inicial de	\$ 186.406.689
Adiciones	\$ 274.295.414,49
Apropiación definitiva	\$ 460.702.103,49
Compromisos y pagos	\$ 363.485.813
Saldo por comprometerse	\$ 97.216.290

Se evidencio que a 31 de diciembre de la vigencia 2016, quedó en banco un saldo por comprometerse por valor de noventa y siete millones doscientos dieciséis mil doscientos noventa pesos M/C (\$ 97.216.290), es decir, hubo una ejecución del 79% del presupuesto de la vigencia 2016 y el 21% sin ejecutar de presupuesto final, detallado así:

DESCRIPCION	VALOR
HONORARIOS PROFESIONALES	6.866.520,00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	1.000.000,00
REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS,CIENTIFICAS Y CULTURALES	2.667.380,00
PROYECTOS PEDAGÒGICOS	41.324,00
ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO DURADERO	17.094.435,00
ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO FINAL	540.269,00
DOTACIONES PEDAGÒGICAS	1.000.000,00
MANTENIMIENTO	6.000.441,00
ARRENDAMIENTOS	58.000.002,00
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTES	821.800,00

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. “Casa Moraima” – Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

ADQUISICIÓN DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	550.700,00
SERVICIOS PUBLICOS	777.984,00
PRIMAS DE SEGUROS	139.550,00
GASTOS BANCARIOS E IMPUESTOS	7.881,49
GASTOS DE VIAJES DE LOS EDUCANDOS	500.000,00
COSTOS ASOCIADOS AL TRÁMITE DEL TÍTULO DE BACHILLER	1.208.000,00
SALDO: Noventa y siete millones doscientos dieciséis mil doscientos noventa pesos	\$97.216.290,49

2.3.3. Gestión Financiera

Se emite una opinión **Eficiente** en la vigencia de 2016 con un puntaje de 87.5, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 3 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	87,5
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	87,5

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Análisis al Proceso Contable y Financiero: (Balance General Corte Diciembre 31 de 2016)

BALANCE GENERAL I.E. AMBIENTALISTA DE CARTAGENA DE INDIAS						
A DICIEMBRE 31 DE 2016						
	2016	%	2015	%	VARIACION	%
ACTIVO	397.636.954,57	100,00%	347.467.717,31	100,00%	50.169.237,26	14,44%
PASIVO	2.454.945,28	0,62%	355.135,65	0,10%	2.099.809,63	591,27%
PATRIMONIO	395.182.009,29	99,38%	347.112.581	99,90%	48.069.428,63	13,85%

Fuente de información: Estados Financieros I.E. Ambientalista.

Para el periodo 2016 la situación financiera de la I.E. Ambientalista de Cartagena de Indias registró activos con un aumento de 14.44% respecto a diciembre de 2015. Los pasivos a diciembre 31 de 2015 registraron un aumento del 591,274% con respecto a la vigencia del año anterior, el patrimonio para el 2016 presenta un aumento de \$48.069.429 para un porcentaje de 13,85% con respecto al año anterior.

La Institución Educativa Ambientalista Cartagena de Indias, presenta para la vigencia 2016 un manejo EFICIENTE en los recursos que el Distrito de Cartagena les ha otorgado; obteniendo un capital de trabajo en las vigencias 2016 suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo y muestra una solidez económica, de la cual dispone de \$40.36 en Activos para el año 2016 dispone de \$161.97 por cada peso adeudado y en determinado momento al vender todos sus bienes, dispondrá de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE QUEJAS

