

CD CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

PAR 00005
2-1-2018
Jua

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0371-17 19/12/2017

Licenciado
MIGUEL PEREZ MARQUEZ
Rector
Institucion Educativa Nuestra Señora del Carmen
Ciudad.

Asunto: **Informe Definitivo Auditoría Modalidad Regular- Vigencias 2014 -2015- 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 Nuestra Señora del Carmen, 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 las vigencias fiscales 2014-2015- 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 Nuestra Señora del Carmen, 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: ochenta y cuatro (84) 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
AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA
SEÑORA DEL CARMEN

VIGENCIA
2014 - 2015 - 2016

CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CARTAGENA DICIEMBRE
2017

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

VIGENCIA 2014 – 2015 - 2016

Contralor Distrital de Cartagena (I) FREDY QUINTERO MORALES

Director Técnico Auditoría Fiscal MIGUEL TORRES MARRUGO

Coordinador Sector Social WILMER SALCEDO MISAS

Equipo Auditor IDALIS SUAREZ GARCIA (Líder)
MARCIA RAMIREZ AYOLA (Apoyo)
PEDRO MENDOZA (Apoyo Contable)

TABLA DE CONTENIDO

pág.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRICTAL DE CARTAGENA DE INDIAS

1.	DICTAMEN INTEGRAL	04
1.1	Concepto sobre Fenecimiento	04
1.1.1	Control de Gestión	06
1.1.2	Control de Resultados	07
1.1.3	Control Financiero y Presupuestal	09
1.1.3.1	Opinión sobre los Estados Contables	10
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	12
2.1	CONTROL DE GESTION	12
2.1.1	Factores Evaluados	12
2.1.1.1	Ejecución Contractual	12
2.1.1.1.1	Prestación de Servicios y Suministros	16
2.1.1.2	Resultado Evaluación Rendición de Cuentas	60
2.1.1.3	Legalidad	61
2.1.1.4	Gestión Ambiental	62
2.1.1.5	Tecnologías de la Comunicación y la Información (TICS)	65
2.1.1.6	Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento	68
2.2	CONTROL DE RESULTADOS	72
2.3	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	73
2.3.1	Estados Contables	74
2.3.2	Gestión Presupuestal	75
2.3.3	Gestión Financiera	81
3.	OTRAS ACTUACIONES	82
3.1	Atención de Quejas y Denuncias	82
4.	ANEXOS	82
4.1.	Registro Fotográfico Desechos en la Huerta Escolar	82
4.2.	Registro Fotográfico Pared	84
5.	CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGOS	86

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias, D. T. y C.

Licenciado
MIGUEL PEREZ MARQUEZ
Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen
E. S. D.

Asunto: Dictamen de Auditoría vigencias 2014 - 2015 - 2016

La Contraloría Distrital de Cartagena con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Regular al ente 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 las Vigencias 2014 – 2015 - 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, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, 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 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, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas, de 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 de la Entidad, las cifras y presentación de los estados contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

1. DICTAMEN INTEGRAL

1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO.

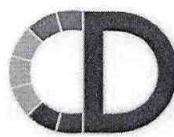
Con base en la calificación total de **83.7** sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Distrital de Cartagena, fenece la cuenta de la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, correspondiente a la vigencia 2014.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA AUDITADA 2014			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	73.3	0.5	36.7
<u>2. Control de Resultados</u>	91.2	0.3	27.3
<u>3. Control Financiero</u>	98.3	0.2	19.7
Calificación total		1.00	83.7
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

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Para la Vigencia 2015 la Institución Educativa obtuvo una calificación de **85.3**, por lo cual se fenece la cuenta para esta vigencia.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA AUDITADA 2015			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	76.4	0.5	38.2
2. Control de Resultados	91.5	0.3	27.4
3. Control Financiero	98.3	0.2	19.7
Calificación total		1.00	85.3
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		
RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	FAVORABLE		
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2016 la Institución Educativa obtuvo una calificación de **85.6**, por lo cual se fenece la cuenta para esta Vigencia

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA AUDITADA 2016			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	77.7	0.5	38.8
2. Control de Resultados	90.9	0.3	27.3
3. Control Financiero	97.6	0.2	19.5
Calificación total		1.00	85.6
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		
RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL			
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, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

1.1.1 Control de Gestión

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto de Control de Gestión, es **DESFAVORABLE**, para la Vigencia 2014 obteniendo una calificación de **73.3**.

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2014			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	72.9	0.65	47.4
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	92.3	0.02	1.8
3. Legalidad	86.3	0.05	4.3
4. Gestión Ambiental	79.1	0.05	4.0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	67.8	0.03	2.0
6. Plan de Mejoramiento	58.8	0.10	5.9
7. Control Fiscal Interno	79.2	0.10	7.9
Calificación total		1.00	73.3
Concepto de Gestión a emitir	Desfavorable		
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

Para la vigencia 2015 la Contraloría Distrital de Cartagena conceptúa una opinión **DESFAVORABLE**, obteniendo una calificación de **76.4**

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2015			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	77.7	0.65	50.5
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	92.3	0.02	1.8
3. Legalidad	86.2	0.05	4.3
4. Gestión Ambiental	79.1	0.05	4.0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	67.8	0.03	2.0
6. Plan de Mejoramiento	58.8	0.10	5.9
7. Control Fiscal Interno	79.2	0.10	7.9
Calificación total		1.00	76.4
Concepto de Gestión a emitir	Desfavorable		
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, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

Para la vigencia 2016 la Contraloría Distrital de Cartagena conceptúa una opinión **DESFAVORABLE**, obteniendo una calificación de **77.7**.

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	79.3	0.65	51.5
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	92.0	0.02	1.8
3. Legalidad	90.3	0.05	4.5
4. Gestión Ambiental	79.1	0.05	4.0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	67.8	0.03	2.0
6. Plan de Mejoramiento	58.8	0.10	5.9
7. Control Fiscal Interno	79.2	0.10	7.9
Calificación total		1.00	77.7
Concepto de Gestión a emitir	Desfavorable		
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

1.1.2 Control de Resultados

La Contraloría Distrital de Cartagena como resultado de la auditoría adelantada para la Vigencia 2014, conceptúa que el Control de Resultados, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **91.2** puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2014			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	91.2	1.00	91.2
Calificación total		1.00	91.2
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

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Para la vigencia 2015, se conceptúa que el Control de Resultados, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **91.5** puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2015			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	91.5	1.00	91.5
Calificación total		1.00	91.5
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

Para la vigencia 2016, se conceptúa que el Control de Resultados, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **90.9** puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2016			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	90.9	1.00	90.9
Calificación total		1.00	90.9
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

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

1.1.3 Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Distrital de Cartagena como resultado de la auditoría adelantada en la vigencia 2014, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **98.3** puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2014			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	100.0	0.10	10.0
3. Gestión financiera	91.7	0.20	18.3
Calificación total		1.00	98.3
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2015, la comisión auditora conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **98.3** puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2015			
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	100.0	0.20	20.0
Calificación total		1.00	98.3
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
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, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

Para la vigencia 2016, la comisión auditora conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **97.6** puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN			
VIGENCIA 2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	92.9	0.10	9.3
3. Gestión financiera	91.7	0.20	18.3
Calificación total		1.00	97.6
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables

Los Estados Contables con corte a diciembre 31 de 2014, 2015 y 2016. Es SIN SALVEDAD O LIMPIA. Los estados contables antes mencionados, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado en cada una de las vigencias auditadas y los resultados del ejercicio económico de cada uno de los años, 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 quince (15) Hallazgos administrativos sin alcance, siete (7) Hallazgos administrativos con presunto alcance disciplinario y tres (3) Hallazgos administrativos con presunto alcance fiscal, de los cuales deben establecerse las acciones de mejoras en el respectivo Plan de Mejoramiento.

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 definitivo de acuerdo con lo previsto en la Resolución Reglamentaria N° 104 del 10 de marzo de 2017.

El Plan de Mejoramiento presentado debe contener las acciones que se implementarán por parte de la institución educativa antes mencionada, la cual deberá 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

Proyectó: Comisión de Auditoría

Revisó: Wilmer Salcedo Misas

Coordinador Sector Social

Aprobó: Miguel Torres Marrugo

Director Técnico de Auditoría Fiscal

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

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

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. Ejecución Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de la rendición de cuentas en línea con la Contraloría Distrital de Cartagena, se determinó que la entidad celebró la siguiente contratación en las vigencias auditadas.

Para la determinación de la muestra se tomaron los criterios necesarios relativos a la información objeto de análisis del universo de la contratación, se determinó la muestra estadística, que permitirá establecer a que contratos se le debe aplicar los procedimientos técnicos de control para fundamentar los resultados de la auditoría. Se tomará para la vigencia 2014, 2015 y 2016 la muestra del total de la contratación teniendo en cuenta el margen de error, (E) igual al 3%, la proporción de éxito (P), igual al 10%, la proporción de fracaso (Q) igual al 10%, el nivel de confianza (Z) que es igual al 1,28, dando como resultado el cálculo de Muestras para Poblaciones Finitas, con la información reportada por una muestra óptima de Treinta y Dos (32) Contratos para la Vigencia 2014, Treinta y Cuatro (34) contratos para la Vigencia 2015 y Cuarenta y Ocho (48) contratos para la Vigencia 2016.

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, durante la vigencia 2014, suscribió Setenta y Ocho (78) **contratos** por un valor total de \$309.348.041, Veinte (20) órdenes de Prestación de Servicios por un valor de \$ 44.200.000, Treinta y Siete (37) Contratos de Compra Venta y/o Suministro por un valor de \$148.543.669, Cuatro (4) Contratos de Prestación de servicios profesional área administrativa por valor de \$9.120.000 y Veintisiete (27) Contratos de Mantenimiento y/o Reparación por valor de \$107.484.372. La comisión auditora seleccionó Treinta y Dos (32) expedientes correspondientes a la vigencia 2014, teniendo en cuenta los contratos de mayor valor, correspondiendo al 41,025% del total contratado; según la tipología estos están distribuidos de la siguiente manera:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

No.	TIPO "CLASE" DE CONTRATO	NÚMERO CONTRATOS REALIZADO	VALOR GLOBAL
1	Prestación de Servicios	10	44.200.000
2	Compra Venta y/o Suministro	37	148.543.669
3	Prestación de Servicios Área Administrativa	4	9.120.000
4	Mantenimiento y/o Reparación	27	107.484.372
Total Contratación:		78	\$ 309.348.041

Como resultado de la auditoría adelantada para la vigencia 2014, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, fue **CON DEFICIENCIAS**, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de **72.9** puntos, resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

TABLA 1-1
GESTIÓN CONTRACTUAL
INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN
VIGENCIA 2014

VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	89	18	29	17	0	0	0	0	60.00	0.50	30.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	18	100	17	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	75	18	53	17	0	0	0	0	64.29	0.20	12.9
Labores de Interventoría y seguimiento	100	18	0	0	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Liquidación de los contratos	100	8	100	17	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	72.9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

En la Vigencia 2015, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen suscribió ochenta y siete (87) contratos por un valor total de \$292.131.937, la contratación fue discriminada así:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Treinta y Un (31) Contratos de Prestación de Servicio por valor de \$82.807.400, Treinta y Siete (37) Contratos de Venta y/o Suministro por valor de \$139.406.487, Cinco (5) Contratos de Prestación de Servicios Área Administrativa por valor de \$12.280.000, Catorce (14) Contratos de Mantenimiento y/o Reparación por valor de \$57.638.050, la Comisión auditora seleccionó Treinta y Cuatro (34) expedientes, teniendo en cuenta los de mayor valor, correspondiendo al 39,08% del total contratado; según la tipología estos están distribuidos de la siguiente manera:

No.	TIPO "CLASE" DE CONTRATO	NÚMERO CONTRATOS REALIZADO	VALOR GLOBAL
1	Prestación de Servicios	31	82.807.400
2	Compra Venta y/o Suministro	37	139.406.487
3	Prestación de Servicio Área Administrativa	5	12.280.000
4	Mantenimiento y/o Reparación	14	57.638.050
Total Contratación:		87	100%

Como resultado de la auditoría adelantada para la vigencia 2015, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, fue **CON DEFICIENCIAS**, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de **77.7** puntos, resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

TABLA 1-1
GESTIÓN CONTRACTUAL
INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN
VIGENCIA 2015