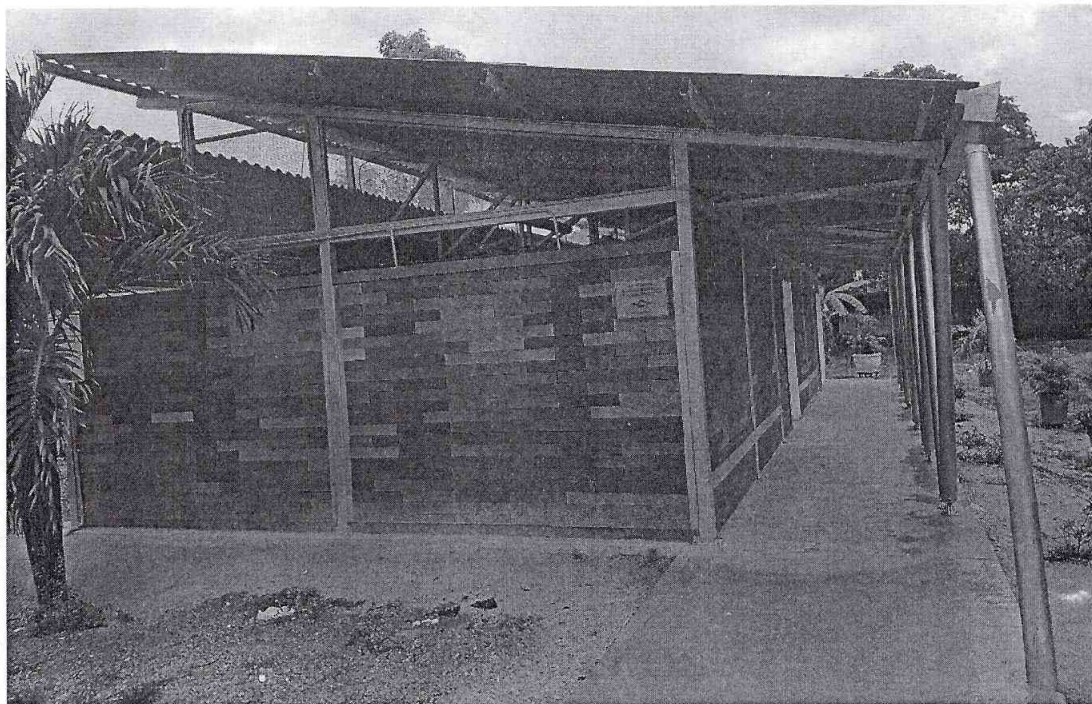
No se asignaron quejas ni denuncias en el transcurso de la auditoría.

4. CUADRO TIPIFICACIÓN DE HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE

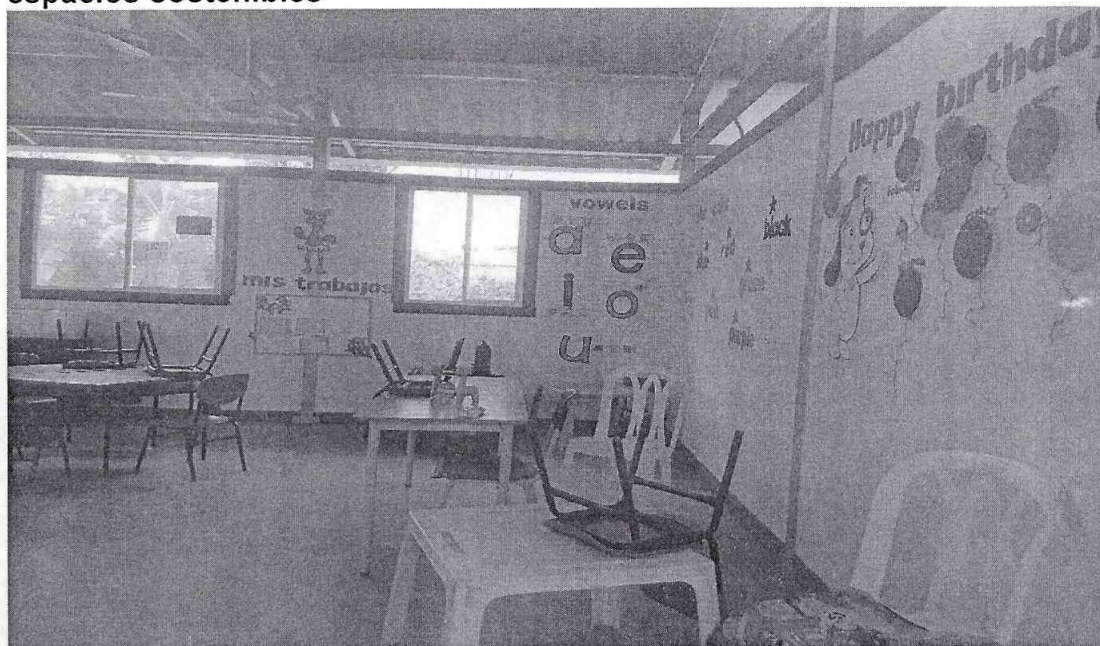
Vigencias 2016

TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVAS	9	
a. ADMINISTRATIVAS SIN INCIDENCIAS	9	
2. DISCIPLINARIAS		
3. PENALES		
4. FISCALES		
• Obra Pública		
• Prestación de Servicios		
• Suministros		
• Consultoría y Otros		
• Gestión Ambiental		
• Estados Financieros		
• Investigación Denuncia		
TOTALES (1.1, 2, 3, y 4)	9	\$ 0