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	44	18	100	10	0	0	0	0	64.29	0.50	32.1
Cumplimiento deducciones de ley	100	18	100	10	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	61	18	100	17	0	0	0	0	80.00	0.20	16.0
Labores de Interventoría y seguimiento	97	18	100	17	0	0	0	0	98.57	0.20	19.7
Liquidación de los contratos	91	11	100	14	0	0	0	0	96.00	0.05	4.8
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	77.7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

CD CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

En la Vigencia 2016, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen formalizó ciento treinta y cuatro (134) contratos por un valor total de \$421.921.364, la contratación fue discriminada así:

Cincuenta y Siete (57) Contratos de Prestación de Servicio por valor de \$157.254.660, Treinta y Nueve (39) Contratos de Compra Venta y/o Suministro por valor de \$150.947.004, Tres (3) Contratos de Prestación de Servicios Área Administrativa por valor de \$10.260.000, Treinta y Cinco (35) Contratos de Mantenimiento y/o Reparación por valor de \$103.459.700. La Comisión auditora seleccionó Cuarenta y Ocho (48) expedientes, teniendo en cuenta los de mayor valor, correspondiendo al 35,8% del total contratado; según la tipología estos están distribuidos de la siguiente manera:

No.	TIPO "CLASE" DE CONTRATO	NÚMERO CONTRATOS REALIZADO	VALOR GLOBAL
1	C1.	57	157.254.660
2	C.5.	39	150.947.004
3	C12	3	10.260.000
4	C3	35	103.459.700
Total Contratación:		134	421.921.364

Como resultado de la auditoría adelantada para la vigencia 2016, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, fue **CON DEFICIENCIAS**, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de **79.3** puntos, resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN VIGENCIA 2016											
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	52	25	88	24	0	0	0	0	69.39	0.50	34.7
Cumplimiento deducciones de ley	100	25	100	11	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	67	25	79	24	0	0	0	0	72.78	0.20	14.6
Labores de interventoría y seguimiento	100	25	100	24	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Liquidación de los contratos	100	18	100	23	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	79.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

A continuación se detallan las variables evaluadas:

2.1.1.1.1. Prestación de Servicios y Suministros

En la Vigencia 2014 de un total de setenta y ocho (78) contratos de prestación de servicios y suministro, los cuales fueron suscritos a través de la modalidad de Contratación Directa, teniendo en cuenta que estos no superaron los 20 SMMLV, los cuales ascienden a un monto de Trecientos Nueve Millones Trecientos Cuarenta y Ocho Mil Cuarenta y Un pesos M/C \$309.348.041, del cual procedimos a tomar el 41,025% de la contratación equivalente a treinta y dos (32) contratos por valor de \$178.930.212, correspondiente al 57,84% del valor total contratado; se analizaron los aspectos y criterios aplicables a estos y descritos en la matriz de calificación de gestión, a continuación se detalla en la siguiente tabla los contratos analizados:

NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR	NOMBRE CONTRATISTA
1	CONTRATO PARA PRESTAR EL SERVICIO A LA INSTITUCIÓN COMO CONTADOR PÚBLICO EN LO RELACIONADO A REVISIÓN, ASESORÍA Y CONFECCIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ACTIVIDAD CONTABLE Y PRESUPUESTAL DURANTE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2014. TOMAR TODA LA INFORMACIÓN DE TODOS LOS MOVIMIENTOS ECONÓMICOS. APLICAR LAS	2,055,000	JOSE DE LOS REYES CHICO MORENO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	NORMAS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y PLASMARLOS EN UNA INFORMACIÓN FINAL. COMO ES EL BALANCE GENERAL Y LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.		
5	CONTRATO POR SUMINISTRO DE DOS ÁRBOLES GRANDES DE MANGO Y UN ÁRBOL GRANDE DE MAMÓN PARA SER SEMBRADOS ALREDEDOR DE LAS CANCHAS DE LA SEDE PRINCIPAL. GARANTÍA DE SEIS MESES.	980,000	GERMAN CHICO ARIZA
6	CONTRATO POR TRABAJOS DE MANTENIMIENTO GENERAL Y REPARACIÓN ELÉCTRICA Y SANITARIA REALIZADOS EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DURANTE LOS MESES DE FEBRERO DE 2014 COMO SE ENUNCIA A CONTINUACIÓN.	7,475,000	JACOB FORERO JULIO
8	CONTRATO POR MANTENIMIENTO. REPARACIÓN Y SUMINISTRO DE MATERIALES DE LOS AIRES ACONDICIONADO EN LAS	6,562,800	ALVARO ARIZA MELENDEZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	DIFERENTES ÁREAS DE TRES SEDES (SEDE PRINCIPAL. SEDE MIGUEL A LENGUA Y SEDE CIUDAD DE SINCELEJO) DE LA IE TODO AL COSTO. TRABAJOS REALIZADOS DURANTE EL MES FEBRERO DE 2014.		
9	CONTRATO DE MANTENIMIENTO Y SUMINISTRO DE MATERIALES DE LOS EQUIPOS DE CÓMPUTO DE LA INSTITUCIÓN (OFICINAS DE SECRETARIAS. PAGADURÍA, COORDINACIÓN. SALAS # 2 Y # 12 EN SEDE PPAL. Y SAC # 4	4,175,000	JORGE CLEMENTE LLANOS MANGA
10	SUMINISTRO DE MATERIALES ELÉCTRICOS DE CONSTRUCCIÓN Y PINTURA PARA SER UTILIZADO EN LAS DIFERENTES SEDES DE LA IE.	4,564,250	YANETH JUDITH DORIA ORTIZ
11	CONTRATO POR DE SUMINISTRO DE ÚTILES PARA OFICINA Y PAPELERÍA PARA USO DE DOCENTES Y LA ADMINISTRACIÓN DE LAS CUATRO SEDES DE LA IE.	4,906,150	DIDACTICOS HUSAVE - SANDRA SANGUINO GARCIA
13	CONTRATO PARA LA ELABORACIÓN AL COSTO DE OCHO (08) MESAS CON ACABADO MEDIDAS DE 2.20 MTS DE	3,840,000	JOSE GREGORIO IBARRA LOPEZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	LARGO POR 60 CMS DE ANCHO Y 70 CMS DE ALTO CON PATAS CUADRANGULARES DE 2.5 PULGADAS LA SUMA DE \$ 3.840.000(TRES MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA MIL PESOS).PRECIO POR MESA \$ 480.000.		
14	CONTRATO DE SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE TRABAJO (TINTAS. MARCADORES ECOLÓGICOS BORRADORES ECOLÓGICOS) PARA FACILITAR LA LABOR DE LOS DOCENTES EN LOS SALONES DE CLASES QUE SE ENCUENTRAN EN LAS 5 SEDES DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA.	9,262,600	IMPORTACIONES JORGE LEON VALLEJO ESTRADA
17	CONTRATO DE SUMINISTROS DE MATERIALES ELÉCTRICOS COMO TUBOS FLUORESCENTES, BOMBILLOS, CABLES, TOMAS, ETC	12,289,040	ELECTRICOS FERNANDO VELEZ
18	CONTRATO POR SUMINISTRO DE ABANICOS DE TECHO LOCOS MARCA TMT DE TECHO KDK. MICROSCOPIOS Y BIBLIOTECA METÁLICA PARA SER ENTREGADOS	11,511,000	EDINSON PEÑA PATERNINA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

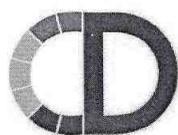
	EN SEDE PRINCIPAL.		
21	CONTRATO PARA CONSTRUCCIÓN DE BATERÍA SANITARIA COMPLETA PARA VISITANTES (DAMAS Y CABALLEROS Y ADECUACIÓN DE BATERÍA SANITARIA PARA VIGILANTES, SEGÚN ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.	9,908,072	MANUEL FELIPE DE HORTA DIAZ
23	CONTRATO PARA LA ELABORACIÓN DE LOS CARNETS PARA LOS ALUMNOS, DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN SEGÚN ESPECIFICACIONES. LOS CARNETS PARA DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS SON OBSEQUIADOS.	10,080,000	TONI MATOS MATOS
26	CONTRATO POR SUMINISTRO DE VIDEO BEAM Y UN PARLANTE DE AMPLIFICACIÓN PORTÁTIL CON SISTEMA DE RECARGA CONTINUA INCLUYE MICRÓFONO INALÁMBRICO.	3,805,000	CRISTIAN PARRA JIMENEZ
27	CONTRATO PARA LA CONFECCIÓN DE 40 GORRAS DEPORTIVAS, 60 CAMISETAS CON SUDADERAS Y 10 SUÉTERES TODO MARCADO Y BORDADO. PARA	4,050,000	HERNANDO BONFANTE CASTRO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	EQUIPO DE SOFTBOL DE INENSCAR		
30	CONTRATO PARA PINTAR LA SEDE PRINCIPAL DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA.	12,250,000	NICOLAS MESINO ROA
31	CONTRATO POR SERVICIO PRESTADO A LA INSTITUCIÓN COMO CONTADOR PÚBLICO EN LO RELACIONADO A REVISIÓN, ASESORÍA Y CONFECCIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ACTIVIDAD CONTABLE Y PRESUPUESTAL DURANTE LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO DE 2014.	2,055,000	JOSE DE LOS REYES CHICO MORENO
32	CONTRATO POR SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN Y PINTURA HA DE SER UTILIZADOS EN LAS DIFERENTES SEDES DE LA IE.	10,835,000	YANETH JUDITH DORIA ORTIZ
36	CONTRATO POR MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y SUMINISTRO AL COSTO DE EQUIPOS REALIZADO EN LAS SEDES DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA. COMO PARLANTES. VIDEO BEAM Y FOTOCOPIADORA.	1,031,000	ANIBAL MILLAN VIANCHA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

37	CONTRATO POR SUMINISTRO DE DOS PORTÁTILES. UN COMPUTADOR 3 EN 1. DOS CARTUCHOS. COLOR Y NEGRO Y TRES KITS DE BASE REFRIGERANTE DE PORTÁTILES.	4,671,000	BETHSAIDA VIANCHA BRICEÑO
40	CONTRATO POR LA INSTALACIÓN DE VENTILADORES DE TECHO Y LOCOS, DE INTERRUPTORES, DE TOMACORRIENTES DE REFLECTORES. INSTALACIÓN DE LÁMPARAS (DESMONTE. CAMBIO DE BALASTROS. TUBOS. REPARACIÓN DE CORTO CIRCUITO EN OFICINA DE VIGILANCIA EN LA ENTRADA DE LA SEDE PRINCIPAL.	6,670,000	CARLOS OROZCO MAZA
42	CONTRATO POR MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INSTALACIÓN. CONFIGURACIÓN DE HARDWARE Y SOFTWARE Y RED DE SOFTWARE. HARDWARE EN LA SALA DE BILINGÜISMO.	5,535,000	JORGE ELIECER PARDO ARIZA
46	CONTRATO POR SUMINISTRO DE 130 DICCIONARIOS ASÍ: 50 DE INGLÉS. 40 ESPAÑOL. 10 BIOLOGÍA. 10 QUÍMICA. 10 FÍSICA.	3,875,000	MARCO ANTONIO DIAZ SALAZAR

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	10 FILOSOFÍA, PARA SER ENTREGADOS EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA IE NTRA. SRA. DEL CARMEN		
54	CONTRATO POR SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN Y PINTURA UTILIZADOS EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA IE. (LABORATORIOS DE QUÍMICA. AULAS AMIGAS. PLANTILLA AL LADO IZQUIERDO DE PASILLO PRINCIPAL. SALONES DE CLASES. ETC.)	7,461,300	YANETH JUDITH DORIA ORTIZ
55	CONTRATO POR SOPORTE, MANTENIMIENTO Y SUMINISTRO DE MATERIALES DE LOS EQUIPOS DE CÓMPUTO DE LA INSTITUCIÓN OFICINAS DE SECRETARIAS, RECTORÍA Y GENERAL, PAGADURÍA. COORDINACIÓN, SALAS # 2 Y # 3 EN SEDE PPAL.	2,845,000	JORGE CLEMENTE LLANOS MANGA
56	CONTRATO POR MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INSTALACIÓN. CONFIGURACIÓN DE HARDWARE Y SOFTWARE Y RED DE LA SALA DE INFORMÁTICA# 1.	3,628,000	JORGE ELIECER PARDO ARIZA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