5. ANEXOS

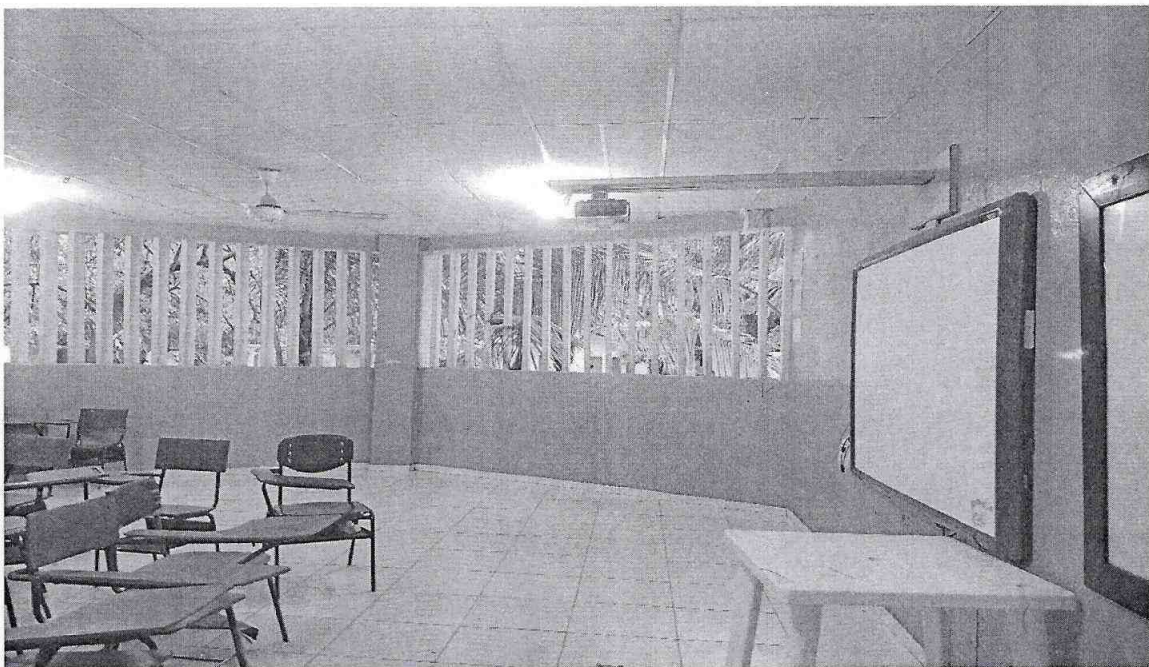


Proyecto: Aulas Verdes, Construyendo bloque a bloque la educación en espacios sostenibles