58	CONTRATO POR EL SUMINISTRO DE CINCO ÁRBOLES GRANDES FRUTALES (MANGO. MAMÓN. NÍSPERO. MAMEY Y CAIMITO) PARA SER SEMBRADOS ALREDEDOR DE LAS CANCHAS DE LA SEDE PRINCIPAL. GARANTÍA DE SEIS MESES.	900,000	GERMAN CHICO ARIZA
62	CONTRATO PARA PRESTAR EL SERVICIO A LA INSTITUCIÓN COMO CONTADOR PÚBLICO EN LO RELACIONADO A REVISIÓN, ASESORÍA Y CONFECCIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ACTIVIDAD CONTABLE Y PRESUPUESTAL DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2014. TOMAR TODA LA INFORMACIÓN DE TODOS LOS MOVIMIENTOS ECONÓMICOS, APLICAR LAS NORMAS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y PLASMARLOS EN UNA INFORMACIÓN FINAL, COMO ES EL BALANCE GENERAL Y LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.	4,110,000	JOSE DE LOS REYES CHICO MORENO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

67	CONTRATO PARA LEVANTE DE PARED DE 12 METROS CUADRADOS MÁS ENGRUDO EN PATIO DE SEDE PRINCIPAL QUE LIMITA CON IGLESIA DEL BARRIO DE CHIQUINQUIRA	300,000	NICOLAS MESINO ROA
72	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO PARA LA ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE CARETA DE SEGURIDAD PARA VENTANAS Y PUERTAS EN SALA DE SISTEMAS DE BÁSICA PRIMARIA EN SEDE PRINCIPAL	1,300,000	ELIPAZ LOPEZ PEREZ
77	CONTRATO DE SUMINISTRO DE REFRIGERIOS Y PUNTOS DE HIDRATACIÓN PARA ESTUDIANTES DE INENSCAR EN EL FESTIVAL DE MÚSICA Y DANZA CELEBRADO EN EL COLISEO NORTON MADRID EN HOMENAJE A JORGE GARCÍA USTA VERSIÓN 2014	8,000,000	ILEANA MARGARITA DIAZ MARTELO
78	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS IDA Y VUELTA PARA TRANSPORTAR AL GRUPO DE DANZA DE INENSCAR Y AL EQUIPO LOGÍSTICO AL COLISEO NORTON MADRID PARA PARTICIPAR EN EL FESTIVAL ESCOLAR DE	8,000,000	MONICA PAOLA PEREZ HERRERA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	MÚSICA Y DANZA EN HOMENAJE A JORGE GARCÍA USTA		
--	---	--	--

Revisados todos y cada uno de los expedientes de contratos, se determinaron unas Observaciones Administrativas Sin alcance, las cuales se relacionan a continuación:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 1 **CONTRATOS: 077, 055, 056, 054, 046, 042, 037, 011**

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen no realizó cotizaciones para determinar los precios de mercado del suministro o servicio a contratar, con este hecho la Institución Educativa iría en contravía con los principios de planeación y economía establecidos en el artículo 2. Principios de Contratación de la IE del manual de Contratación de la institución.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 2' **CONTRATO: 046**

CONTRATISTA: MARCO ANTONIO DIAZ SALAZAR

VALOR: 3.875.000

OBJETO: Suministro de 130 diccionarios así: 50 de inglés, 40 de español, 10 biología, 10 química, 10 física, 10 filosofía, para ser entregados en la sede principal de la IE Ntra Sra del Carmen.

La Institución Educativa no realizó cotizaciones para determinar los precios de mercado de los diccionarios a adquirir y el Contratista no aparece en el banco de oferentes de la Institución como se encuentra establecido en el Manual de Contratación de la IE. No se evidencia el ingreso al inventario de los 130 diccionarios que adquirió la IE. No se evidencia el soporte de la entrega de los diccionarios.

Dentro del recibo a satisfacción se evidencia que el mismo proveedor entrega y recibe el suministro por ende no aparece un funcionario de la entidad recibiendo el suministro de los diccionarios. De esta manera la Institución Educativa estaría violando el principio de economía y planeación establecido en el Artículo 2 del Manual de Contratación de la Institución e incumple lo establecido en la Guía Fondos de Servicios Educativos *Numeral 5.1 programación presupuestal, Ítem B Presupuestos de Gastos, Punto 2. Gastos Generales, Adquisición de Bienes y Servicios*, la cual establece que

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

cualquier bien adquirido debe ser incorporado al inventario de bienes del establecimiento y debe cumplir la normatividad vigente sobre mobiliario escolar.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 3
CONTRATOS: 037, 026, 018, 017

Los elementos adquiridos a través de los contratos suscritos por la Institución Educativa no se encuentran dentro del Inventario a Corte 31 de diciembre de 2014 y no se evidencia el ingreso a almacén, de esta manera la Institución Educativa incumple lo establecido en la Guía Fondos de Servicios Educativos *Numeral 5.1 programación presupuestal, Ítem B Presupuestos de Gastos, Punto 2. Gastos Generales, Adquisición de Bienes y Servicios*, la cual establece que cualquier bien adquirido debe ser incorporado al inventario de bienes del establecimiento y debe cumplir la normatividad vigente sobre mobiliario escolar.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°4
CONTRATOS: 055, 056, 042, 037, 023

La Institución Educativa suscribió los contratos relacionados sin estar incorporados en el Plan de Compras Programado y Ejecutado de la presente vigencia, incumpliendo de esta forma con el principio de planeación establecido en el Artículo 2 del Manual de Contratación de la Institución.

Vigencia 2015

En la vigencia 2015, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen suscribió Ochenta y Siete (87) contratos por un valor total de \$292.131.937.

De un total de Ochenta y Siete (87) contratos de prestación de servicios y suministro, los cuales fueron suscritos a través de la modalidad de Contratación Directa, teniendo en cuenta que estos no superaron los 20 SMMLV, los cuales ascienden a un monto de Doscientos Noventa y Dos Millones Ciento Treinta y Un Mil Novecientos Treinta y Siete pesos M/C. "\$292.131.937", del cual procedimos a tomar el 39,08% de la contratación equivalente a Treinta y Cuatro (34) contratos por valor de \$187.819.620, correspondiente al 64,29% del valor total contratado; se analizaron los aspectos y criterios aplicables a estos y descritos en la matriz de calificación de gestión, a continuación se detalla en la siguiente tabla los contratos analizados:



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

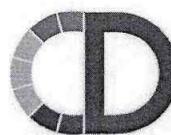
	FOTOCOPIADORA, PARLANTES, AMPLIFICADOR. GRABADORA, ETC., REALIZADOS PARA LAS SEDES DE LA IE.		
12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR TRABAJOS DE MANTENIMIENTO ELÉCTRICO EN LA SEDE PRINCIPAL ASÍ: INSTALACIÓN DE ABANICOS, REPARACIÓN DE LÁMPARAS, INSTALACIÓN DE INTERRUPTORES DE TOMACORRIENTES, REPARACIÓN DE CORTOS CIRCUITOS EN AULAS DE CLASES N° 21 -22--23-24-25-26. PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2015.	6,465,000	MARCOS PEREZ ARDILA
16	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO POR FOTOCOPIADO TOMADO PARA DIFERENTES OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y COORDINACIONES ACADÉMICAS DE LA IE. SON 51.520 COPIAS DURANTE LOS MESES DE MARZO Y ABRIL DE 2015.	5,152,000	JUAN CARLOS CALDERON
18	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CONFIGURACIÓN DE HARDWARE, SOFTWARE Y RED DE	2,540,000	JORGE PARDO ARIZA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	LA SALA DE INFORMÁTICA DE LA SEDE REAL CARTAGENA. REALIZADO ENTRE EL 1º DE ABRIL Y EL 26 DE ABRIL		
19	CONTRATO PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN (HERRERÍA) DE SILLAS ESCOLARES EN SEDES CIUDAD DE SINCELEJO. SAC # 4 Y MIGUEL ANTONIO LENGUA. IMPERMEABILIZACIÓN EN LA SEDE PRINCIPAL Y ARREGLO DE TECHO EN BIBLIOTECA. COORDINACIÓN Y BAÑOS EN SEDE CIUDAD DE SINCELEJO.	6,600,000	NICOLAS MESINO ROA
20	CONTRATO PARA SUMINISTRO DE INSTRUMENTOS MUSICALES PARA LA BANDA DE PAZ DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN (BOMBOS. REDOBLANTES TAMBORA. LIRAS).	4,000,000	ANDRES DAVISD SANCHEZ MARQUEZ/VOZ MUSICA
21	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS FINANCIEROS DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN.	2,800,000	TOMAS ADOLFO ROMERO Hernández

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

22	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE OFICINA PAPELERÍA, TINTAS, FOLDER, BOLÍGRAFOS, MARCADORES, RESMA CARTA, RESMA OFICIO PARA EL DESARROLLO DE LAS LABORES EN OFICINAS Y SALONES DE CLASES EN LAS CINCO SEDES DE LA IE	5,418,150	DIDACTICOS HUSAVE - SANDRA SANGUINO GARCIA
23	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA CONFECCIÓN DE CINCUENTA Y CUATRO BOMBACHOS CON CINTURONES, SEIS CAMISETAS Y CUATRO SUDADERAS CAMISETAS DEPORTIVAS PARA EL EQUIPO DE SOFTBOL DE INENSCAR .TODO AL COSTO.	2,178,000	ADOLFREDO PAPACIO ZUÑIGA
24	CONTRATO DE SUMINISTRO DE TRES FOLDERAMAS METÁLICOS:(DOS PARA SEDE CIUDAD DE SINCELEJO Y UNO PARA SECRETARIA GENERAL SEDE PRINCIPAL); DOS ESTANTES METÁLICOS PARA NODO DE TURISMO Y UN MICROSCOPIO BINOCULAR PARA SEDE PRINCIPAL.	11,634,000	EDINSON PEÑA PATERNINA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

27	CONTRATO PARA EL SUMINISTRO DE TINTAS (TÓNER Y CARTUCHO) CALCULADORA DE 10 DÍGITOS Y CARTUCHOS (HP Y CANNON) PARA LAS DIFERENTES SEDES DE LA INSTITUCIÓN.	7,683,000	ISMAEL DOMINGUEZ RUA
29	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA HACER MANTENIMIENTO GENERAL Y REPARACIÓN DE EQUIPOS E INSTALACIONES REFERIDO A UNA SALA DE INFORMÁTICA UBICADA EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DURANTE LOS MESES DE ENERO A ABRIL DE 2015.	4,000,000	SAMIR SAIN SAMUDIO JIMENEZ
31	CONTRATO DE SUMINISTROS DE MATERIALES ELÉCTRICOS PARA SER RECIBIDOS EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN	10,659,704	ELECTRICOS FERNANDO VELEZ
33	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMO INSTRUCTOR DE LA BANDA DE PAZ DE LA INSTITUCIÓN. INTEGRADA POR ESTUDIANTES DE ESTE PLANTEL EDUCATIVO,	4,000,000	FABIO AUGUSTO APONTE LARA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	PERIODO DE FEBRERO A MAYO DE 2015. FONDOS ASIGNADOS SEGÚN RESOLUCIÓN 3335 DEL 28 DE ABRIL DE 2015 DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL DE CARTAGENA.		
39	CONTRATO POR EL SUMINISTRO DE TRES LOCKERS DE DOCE COMPARTIMIENTOS METÁLICOS TREINTA Y SEIS BALONES. 5 CABESTRILLOS UNA BANCA DE PESAS. SESENTA BOLAS DE SOFTBOL. 2 BATES DE SOFTBOL Y UNA BOMBA DE INFLAR BALONES	9,227,586	EDINSON PEÑA PATERNINA
42	CONTRATO PARA EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE TRABAJO EN OFICINAS Y AULAS ESCOLARES (TINTAS. MARCADORES ECOLÓGICOS. BORRADORES ECOLÓGICOS. PUNTAS DE MARCADORES), PARA FACILITAR LA LABOR DE LOS DOCENTES EN LOS SALONES DE CLASES QUE SE ENCUENTRAN EN LAS 6 SEDES DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA.	7,705,880	JORGE LEON VALLEJO ESTRADA
49	MANTENIMIENTO ELECTRÓNICO DE EQUIPOS DE CÓMPUTO	2,245,000	CRISTIAN PARRA JIMENEZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

61	SUMINISTRO DE INSTRUMENTOS Y ACCESORIOS MUSICALES PARA LA BANDA DE PAZ DE INENSCAR, TALES COMO PARCHES, CARRO CONGA, PLATILLOS Y TORNILLOS	2,076,000	ROBERTO IVERSON OSPINO SALAZAR
66	SUMINISTRO DE CAMISETAS Y GORRAS PARA LOS DOCENTES DE LA RED CULTURAL DEL DISTRITO Y 50 DIPLOMAS DE PARTICIPACIÓN A LAS IE OFICIALES PARA LA ACTIVIDAD DEL X FESTIVAL ESCOLAR DE MÚSICA Y DANZA JORGE GARCÍA USTA.	10,000,000	MONICA PAOLA PEREZ HERRERA
68	REPARACIÓN DE 400 SILLAS ESCOLARES UNIPERSONALES REPARACIÓN E INSTALACIÓN DE CARETAS DE SEGURIDAD. ELABORACIÓN DE PORTÓN DE SEGURIDAD PARA PASILLO EN SEDE PRINCIPAL.	9,740,000	MARCOS PEREZ ARDILA
72	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE DOS ACONDICIONADORES DE AIRES, UNO PARA RECTORÍA Y OTRO PARA OFICINA SECRETARIA GENERAL	11,236,900	ALVARO ARIZA MELENDEZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

73	MONTAJE DE ESCENOGRAFÍA, PRODUCCIÓN, SUMINISTRO DEL SONIDO Y GRUPO DE PLANTA PARA EL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD, DEL DÉCIMO FESTIVAL ESCOLAR DE MÚSICA Y DANZA EN HOMENAJE A JORGE GARCÍA USTA VERSIÓN 2015 A REALIZARSE EN EL COLISEO NORTON MADRID.	10,000,000	ILEANA MARGARITA DIAZ MARTELO
76	SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERÍA PARA REALIZACIÓN DE TRABAJOS EN SEDES	6,257,500	LUIS ANTONIO MADERA PEREZ
77	CONFECCIÓN DE 65 UNIFORMES PARA INTEGRANTES DE LA BANDA DE PAZ DE LA IE. PARA UTILIZARLOS EN SUS DIFERENTES PRESENTACIONES	7,270,000	GILMA MARIA MORALES TORRES
80	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTA DE ALUMINIO. SUMINISTRO DE POLARIZADO E INSTALACIÓN. Y SUMINISTRO DE BRAZOS CIERRA PUERTA EN SEDE PRINCIPAL	3,402,500	DESIDERIO FERIA TAPIA
82	SUMINISTRO DE 10 TABLEROS BLANCOS EN LAMINA ACERADA MAGNÉTICA EN	4,883,600	JORGE LEON VALLEJO ESTRADA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	CUADRICULA DE 12X24		
87	CONFECCIÓN DE TREINTA Y CINCO UNIFORMES PARA INTEGRANTES DEL GRUPO DE DANZA DE INENSCAR. PARA PARTICIPAR EN EL FESTIVAL FOLCLÓRICO EN HOMENAJE A JORGE GARCIA USTA Y EN EL DESFILE ESTUDIANTIL EN HOMENAJE A LOS HEROES DE LA INDEPENDENCIA	3,850,000	MANUELA Hernández ANAYA
48	SUMINISTRO DE ELEMENTOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS, TINTAS, COMO CARGADORES. PROTECTORES ELÉCTRICOS. MEMORIAS USB.	2,066,000	BETHSAIDA VIANCHA BRICEÑO
88	SOPORTE Y MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE CÓMPUTO. DE MESA, PORTÁTILES E IMPRESORAS EN SEDES PRINCIPAL Y SAC # 4	1,860,000	JORGE CLEMENTA LLANOS MANGA

Revisados todos y cada uno de los expedientes de contratos, se determinaron unas Observaciones Administrativas Sin alcance y Disciplinarias, las cuales se relacionan a continuación:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N°5
CONTRATOS: 029, 018, 009

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

La Institución Educativa suscribió contrato de prestación de servicios para el mantenimiento y configuración de Hardware, Software y Red en las salas de informática de la IE, para lo cual designó como supervisor de los contratos al señor Jacobo Forero Vélez, quien labora en la Institución en el cargo de celador, y quien a través de mesa de trabajo sostenida con la comisión auditora indicó que no cuenta con estudios en informática o sistemas, de esta manera la Institución Educativa incumple el principio de responsabilidad establecido en el artículo 2° del manual de contratación de la institución que establece que la contratación que efectúa el Fondo de Servicios Educativos se basará en la búsqueda del cumplimiento de los fines de la contratación, la vigilancia de la correcta ejecución del contrato y la protección de los derechos de la institución educativa, el contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°6

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen durante la vigencia Fiscal 2015, en la suscripción de la totalidad de la contratación para esta vigencia, emite Certificados de Disponibilidad y Registro Presupuestal por el valor a contratar, no muestra en la Disponibilidad el valor total asignado al Rubro Presupuestal.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°7 **CONTRATOS: 020, 072, 061, 054, 029**

Los contratistas seleccionados para prestar el bien o servicio contratado por la Institución Educativa no se encuentran incluidos dentro del Banco de Oferentes entregado por la IE a la Comisión Auditora, incumpliendo de esta forma lo establecido en el manual de contratación de la Institución Artículo 5° - Etapa Pre-Contractual.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N°8

CONTRATO: 029

CONTRATISTA: CORPORACION EDUCATIVA ALVARO CEPEDA SAMUDIO

VALOR: 4.000.000

OBJETO: Trabajos de mantenimiento general y reparación de equipos e instalaciones referido a una sala de informática ubicada en la sede principal de la IE Nuestra Señora del Carmen y demás actividades propias del servicio contratado el cual debe realizar de conformidad con las condiciones y cláusulas adicionales del presente documento.

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen suscribió contrato con la Corporación Educativa Álvaro Cepeda Samudio para realizar labores de mantenimiento y reparación de equipos en sala de informática, la actividad económica establecida dentro del RUT de la Corporación Educativa es la número 8542 la cual permite prestar servicios de "Educación tecnológica" por lo tanto la actividad realizada

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

no es acorde con el objeto contratado.

Vigencia 2016

En la Vigencia 2016 de un total de Ciento Treinta y Cuatro (134) contratos de prestación de servicios y suministro, los cuales se suscribieron a través de la modalidad de Contratación Directa, teniendo en cuenta que estos no superaron los 20 SMMLV, los cuales ascienden a un monto de Cuatrocientos Veintiún Millones Novecientos Veintiún Mil Trescientos Sesenta y Cuatro pesos M/C. "\$421.921.364", del cual procedimos a tomar el 35,8% de la contratación equivalente a Cuarenta y ocho (48) contratos por valor de \$272.415.650, correspondiente al 64,56% del valor total contratado; se analizaron los aspectos y criterios aplicables a estos y descritos en la matriz de calificación de gestión, a continuación se detalla en la siguiente tabla los contratos analizados:

NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR	NOMBRE CONTRATISTA
3	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PINTURA Y SOLDADURA PARA SER UTILIZADOS EN LAS SEDES DE INENSCAR.	7519000	YANETH JUDITH DORIA ORTIZ
5	ELABORACION DE VEINTE Y SEIS CARETAS DE SEGURIDAD DE DIFERENTES MEDIDAS. PARA VENTANAS Y PUERTAS PARA LABORATORIOS Y MEDIA TECNICA SESE PRINCIPAL.SON 75 MTS CUADRADOS DE CARETAS	6750000	ANDY JAVIER FIGUEROA CARRIAZO
6	MANTENIMIENTO REPARACIÓN AL COSTO DE EQUIPOS, COMO VIDEO BEAM UPS, UNIDAD DE CABINA ACTIVA REALIZADOS PARA LAS SEDEAS SEDES DE INENSCAR.	350000	ANIBAL MILLAN VIANCHA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO INSTRUCTOR DE LA BANDA DE PAZ DE LA INSTITUCIÓN INTEGRADA POR ESTUDIANTES DE ESTE PLANTEL EDUCATIVO. DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2016. FONDOS ASIGNADOS SEGÚN RESOLUCIÓN 8875 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2015 DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL DE CARTAGENA.	1000000	FABIO AUGUSTO APONTE LARA
19	SERVICIO DE FOTOCOPIADO TOMADO PARA DIFERENTES OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y COORDINACIONES ACADÉMICAS DE LAS CINCO SEDES DE LA IE DURANTE ENERO, FEBRERO Y HASTA MARZO 14 DE 2016.SON 47.723 COPIAS A RAZÓN DE \$ 100 POR COPIA.	4772300	JUAN CARLOS CALDERON
20	SUMINISTRO DE LOS SIGUIENTES MATERIALES ELÉCTRICOS PARA HACER TRABAJOS EN AULA DE INFORMÁTICA # 1.(16 TOMAS DOBLES HOSPITALARIOS MARCA ACEL. 20 TOMAS DOBLES UTC. 30 METROS DE ALAMBRE # 12 BLANCO. 30 METROS DE ALAMBRE # 12 AZUL. 30 METROS DE ALAMBRE # 14 VERDE. 9 CANALETAS 100X 45. 40 CONECTORES RJ 45. 40	1572800	LINA MARIA GIL PALACIO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



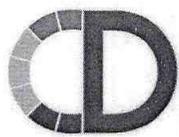
CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	METROS DE CABLE UTP # 5. 12 CANDADOS # 50 YALE)		
22	SUMINISTRO DESMONTE E INSTALACION DE DOS ACONDICIONADORES DE AIRES NUEVOS PARA LA IE. SEDE SAC # 4 AMBOS DE 24000 BTU Y MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LOS ACONDICIONADORES DE AIRES DE LA IE.	8754700	ALVARO ARIZA MELENDEZ
23	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA HACER TRABAJOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION EN SILLAS ESCOLARES MESONES TECHOS CIELO RASO INODOROS Y MESAS EN SEDES MIGUEL A LENGUA Y SEDE PRINCIPAL.	4000000	FABIAN GUTIERREZ ALVAREZ
24	SUMINISTRO DE DOS SILLAS GERENCIA UNA MODELOHLM805 LA OTRA MODELO VELA NEGRA PARA INENSCAR SEDE PRINCIPAL.	1170000	BETHSAIDA VIANCHA BRICEÑO
28	CONTRATO PARA EL SUMINISTRO DE 14 VENTILADORES DE PARED DE 18 PULGADAS MARCA ALTEZA Y VENTILADOR DE PIE DE 32 PULGADAS MARCA G-SHARK PARA IE NUESTRA SEÑORA DEL	4170000	EDINSON PEÑA PATERNINA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	CARMEN.		
26	SUMINISTRO DE UNA UNIDAD DE ACONDICIONADOR DE AIRE CENTRAL DE CINCO TONELADAS MARCA COPELAND PARA LA BIBLIOTECA EN SEDE PRINCIPAL Y ACCESORIOS VARIOS PARA SU PUESTA EN FUNCIONAMIENTO. MANTENIMIENTO DEL MISMO AIRE Y CONFIGURACIÓN DE CONTROL DE TARJETA UNIVERSAL DE AIRE DE 24.000BTU DE LA SEDE MIGUEL ANTONIO LENGUA.	3195000	JHORMAN ENRRIQUE PIÑEREZ HEREDIA
29	SUMINISTRO DE LOS SIGUIENTES ELEMENTOS ELECTRÓNICOS PARA SER USADOS EN LAS DIFERENTES SEDES DELA IE: SEIS MICRÓFONOS SHURE SV 100. Y DOS MEGÁFONOS 25 W MP 509U CON BATERÍA RECARGABLE	1001000	JAIRO ALFONSO RICO
35	CONTRATO PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO E INSTALACION Y CONFIGURACIÓN DE HARDWARE SOFTWARE Y RED. INCLUYE TRABAJO ELÉCTRICO DE LA SALA DE INFORMÁTICA # 3 EN SEDE PRINCIPAL.	4328600	YEALIS DUJAIRIS ALTAMAR RODRIGUEZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