Proyecto: Aulas Verdes

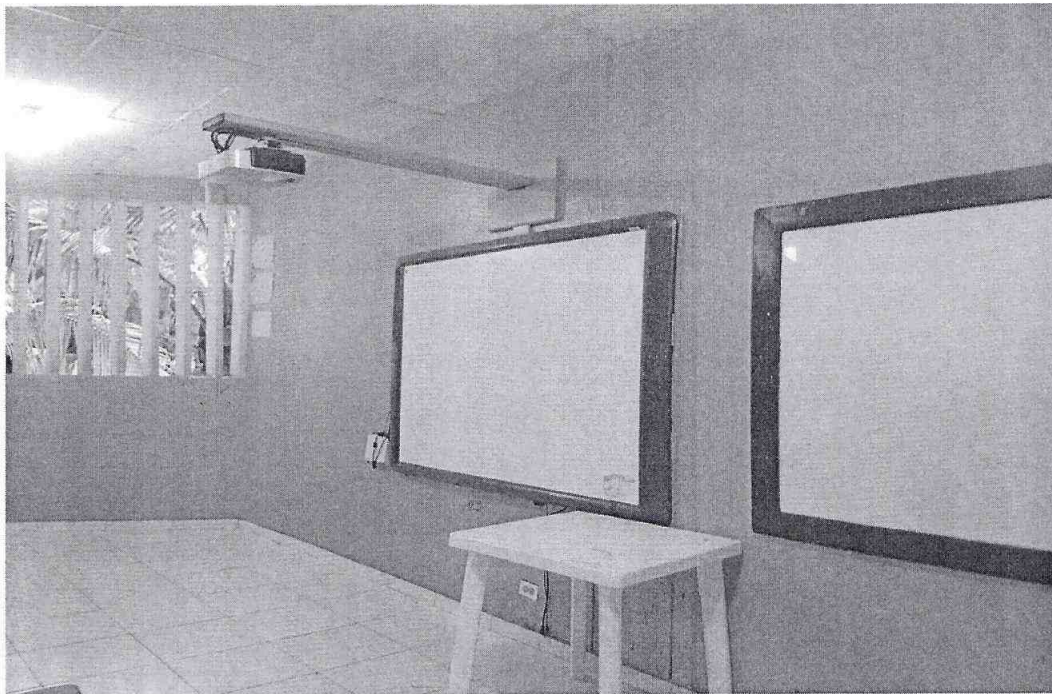
CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



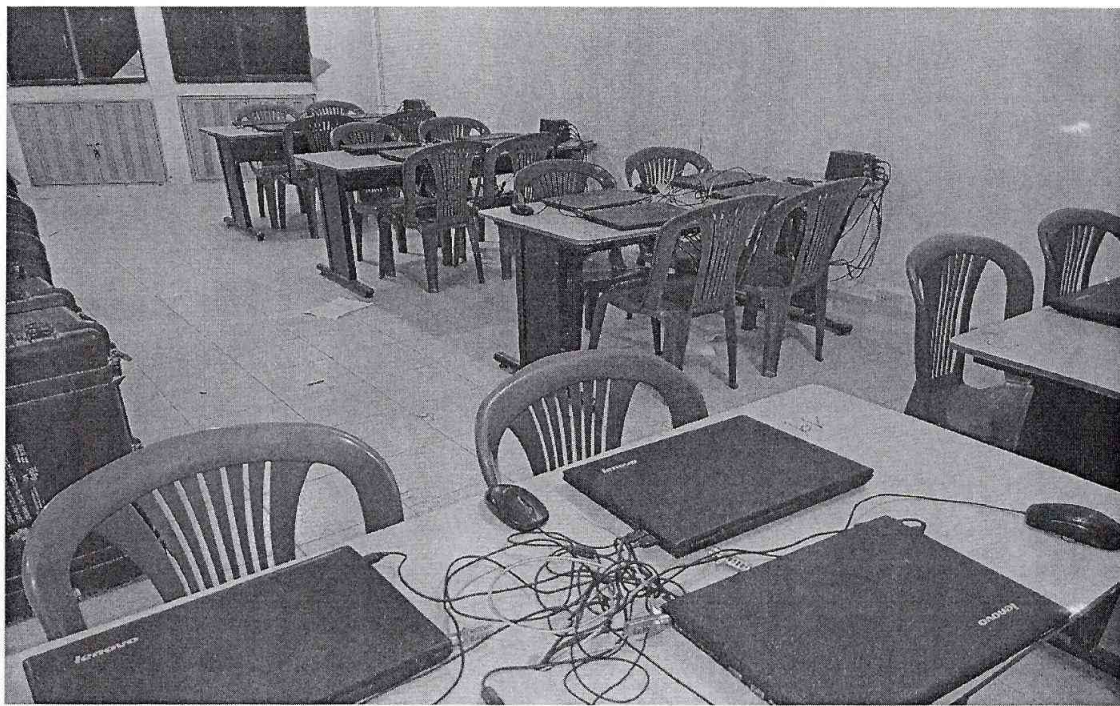
Aulas

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



Sala de Informática IEACI



Biblioteca IEACI