34	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA CONFECCIÓN DE SESENTA BOMBACHOS CON CINTURONES. SESENTA CAMISETAS ABIERTAS. SESENTA SUDADERAS MANGA 3 ¼. Y SESENTA GORRAS PARA EL EQUIPO DE SOFTBOL DE INENSCAR .TODO AL COSTO.	5640000	ADOLFREDO PAPACIO ZUÑIGA
36	SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA PARA SER UTILIZADOS EN LABORATORIOS DE SEDE PRINCIPAL DE INENSCAR.	4865000	LUIS ANTONIO MADERA PEREZ
41	REVISIÓN. REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS REALIZADOS EN DIFERENTES LUGARES DE LA SEDE PRINCIPAL. SUMINISTRO DE TRES TELÉFONOS SENCILLOS. TRASLADO DE CONMUTADOR TELEFÓNICO Y DE LÍNEAS TELEFÓNICAS EN SEDE PRINCIPAL TODO AL COSTO	2475000	SENE ALBERTO PACHECO JIMENEZ
43	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL SUMINISTRO DE 11 (ONCE) CARTELERAS (OCHO CON MEDIDAS DE 1.2 X 1.2 MTS. Y TRES DE 0.8. X 1.2 MTS ELABORADAS EN LÁMINAS DE TRIPLEX Y CORCHOS	1500000	RAMON MORALES HERBALES

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

42	REPARACIÓN DE CIELO RASO EN SALÓN DE PROFESORES. Y ELABORACIÓN DE DOS VENTANAS EN ALUMINIO PARA SALÓN UBICADO FRENTE AL ALMACÉN. SEGUNDO PISO (MEDIDAS 2MX1M)	700000	CRISTIAN DANIELSE GONZALEZ OROZCO
50	SUMINISTRO DE SUMINISTRO DE MATERIAL DIDÁCTICO SEGÚN RELACIÓN EVALUACION. SOLUCIONES EDUCATIVAS PARA LOS CONFLICTOS EN EL AULA. ESCUELA DE PADRES. PROGRAMA REFUERZO. 5.000 RESPUESTAS PARA APROBAR. MI PEQUEÑO DOCTOR.	3540000	ALEXANDER DUARTE PRADA
51	CAPACITACIÓN EN DISTINTAS MODALIDADES DANCÍSTICAS AL GRUPO DE DANZA DE INENSCAR CONFORMADO POR 150 ESTUDIANTES QUE LA REPRESENTAN EN LOS DISTINTOS EVENTOS PROGRAMADOS POR LA SED DE CARTAGENA Y LA RED CULTURAL DE EDUCADORES. ESTA INSTRUCCIÓN SE REALIZÓ DURANTE LOS MESES DE FEBRERO A ABRIL DE 2016.	3000000	KELLY JOHANA DIAZ ALZAMORA
57	CONTRATO DE SUMINISTRO DE UN PROYECTOR DE VIDEO BEAM EX 3020. SIETE ABANICOS DE PARED MARCA ALTEZA. VEINTE Y TRES ABANICOS DE KDK	11482000	EDINSON PEÑA PATERNINA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	DOBLE BALINERA. UN ARMARIO METÁLICO CON PUERTA DE SEGURIDAD; PARA LAS DIFERENTES SEDES DE INENSCAR		
58	SUMINISTRO E INSTALACION DE 139.5 MTS CUADRADOS DE DRYWALL. SUMINISTRO E INSTALACION DE CUATRO VENTILADORES Y REUBICACIÓN DE 10 LÁMPARAS Y 4 VENTILADORES. TRABAJOS PARA SER REALIZADOS EN EL NODO DE TURISMO. SEDE PRINCIPAL DE INENSCAR.	13606500	ALEJANDRO RAMIREZ GIRADO
60	DESARME TOTAL. REPLANTEO. EXCAVACIONES. LEVANTES .ARMADA. FIGURAR. FUNDIDA DE FALOPIO. CONSTRUCCIÓN .PINTURA. RECOLECCIÓN DEL MATERIAL SOBRENTE. BOTADA DE LA BASURA Y POSTERIOR ARMADO DE UN RANCHO ARTESANAL (KIOSCO DE PALMAS Y MADERA UBICADO EN LA SEDE CIUDAD DE SINCELEJO).SE REEMPLAZARÁ LA PALMA POR UNA TEJA DE TECHOLIT ROJA TERMO ACÚSTICA. QUE GARANTIZA DURABILIDAD Y SEGURIDAD. SE INSTALARÁN 6 POSTES DE CONCRETO REFORZADOS CON SUS ZAPATAS. SE PINTARÁ CON NEGRO	8285000	RAFAEL NICOLAS LLINAS CUENTAS

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	<p>ENVEJECIDO TODA LA MADERA. SE PINTARAN EN COLOR BLANCO LOS POSTES DE CONCRETO. EN CADA PEGA DE LA MADERA SE DECORARÁ CON TEJIDOS ARTESANALES DE LUJO EN FIBRA DE FIQUE. LAS PANTALLAS SE REEMPLAZARAN POR LAMPARAS ARTESANALES.</p>		
62	<p>REPARACIONES ELÉCTRICAS. ELABORACIÓN DE CARETAS. INSTALACION DE ABANICOS. HECHURA DE COLUMNA EN CONCRETO. INSTALACIÓN DE SUICHES. ARREGLOS DE TUBERÍAS DE AGUA POTABLE. TRABAJOS REALIZADOS EN NODO DE TURISMO.(32 METROS CUADRADOS DE LEVANTE PARA NODO DE TURISMO. 250 METROS DE PINTURA PARA NODO TURISMO(PINTADA DE ÁREA). 9 INSTALACIONES DE TOMACORRIENTES NODO TURISMO. 64 METROS CUADRADOS DE REPELLO PARA NODO DE TURISMO. 15 ARREGLOS DE GRIFERÍAS PARA TAZAS SANITARIAS. 8 METROS CUADRADOS DE ANILLO NODO DE TURISMO. 2 CARETAS PARA BAÑO HECHURA E INSTALACION. 2 CARETAS PARA PUERTA</p>	7550000	FABIAN GUTIERREZ ALVAREZ

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
 Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	NODO DE TURISMO)		
63	REPARACIÓN DE MURO Y PAÑETE DEL SALON DE PRE-ESCOLAR. IGUALMENTE REPARACIONES EN DIFERENTES ÁREAS DE LA SEDE CIUDAD DE SINCELEJO DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN.(21 METROS CUADRADOS DE DEMOLICIÓN DE MURO. 14 METROS LINEALES DE IMPERMEABILIZACIÓN. 21 METROS CUADRADOS DE LEVANTE EN BLOCK # 4. 42 METROS CUADRADOS DE PAÑETE DOBLE. 100 METROS DE PICADA DE PAÑETE. 100 METROS CUADRADOS DE RESANE DE PAÑETE CON MORTERO1.3; 42 METROS CUADRADOS DE PICADA DE TABLETA EN PARED. 42 METROS CUADRADOS DE POSTURA DE TABLETA.	6500000	DAGOBERTO CHICO BARRERA
66	SUMINISTRO DE DOS DIVISIONES DE OFICINA CUATRO ARCHIVADORES Y UN MUEBLE EN DIVISIONES EN ALUMINIO ESTILO ARCHIVADOR. PARA COORDINACIÓN ACADÉMICA Y SECRETARIA DE RECTORÍA EN SEDE PRINCIPAL DE INENSCAR.	6260000	BETHSAIDA VIANCHA BRICEÑO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima
Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

69	<p>SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERÍA (CONSTRUCCIÓN. PINTURA Y ELÉCTRICOS) PARA SER UTILIZADOS EN DIVISIÓN Y ADECUACIÓN DE SALÓN EN SEDE PRINCIPAL PARA EL NODO DE TURISMO EN INENSCAR. 250 BLOCKS VIBRADOS # 6. 22 VARILLAS DE 1/2 ORIGINAL. 18 VARILLAS DE 1/4 ORIGINAL. 8 ÁNGULOS DE 1 X 1/8. 4 CUÑETES ESMALTE NARANJA. 51 BOLSAS CEMENTO GRIS. 10 CUÑETES DE VINILOS COLORES VARIADOS. 6 ROLLOS DE ALAMBRE # 12 CENTELSA. 46 CANALETAS ELÉCTRICAS ANCHAS. ETC.</p>	10989000	LUIS ANTONIO MADERA PEREZ
72	<p>CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PINTURA GENERAL EXTERIOR EN VINILO. APLICACIÓN DE PINTURA EN ESMALTE. A TUBOS CARETAS Y PUERTA PRINCIPAL. 1700 METROS CUADRADOS DE PINTURA EXTERIOR EN VINILO. 200 METROS CUADRADOS DE PINTURA ESMALTE CAOBA. 100 METROS CUADRADOS DE PINTURA EN ESMALTE A TUBOS. CARETAS Y PUERTA PRINCIPAL. 100 METROS CUADRADOS DE PINTURA EN ESMALTE A TUBOS. CARETAS Y PUERTA PRINCIPAL.</p>	11986000	MANUEL DEL CRISTO BUELVAS MARRIAGA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	ELÉCTRICAS. LEVANTE EN BLOCKS BAÑO DE ESTUDIANTES. PLANTILLA PARA KIOSCO. REPARACIÓN DE CARETAS PARA BAÑO. INSTALACIÓN DE MESÓN DE COCINA EN ALUMINIO Y GRASERO EN NODO DE TURISMO.		
82	SUMINISTRO E INSTALACIÓN AL COSTO DE UNA VENTANA EN ALUMINIO SERIE 744 COLOR BLANCO PARA SER INSTALADA EN SEDE SAC # 4 DE INENSCAR.	885000	ORLIN DIAZ TORRES
83	SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA (PINTURA. CODOS. CINTA METRICA VARILLAS. BROCHAS ETEC. PARA SER UTILIZADOS EN LA SEDE PRINCIPAL NODO DE TURISMO Y SAC # 4 DE INENSCAR.	8378000	LUIS ANTONIO MADERA PEREZ
92	ELABORACIÓN DE 350 DIPLOMAS PARA ESTUDIANTES DE GRADO 11(MEDIA ACADÉMICA Y 300 DIPLOMAS PARA ESTUDIANTES DE MEDIA TÉCNICA EN TURISMO DEL AÑO 2016 DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN	12934000	CELESTINA MARIA HERNANDEZ VIDAL

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

119	<p>SUMINISTRO DE 200 CAMISETAS CON CUELLO Y PUÑO. TIPO POLO. LOGOS INSTITUCIONALES PRIMERO LA GENTE Y FIESTAS DE LA INDEPENDENCIA A SUBLIMACIÓN PARA EL EVENTO: XI FESTIVAL ESCOLAR DE MUSICA Y DANZA EN HOMENAJE A JORGE GARCIA USTA. VERSIÓN 2016. Y 200 GORRAS COLORES AZUL REY CON EL LOGO PRIMERO LA GENTE. RESOLUCIÓN N° 8796 DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL 2016.</p>	12000000	MONICA PAOLA PEREZ HERRERA
120	<p>SUMINISTRO DE 1500 UNIDADES DE REFRIGERIOS. CONSISTENTES EN JUGOS EN CAJITAS, EMPANADAS HORNEADAS SURTIDAS. SERVIDAS CON MONTAJE DE PUNTO FRIO. PARA LOS ESTUDIANTES QUE PARTICIPAN EN EL XI FESTIVAL ESCOLAR DE MÚSICA Y DANZA EN HOMENAJE A JORGE GARCIA USTA. VERSIÓN 2016. SEGÚN RESOLUCIÓN 8796 DEL 04 DE NOVIEMBRE DE 2016 DE SED.</p>	9750000	ILEANA MARGARITA DIAZ MARTLELO

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

121	SUMINISTRO DE JURADOS. EQUIPO LOGÍSTICO. DECORACIÓN. BANNER. CON IMPRESIÓN DE LOGOS Y AFICHES CON IMAGEN DE FESTIVAL Y FIESTA. INSTALACIÓN MONTAJE Y PRODUCCIÓN ARTÍSTICA DEL XI FESTIVAL ESCOLAR DE MUSICA Y DANZA EN HOMENAJE A JORGE GARCIA USTA. VERSIÓN 2016 EVENTO REALIZADO EN EL COLISEO NORTON MADRID – SEDE PIEDRA DE BOLÍVAR- CARTAGENA.SEGÚN RESOLUCIÓN 8796 DEL 04 DE NOVIEMBRE DE 2016 DE SED.	13000000	GINA PAOLA GARCIA MARTINEZ
126	CONFECCIÓN DE 30 VESTIDOS DE NIÑAS Y JÓVENES QUE INTEGRAN EL GRUPO DE DANZAS DE LA IE NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN. QUIENES PARTICIPARON EN EL FESTIVAL FOLCLÓRICO JORGE GARCIA USTA. Y EN EL DESFILE ESTUDIANTIL EN HOMENAJE A LOS HERES DE LA INDEPENDENCIA DE CARTAGENA DE INDIAS AÑO 2016. PROGRAMADOS POR LA RED CULTURAL DE EDUCADORES. Y LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL DE CARTAGENA.RESOLUCIÓN DE LA S.E.D # 8797 DEL 04 DE NOV DE 2016	2850000	MANUELA DE JESUS HERNANDEZ AANAYA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

130	SERVICIOS PRESTADOS COMO INSTRUCTOR DE LA BANDA DE PAZ DE LA INSTITUCIÓN. INTEGRADA POR ESTUDIANTES DE ESTE PLANTEL EDUCATIVO. DURANTE LOS MESES DE JULIO A NOVIEMBRE DEL 2016. FONDOS ASIGNADOS SEGÚN RESOLUCIÓN 9343 DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2016 DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL DE CARTAGENA.	5000000	FABIO AUGUSTO APONTE LARA
129	INSTRUCCIÓN EN TALLERES SOBRE EL ORIGEN. LA PLANIMETRÍA. LA CULTURA Y LA GEOGRAFÍA DEL PORRO. EL FANDANGO Y LA CUMBIA DE LA REGIÓN CARIBE. A LOS ESTUDIANTES QUE CONFORMAN EL GRUPO DE DANZA DE LA INSTITUCIÓN. EL OBJETIVO HA SIDO TENER CONOCIMIENTOS CLAROS A CERCA DE LA CONCEPTUALIZACIÓN DE LA DANZA A REPRESENTAR. ESTA ACTIVIDAD SE DESARROLLÓ DURANTE CINCO SÁBADOS. DEL SEGUNDO SEMESTRE DE 2016. LA SUMA DE \$ 330.000= . SEGÚN RESOLUCIÓN DE LA S.E.D # 8797 DEL 04 DE NOV DE 2016	330000	EXTIVEN PEREZ ALZAMORA
133	SUMINISTRO DE 35 MEDALLAS.100 DIPLOMAS - PRESCOLAR Y 100	449500	DIDACTICOS HUSAVE - SANDRA

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 09 Casa Moraima

Celular: 301 3059287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	MENCIONES HONORIFICAS PARA LAS CINCO SEDES DE LA IE.		SANGUINO GARCIA
--	--	--	-----------------

Revisados todos y cada uno de los expedientes de contratos, se determinaron unas Observaciones Administrativas Sin alcance y Fiscales, las cuales se relacionan a continuación:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE FISCAL N°9

CONTRATOS: 051

CONTRATISTA: KELLY JOHANA DIAZ ALZAMORA

VALOR: 3.000.000

OBJETO: Capacitación en distintas modalidades dancísticas al grupo de danza de INENSCAR conformado por 150 estudiantes que la representan en los distintos eventos programados por la SED de Cartagena y la Red Cultural de Educadores. Esta instrucción ha de realizarse durante los meses de febrero a abril de 2016

Para el presente proceso de contratación la Institución Educativa suscribió contrato de prestación de servicios con fecha 20 de abril de 2016, por un monto de Tres Millones de pesos (\$3.000.000), estableciendo que el plazo de ejecución es durante los meses de febrero a abril de 2016, se emite Certificado de Disponibilidad y Registro Presupuestal con fecha 29 de abril de 2016, el Supervisor emitió Acta de recibo a satisfacción con fecha 30 abril de 2016, el ordenador del gasto de la Institución Educativa canceló al contratista una vez éste realizó la labor contratada sin contar con un contrato suscrito con éste, de esta forma la Institución Educativa está incurriendo en hechos cumplidos en este proceso de contratación. Con este hecho la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, viola lo establecido en el Decreto 4791 de 2008, Artículo 10. Ejecución del Presupuesto. *“El Rector o director rural no puede asumir compromisos, obligaciones o pagos por encima del flujo de caja o sin contar con la disponibilidad de recursos en tesorería, ni puede contraer obligaciones imputables al presupuesto de gastos del Fondo de Servicios Educativos sobre apropiaciones inexistentes o que excedan el saldo disponible.”* Por lo anterior, se confirma como hallazgo Administrativo con incidencia Fiscal pues estas actuaciones van en contravía de los intereses de la Institución Educativa, dicho detrimento determinado en el valor de TRES MILLONES DE PESOS (\$3.000.000

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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



HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE FISCAL N° 10

CONTRATOS: 130

CONTRATISTA: FABIO AUGUSTO APONTE LARA

VALOR: 5.000.000

OBJETO: Prestar servicios como instructor de la Banda de Paz de la Institución, integrada por estudiantes de este plantel educativo, durante los meses de julio a noviembre del 2016, fondos asignados según resolución 9343 del 01 de diciembre de 2016 de la Secretaría de Educación Distrital de Cartagena.

Para el presente proceso de contratación la Institución Educativa suscribió contrato de prestación de servicios con fecha 14 de diciembre de 2016, por un monto de Cinco millones de pesos (\$5.000.000), estableciendo que el plazo de ejecución es de ocho días, se emitió Certificado de Disponibilidad y Registro Presupuestal con fecha 14 de diciembre de 2016, el ordenador del gasto de la Institución Educativa canceló al contratista una vez éste realizó la labor contratada sin contar con un contrato suscrito con éste, teniendo en cuenta que los servicios prestados por el contratista se ejecutaron durante los meses de Julio a Noviembre, de esta forma la Institución Educativa está incurriendo en hechos cumplidos en este proceso de contratación. Con este hecho la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, viola lo establecido en el Decreto 4791 de 2008, Artículo 10. Ejecución del Presupuesto que reza *"El Rector o director rural no puede asumir compromisos, obligaciones o pagos por encima del flujo de caja o sin contar con la disponibilidad de recursos en tesorería, ni puede contraer obligaciones imputables al presupuesto de gastos del Fondo de Servicios Educativos sobre apropiaciones inexistentes o que excedan el saldo disponible."* Por lo anterior, se confirma como hallazgo Administrativo con incidencia Fiscal pues estas actuaciones van en contravía de los intereses de la Institución Educativa, dicho detrimento determinado en el valor de CINCO MILLONES DE PESOS (\$5.000.000), se procederá a dar traslado de este hallazgo a la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal, para su correspondiente trámite

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE FISCAL N°11

CONTRATOS: 016

CONTRATISTA: FABIO AUGUSTO APONTE LARA

VALOR: 1.000.000

OBJETO: Prestar servicios como instructor de la Banda de Paz de la Institución, integrada por estudiantes de este plantel educativo, durante el mes de febrero del 2016, fondos asignados según resolución 8875 del 23 de diciembre de 2015 de la Secretaría de Educación Distrital de Cartagena.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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

La Institución Educativa suscribió contrato de fecha 23 de febrero de 2016, con plazo de un mes, la Institución Educativa liquidó el contrato el día 10 de marzo de 2016 y realizó el pago al contratista el día 09 de marzo de 2016 número de comprobante de egreso 1973-016, se evidencia que el ordenador del gasto de la institución educativa cancelo al contratista antes de la fecha de terminación del contrato, incumpliendo los términos de duración del contrato establecido dentro de la orden de prestación de servicio en la clausula SEGUNDA. Plazo, la cual reza: *“el plazo para la ejecución del presente contrato será de treinta días contados desde la fecha de la firma de este documento. El contrato podrá prorrogarse o por acuerdo entre las partes con antelación a la fecha de su expiración mediante la celebración de un contrato adicional que deberá constar por escrito”*. Por lo anterior, se confirma como hallazgo Administrativo con incidencia Fiscal pues estas actuaciones van en contravía de los intereses de la Institución Educativa, dicho detrimento determinado en el valor de QUINIENTOS MIL PESOS (\$500.000), que sería el monto sin ejecutar por el contratista, se procederá a dar traslado de este hallazgo a la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal, para su correspondiente tramite.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 12
CONTRATOS: 028, 024, 057

La Institución Educativa no realiza ingreso almacén de los devolutivos adquiridos, incumpliendo lo establecido en la Guía Fondos de Servicios Educativos *Numeral 5.1 programación presupuestal, Ítem B Presupuestos de Gastos, Punto 2. Gastos Generales, Adquisición de Bienes y Servicios*, la cual establece que cualquier bien adquirido debe ser incorporado al inventario de bienes del establecimiento y debe cumplir la normatividad vigente sobre mobiliario escolar.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 13
CONTRATOS: 076, 062, 063, 060, 063, 072

Dentro de los expedientes de los contratos anteriormente relacionados la Institución Educativa no deja evidencia de los trabajos realizados, como fotos e Informes del Contratista y del Supervisor, solo se anexa el acta de recibo a Satisfacción por parte del Supervisor designado.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 14

El manual de contratación de la Institución Educativa se encuentra desactualizado esto se evidencia en algunas leyes y normas incorporadas en el mismo que no se encuentran vigentes, de esta forma la Institución corre el riesgo de no cumplir normatividad vigente e incurrir en faltas al momento de llevar a cabo la contratación.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 15

La Institución Educativa en el artículo 5° - Etapa Pre – Contractual ítem Evaluación y reevaluación de proveedores establece que se crea el banco de oferentes el cual tiene como objeto dotar la institución de herramientas administrativas y financieras, que le permitan mantener una constante evaluación de sus proveedores de servicios, insumos y en general la satisfacción de las necesidades operativas, pedagógicas, administrativas y lúdicas de la institución, se evidenció dentro de la auditoría que la Institución educativa no cuenta con este banco de oferentes formalmente creado mediante acto administrativo corroborado por la Institución mediante oficio de fecha 12 de Octubre de 2017, en la que citan que la institución no se maneja banco de oferentes formalmente.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 16

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen no cuenta con el Plan Operativo Anual de Inversiones POAI, incumpliendo de esta forma lo establecido en la Guía de Servicios Educativos que señala que ésta hace parte de los componentes del sistema presupuestal con la cual la Institución Educativa señala los proyectos de inversión clasificados por sectores, órganos y programas, teniendo en cuenta el Plan de Desarrollo y el Plan Plurianual de Inversiones e identificando fuente de financiación.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 17

El Proyecto Educativo Institucional de la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, está contemplada la visión hasta el año 2012 *“En el 2012 seremos reconocidos a nivel local y regional como una institución formadora en valores, cuyos egresados se proyecten a nivel social y empresarial como gestores de cambio, capaces de influir con su desarrollo personal en la sociedad en que se desempeñen”*, lo que evidencia una falta de monitoreo del proceso de ejecución del PEI ya que la visión no está corregida en la oportunidad como lo dice en la Guía Metodológica para la construcción participativa del Proyecto Educativo Institucional, en la que señala que todos los actores de la comunidad educativa evalúen el logro de las metas propuestas. El PEI es un proceso en constante construcción, por lo que el monitoreo y la

evaluación son una oportunidad para realizar preguntas fundamentales que permitan continuar con un nuevo ciclo de su construcción.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 18

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen para las vigencias 2014-2015 - 2016, no evidenció un Plan Operativo Anual - POA, por medio del cual se define su ruta operativa donde están consagrados los tiempos en que se ejecutan las acciones, las actividades y las tareas de su proyecto educativo institucional, con el objeto de alcanzar los objetivos y las metas propuestas. Es necesario que la Institución defina una ruta operativa que sirva como la herramienta que facilita a la institución el acompañamiento, el seguimiento, control y evaluación a su quehacer y le permita rápidamente tomar las decisiones que se requieran para retomar su camino, de esta forma la Institución está incumpliendo lo establecido en el artículo 12 del Decreto 2145 de 1999 *"La planeación concebida como una herramienta gerencial que articula y orienta las acciones de la entidad, para el logro de los objetivos institucionales en cumplimiento de su misión particular y los fines del Estado en general, es el principal referente de la gestión y marco de las actividades del control interno puesto que a través de ella se definen y articulan las estrategias, objetivos y metas."* y lo establecido en El artículo 10 de la Ley 715 de 2001 establece que *el rector o director de las instituciones educativas públicas, que serán designados por concurso, además de las funciones señaladas en otras normas, tendrá que formular planes anuales de acción y de mejoramiento de calidad, y dirigir su ejecución.*

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 19

El proyecto Educativo Institucional de la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen no contempla los Proyectos Pedagógicos Transversales establecidos en el artículo 14 de la Ley 115 de 1994 son: Educación Ambiental, Educación Sexual y Derechos Humanos (educación para la justicia, la paz, la democracia, la solidaridad, la confraternidad, el cooperativismo y la formación de valores humanos). El Ministerio de Educación Nacional dentro de sus Estrategias de la Política de Calidad Educativa: contempla la Formación para ciudadanía mediante el Fortalecimiento y expansión de los programas pedagógicos transversales y del programa de Competencias Ciudadanas.

2.1.1.2. Resultado Evaluación Rendición de Cuentas

VIGENCIA 2014

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

Se emite una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado de **92.3** puntos, resultante de la evaluación de las variables.

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)	92.4	0.30	27.7
Calidad (veracidad)	90.9	0.60	54.5
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	92.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

VIGENCIA 2015

Se emite una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado de **92.3** puntos, resultante de la evaluación de las variables.

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)	92.4	0.30	27.7
Calidad (veracidad)	90.9	0.60	54.5
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	92.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

VIGENCIA 2016

Se emite una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado de **92.0** puntos, resultante de la evaluación de las variables.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	97.0	0.10	9.7
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	92.4	0.30	27.7
Calidad (veracidad)	90.9	0.60	54.5
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	92.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.3. Legalidad

Se emite una opinión **EFICIENTE** para la Vigencia 2014, con base en el siguiente resultado de **86.3** puntos, resultante de la evaluación de las variables.

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100.0	0.40	40.0
De Gestión	77.2	0.60	46.3
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	86.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Se emite una opinión **EFICIENTE** para la Vigencia 2015, con base en el siguiente resultado de **86.2** puntos, resultante de la evaluación de las variables.

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100.0	0.40	40.0
De Gestión	77.0	0.60	46.2
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	86.2

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Se emite una opinión **EFICIENTE** para la vigencia 2016 con base en el siguiente resultado de **90.3** puntos, resultante de la evaluación de las variables

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100.0	0.40	40.0
De Gestión	83.8	0.60	50.3
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	90.3

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.4. Gestión Ambiental.

En mesa de trabajo realizada en la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen para tratar el tema del Componente Ambiental en la Institución Educativa, en la cual participaron la Profesora Nancy Balaguera Carrillo, Docente del área de Ciencias Naturales y Educación Ambiental, el Dr. José Ignacio Ponneffz Sierra, Coordinador del Sector Macro y el Equipo de Auditoría asignado a la Institución, en la cual la docente expuso que “en el año 2016 el EPA hizo socializaciones en la IE sobre control de caracol africano, medidas de higiene, tour ecológico, taller sobre residuos sólidos. El

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

proyecto de huerta escolar fue desarrollado entre los estudiantes y el servicio social obligatorio pues el proyecto no recibe aportes del Colegio ni otra parte, pero los ingenieros que hicieron las actividades de reparación de la Institución en el año 2015 arrojaron escombros sobre el área de la huerta escolar, pues no suministraron copia del mapa del proyecto para incluirla, dañándola en su uso y en su paisaje, afectando la siembra de plátanos, guineos de la Sierra Nevada de Santa Marta, topocho y el resto de la huerta. Actualmente permanecen los escombros constituyendo un hábitat de roedores por lo que no es posible llevar a los estudiantes a dicho sitio ya que ha habido accidentes. Por orden del Rector, en los años 2011 a 2016, se talaron 34 árboles maderables, reemplazándolos por otras especies compradas. No se tiene la evidencia de la autorización del EPA para dicha tala. Se intentó trabajar con la Fundación "Soñar más verde" pero no estuvimos de acuerdo en que se pidiera dinero a los niños para adquisición de materiales, aunque impartieron varias capacitaciones, pero no se hizo trabajo material. Aquí trabajamos el proyecto ambiental con el equipo de Ciencias Naturales. Los PROCEDAS solamente se están trabajando desde el presente año 2017, en la sede de Escallón Villa. Se trató de obtener apoyo de la UMATA y la Fundación Ángeles con Patas para el control de gatos al interior de la IE pero no se obtuvo apoyo, lo que es un factor de riesgo pese a que acabaron con la gran cantidad de ratones que existía. Internamente, cuando llueve, y eso ocasionó la caída de la pared posterior, los vecinos del barrio Chiquinquirá taparon el flujo de aguas lluvias debilitando las paredes, las alcantarillas están tapadas y cuando llueve fluye el agua más por encima que por dentro de las mismas. La Docente manifestó que se viene trabajando con los chicos el depositar los residuos sólidos en las canecas, lo que es de cultura, pues ellos depositan los chicles en los pisos y los pájaros y las palomas las comen. Hay una propuesta de una entidad para separar residuos sólidos, pero debe haber una finalidad para que no sea inoficioso al separarlas en la fuente pero que se van en los mismos recipientes. Se ha trabajado reduciendo las fugas de agua, pues había una desde hace alrededor de 30 años, que se había tomado por un ojo de agua natural, pero era una fuga interna. Se ha trabajado con el equipo psicosocial y la Policía Nacional en lo tocante a disminuir los índices de violencia, los cuales han bajado, pero no con el tema del ruido. Tenemos problemas con el control del humo y de consumo de marihuana externo a la IE pero que se vierte hacia el interior, así como consumo al interior que se está manejando con el equipo psicosocial. Se ha conformado también el equipo de gestión de riesgo, pero no ha operado, aunque está contemplado por obligación legal en el proyecto escolar, porque se necesita efectuar algunas adecuaciones para las cuales no se ha dispuesto de

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

recursos.”

A continuación, la calificación de este ítems. Se evalúa como **CON DEFICIENCIAS** con un puntaje de **79.1**.

TABLA 1.4 GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	73.5	0.60	44.1
Inversión Ambiental	87.5	0.40	35.0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	79.1

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 20

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen realizó trabajos de obra de reparación de muro por parte del Consorcio construcción y reconstrucciones escolares durante la vigencia 2015, en estas obras se generaron desechos de materiales como son placas de Eternit, entre otros, los cuales se dispusieron en los platanales y la huerta escolar, hasta el momento de la presente auditoría aún se encuentran estos desechos en el lugar lo cual genera peligro de accidente a los estudiantes ya que éstos utilizan esta zona para el descanso y tomar la merienda, adicionalmente, provoca daños en el ambiente y el paisaje de la Institución Educativa, estos escombros se han convertido en el habitat de serpientes e insectos que podrían causar enfermedades a la comunidad educativa. (Ver anexo 4.1).

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 21

En la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen se evidencia graves problemas de deterioro en la infraestructura de la Institución haciéndose evidente en la caída de la pared que rodea la IE, ubicada en el extremo noreste colindando con el Barrio Chiquinquirá, lo cual representa un peligro de accidente para los estudiantes, profesores, padres de familia, el personal que labora en la Institución Educativa y los transeúntes. Adicional se está viendo afectado el factor social de la comunidad educativa ya que existe un alto riesgo de seguridad teniendo en cuenta que personas

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

inescrupulosas acceden a la Institución para incentivar a la comunidad educativa al consumo de sustancias alucinógenas y otras personas ingresan para tomar sin autorización la producción de plátanos del proyecto ambiental escolar. (Ver anexo 4.2).

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

Se realizó mesa de trabajo en la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen donde se evaluó las TIC en la IE, de manera general se puede destacar que los software que maneja la institución son los que les provee el Ministerio y la Secretaría de Educación. La Institución maneja los siguientes software SIMAT, SIMPADE, GABO este último es utilizado para cargar las necesidades docentes y administrativos. SOFTWARE DE HOJAS DE VIDA Y EVALUACION DE LOS ESTUDIANTES, este software se adquirió en la IE, lo tienen desde el año 2011, está instalado en el servidor el cual maneja el proveedor del software, lo acceden vía WEB, se le cancela anualmente al proveedor el soporte técnico y el Hosting, esto es para que los profesores digiten las notas. FINANCYS software Presupuestal y SIGLO 21 es contable son propios de la institución, estos los adquirieron en el 2013, lo tienen instalado en el computador en pagaduría. Este equipo solo se utiliza para la parte financiera y presupuestal. Estos software hasta la vigencia 2016 estaba en pruebas, la información cargada es de la vigencia 2017, en la vigencia 2016 no se tenía información dentro del Software, la Contabilidad y la información presupuestal se maneja a través de Excel. Dentro del Software no se cuenta con la opción de Entrada y Salida de los bienes adquiridos, la Institución Educativa no realiza entradas y salidas de los elementos de consumo y devolutivos que se adquieren.

La IE tiene UPS para los equipos de la parte contable y financiera, las otras áreas de la IE no cuentan con UPS. El Internet WIFI de la IE cuenta con clave para acceder. Los estudiantes tienen acceso a internet en las salas amigas.

Las copias de seguridad son realizadas por los funcionarios encargados del área Contable y Financiera por medio de un disco duro externo, el cual es almacenado en la caja fuerte de Tesorería.

El proveedor del Software de Evaluación de Estudiantes realiza las copias de seguridad y los funcionarios responsables del manejo de este software realizan copias y le piden las copias al proveedor.

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

En lo concerniente al procedimiento de compra de equipos y tecnologías los funcionarios respondieron que cuando se requiere compra de equipo se le hace la solicitud al rector y pagaduría se encarga de las cotizaciones y compra. Para dar de baja a los equipos obsoletos o en desuso estos se donan para computadores para educar, quienes los recogen y se entregan a través de formato.

En relación a los mantenimientos correctivos el usuario que lo requiera hace una solicitud y ésta se le pasa al rector, éste último le da un visto bueno y la pasa al área de pagaduría quienes se comunican con una persona inscrita en el banco de oferentes para que realice la labor. La IE no cuenta con un cronograma de mantenimiento preventivo, cuando se presenta una falla se comunica y se realiza el mantenimiento correctivo. Los mantenimientos preventivos no cuentan con un procedimiento establecido indicando la frecuencia y los equipos a los que se les va a realizar el respectivo mantenimiento.

La Institución Educativa no cuenta con página Web, como medio para publicar la información Contable y Financiera, Eventos e Información de interés para la comunidad educativa hacen uso de las carteleras destinadas para este fin, en la Institución se encuentran ubicadas dos carteleras, en los siguientes sitios en la parte administrativa y en la Coordinación Académica. Para los entes de control se entrega la información a través de los sistemas establecidos por los mismos.

En relación a la seguridad y confidencialidad de la información se destaca que el acceso a los equipos en la IE no cuenta con clave de acceso, usuario y contraseña. Cada software tiene acceso con usuario y contraseña autorizados para el ingreso a los mismos. Las hojas de Excel tienen bloqueo de acceso. Las salas de sistemas de la IE tienen caretas y puertas con candados y llaves, adicionalmente tienen fichas de seguimiento para los docentes que hagan uso de las salas donde ellos responden por los equipos que se les estén entregando. La IE no cuenta con póliza de seguro para los equipos de cómputo y los bienes de la institución.

La Institución Educativa no tiene en el inventario de los equipos de cómputo, impresoras, scanner y demás equipos de sistemas, adquiridos en las vigencias auditadas 2014, 2015, 2016, el inventario de la IE no está actualizado.

Se emite una opinión **CON DEFICIENCIAS**, con base en el siguiente resultado **67.8**:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

TABLA 1-5 TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	67.8
CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	67.8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 22

El Inventario de la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen a 31 de Diciembre de 2016 no se encuentra actualizado, no se evidencia el ingreso de los elementos de consumo y devolutivos adquiridos por la Institución en las vigencias auditadas y no cuenta con la estructura y características señaladas en la Guía Fondos Servicios Educativos ítem 5.7 numeral D. Inventario, de esta manera la Institución no cumple lo establecido en la misma donde reza que el inventario comprende los bienes transferidos o adquiridos para los establecimientos educativos; se clasifican en elementos de consumo y devolutivos. Es fundamental que el establecimiento cuente con un inventario actualizado de los bienes, partiendo de un levantamiento de información anual, e cual debe reportarse a la Secretaría de Educación de la entidad territorial certificada correspondiente y a la Contraloría regional correspondiente.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 23

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen en el año 2013 adquirió el Software Contable SIGLO XXI y el Software Presupuestal FINANSYS, los cuales a 31 de diciembre de 2016 no habían sido implementados, la Institución Educativa a la fecha ha realizado implementaciones parciales de los Software adquiridos, de no alcanzar la implementación total de ambos software la institución educativa estaría incurriendo en un presunto detrimento fiscal.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTO ALCANCE DISCIPLINARIO N° 24

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen no tiene asegurados los bienes a su cargo de esta forma incumple lo establecido en el ítem 5.7 numeral E. Activos Fijos de la Guía Fondos de Servicios Educativos donde establece que cada establecimiento educativo debe velar por el amparo de los bienes a su cargo asegurando su recuperación o reemplazo en caso de algún siniestro. El establecimiento educativo debe enviar a la Secretaría de Educación la solicitud de recursos previa investigación de aseguradoras oferentes en el mercado.

2.1.1.6 Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento.

Se verificó el cumplimiento del plan de mejoramiento de la vigencia 2012 – 2013:

Las acciones de mejoramiento plasmadas en el Plan de Mejoramiento suscrito por la entidad se establecieron las siguientes:

1. Por el momento la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen no cuenta con página Web, pero si tiene las carteleras necesarias para la publicación de la información financiera y presupuestal; ya que se dio instrucción a los funcionarios encargados para su cometido.
2. El inventario físico realizado en la vigencia 2013, de la propiedad planta y equipo, se revisará totalmente para corregir las inconsistencias presentadas hacer una verdadera clasificación de los elementos, tal como lo ordena la Resolución 357 de 2008, de esta forma los estados financieros de la entidad son creíbles.
3. La depreciación de distintos elementos no se muestra porque fue realizada en bloque, se procederá a la depreciación uno por uno según el inventario físico. Hay varios computadores son clones y no tienen el serial correspondiente.
4. Los estados financieros serán presentados comparativamente en todas las vigencias futuras para que revelen los totales de los activos y pasivos corrientes y no corrientes, para que revele los totales por grupos la información se presentará tal como se muestra en el CHIP, también se utilizaran las cuentas de orden.
5. La institución a partir del mes de enero de 2015 se lleva un sistema de contabilidad presupuestal, conformado por los respectivos libros, como lo determina la resolución 035 de 1998 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, esto se hará paralelamente con el sistema implementado hasta el momento, lo anterior para prevenir cualquier caída del sistema.

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

6. A partir del mes de enero 2015 la institución lleva un sistema de contabilidad financiera, conforme lo determina la contaduría General de la Nación. El software para el registro de las operaciones contables, está conformado un programa de contabilidad debidamente acreditado y con su respectiva licencia, se emplean todos los códigos estipulados por el Régimen Contable Público.
7. El grupo deudores ciertamente revela un valor de \$3.874.165,50, que corresponde a un pleito jurídico, procederemos a una revisión contable para clasificar esta partida en lugar que le corresponde.
8. Las notas a los estados contables, cumplen con lo determinado por la Contaduría General de la Nación, si registran el valor antes anotado, no registra nada respecto a una subcuenta no se presenta notas sin valor, lo anterior era para que el auditor realizara su trabajo.

La fecha de terminación del presente Plan de Mejoramiento fue de 30 de diciembre de 2015.

La comisión auditora realizó mesa de trabajo con los funcionarios: WALTER PEREZ TORRENEGRA, PU de la IE, GUILLERMO MUÑOZ MARTINEZ, Auxiliar Administrativo, JOSE DE LOS REYES CHICO MORENO, Contador Contratista, para evaluar el cumplimiento de las acciones de mejoramiento suscritas por la Institución Educativa y la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias.

En relación al primer hallazgo el señor Guillermo Muñoz Martínez, indica que el primer hallazgo ha sido subsanado y se tiene publicada toda la información presupuestal de la IE en las carteleras de la institución.

Esto se puede constatar en las carteleras que se encuentran instaladas en la IE, por este motivo este hallazgo se encuentra cumplido se cierra la observación, debido a que se eliminó la causa determinada dentro de la acción correctiva propuesta.

En relación al segundo hallazgo el señor José de los Reyes Chico contador contratista, informa que el inventario al día de hoy está clasificado por sede y la codificación contable, para esto se tiene como evidencia el inventario entregado a la comisión auditora para la auditoría que se está realizando en este momento en la institución. El contador contratista informa que el inventario por no haberse producido el acto administrativo para ser incorporado a los estados financieros solo sirve de control para la existencia de bienes muebles en las diferentes sedes.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

Dentro de la auditoría se validó el inventario de la Institución Educativa pudiendo evidenciar que el mismo se encuentra desactualizado y no cumple con lo establecido en la Guía de Servicios Educativos, el Inventario a corte 2014 – 2015 y 2016 es el mismo.

Por este motivo este hallazgo se mantiene, teniendo en cuenta que la Institución Educativa no ha realizado la depuración que se dejó plasmada en la acción de mejora. En relación al tercer hallazgo, el señor José de los Reyes Chico informa que la depreciación se sigue haciendo en bloque, este hallazgo se mantiene hasta el año 2016, en este año se está trabajando para hacer la depreciación de los elementos en forma individual. Teniendo en cuenta la respuesta entregada por el contador contratista, el hallazgo se mantiene puesto que no se le ha dado cumplimiento.

Para el cuarto hallazgo el señor Walter Pérez Torrenegra informa que la información de las cuentas se reporta a la contraloría a través de los formatos dispuestos para este fin, que cuando se requiera un comparativo este debe ser solicitado con anterioridad y la entidad lo entrega, ya que se dispone de toda la información año a año. El contador contratista entrega a la comisión auditora el comparativo de los estados financieros, sin embargo, se puede calificar con 1 esta acción de mejora teniendo en cuenta que la Institución Educativa no está realizando el comparativo de los estados financieros, los realiza cuando éstos son solicitados.

En relación al quinto y sexto hallazgo, el señor José de los Reyes Chico, indica que en Colombia se puede llevar la contabilidad como a bien disponga la entidad, ya que en ninguna parte se establece que se deba llevar a través de un software, lo importante es que se lleve la contabilidad eficientemente. El señor Walter Pérez y Guillermo Muñoz informan a la comisión que en este momento ya cuentan con un software, se llama FINANCI tiene dos módulos contable y presupuesto. En las vigencias 2015 y 2016 estaban en pruebas. Este año 2017 ya están trabajando en el directamente. El señor Walter informa que se siguen trabajando los dos softwares a nivel de pruebas que se tiene su fortaleza en la hoja electrónica para el reporte de la información que se solicita. En relación a esta respuesta se puede concluir que la Institución Educativa adquirió un software en el año 2013 sin embargo aún se está llevando la información contable y financiera a través de la Hoja de Cálculo Excel, el software aún no está implementado en un 100%, a 31 de diciembre de 2016 no se estaba haciendo uso del mismo.

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Este hallazgo aún no se ha cumplido en un 100%, por este motivo se le da calificación de 1 a las acciones de mejoramiento realizadas por la IE.

Para el séptimo hallazgo el señor José de los Reyes Chico informa que esta clasificación se realizó y que en los estados financieros posteriores esta partida ya no está. La Institución Educativa entrega a la Comisión Auditora evidencias de la modificación y precisa lo siguiente: los componentes de este valor: deuda del señor Roberto Ramírez Franco por valor de \$96.810,00, fecha 30/12/2010; la aparición en el extracto bancario de junio 2011 (\$3.762.841.50 y \$14.414.00), la empresa reclamante y el juzgado donde fue instaurada la querrela nunca notificaron a la institución educativa. Se entrega como soporte Nota de Contabilidad # 117 de 30/12/2010 por valor de \$96.810.00, Nota Contabilidad #59 por \$3.762.841.50 y Nota Contabilidad #60 por \$14.514,00. Los Dos últimos valores fueron debitados de nuestra cuenta bancaria y el Banco Davivienda los consignó en el Banco Agrario (cuenta de depósitos judiciales). La IE Nuestra Señora del Carmen siempre estuvo pendiente a recuperar los valores anteriores y por esta razón en la contabilidad su registro fue en una cuenta auxiliar (1409001) de la subcuenta 147090 = Otros deudores. En los años 2012, 2013, 2014 y 2015 el registro de los \$3.874.165.50 se mantuvo en los libros contables. El 30/12/2015 a través del comprobante de Contabilidad #101, se registra la transacción de desglose (anulación de la cuenta auxiliar 14709001), su contenido se lleva a la cuenta auxiliar 31050301. Lo anterior porque ya existía información del fallo judicial desfavorable. El profesional del derecho contratado por el rector para esta diligencia expresó lo negativo.

Teniendo en cuenta las evidencias aportadas por la IE y las validaciones pertinentes se puede evidenciar el cumplimiento de la acción de mejora suscrita dentro del plan de mejoramiento, por este motivo este hallazgo se encuentra cumplido se cierra, debido a que se eliminó la causa determinada dentro de la acción correctiva propuesta.

En lo concerniente al octavo hallazgo el señor José de los Reyes Chico indica que la contabilidad tiene los grupos, las cuentas, las subcuentas y los auxiliares, cuando se presentan las notas se llevan a nivel de subcuentas (seis dígitos) y específicamente a nivel de auxiliar (8 dígitos) para que los lectores e interesados en conocer valores específicos de los estados financieros lo puedan entender y asimilar.

Se da por cumplido esta acción de mejora por parte de la Institución Educativa, por este motivo este hallazgo se encuentra cumplido y se cierra, debido a que se eliminó la causa determinada dentro de la acción correctiva propuesta.

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

TABLA 1-6
PLAN DE MEJORAMIENTO

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	68.8	0.20	13.8
Efectividad de las acciones	56.3	0.80	45.0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	58.8

Calificación		Cumple Parcialmente
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada a las vigencias 2014 – 2015 - 2016, a la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, el concepto sobre el Control de Resultados se obtuvieron los siguientes resultados en cada una de las vigencias auditadas:

Vigencia 2014

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen CUMPLE, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 2-1
CONTROL DE RESULTADOS

FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	92.3	0.20	18.5
Eficiencia	92.3	0.30	27.7
Efectividad	92.3	0.40	36.9
coherencia	80.8	0.10	8.1
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1.00	91.2

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Vigencia 2015

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen CUMPLE, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

TABLA 2-1
CONTROL DE RESULTADOS

FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	93.1	0.20	18.6
Eficiencia	93.1	0.30	27.9
Efectividad	93.1	0.40	37.2
coherencia	76.9	0.10	7.7
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1.00	91.5

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Vigencia 2016

La Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen CUMPLE, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 2-1
CONTROL DE RESULTADOS

FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	92.0	0.20	18.4
Eficiencia	92.0	0.30	27.6
Efectividad	92.0	0.40	36.8
coherencia	80.8	0.10	8.1
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1.00	90.9

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

Para las vigencias 2014-2015-2016, la comisión determinó un concepto FAVORABLE sobre el Control Financiero y Presupuestal en consecuencia la Institución presenta un dictamen de los estados contables SIN SALVEDADES O LIMPIO

2.3.1. Estados Contables

Vigencia 2014

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	620800.0
Indice de inconsistencias (%)	0.3%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

Calificación	
Sin salvedad o limpia	<=2%
Con salvedad	>2%<=10%
Adversa o negativa	>10%
Abstención	-

Sin salvedad o
limpia

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Vigencia 2015

TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	440000.0
Indice de inconsistencias (%)	0.2%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

Calificación	
Sin salvedad o limpia	<=2%
Con salvedad	>2%<=10%
Adversa o negativa	>10%
Abstención	-

Sin salvedad o
limpia

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Vigencia 2016

TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	1097925.0
Indice de inconsistencias (%)	0.4%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

Calificación	
Sin salvedad o limpia	<=2%
Con salvedad	>2%<=10%
Adversa o negativa	>10%
Abstención	-

Sin salvedad o
limpia

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE N° 25

En la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, se observa que en la parte contable se utilizan algunos nombres de cuentas que ya no están vigentes en el Plan

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
 Celular: 301 305 9287

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Único de cuentas para la ejecución de los Fondos educativos, estas no se encuentran actualizadas acorde a lo establecido en el Plan Único de cuentas de los Fondos de Servicios Educativos.

2.3.2. Gestión Presupuestal

Para la vigencia 2014, la institución Educativa Nuestra Señora del Carmen obtuvo una calificación de **100.0**, lo cual demuestra una opinión EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3-2		
GESTIÓN PRESUPUESTAL		
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido	
Evaluación presupuestal	100.0	
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	100.0	

Con deficiencias		
Eficiente	2	Eficiente
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

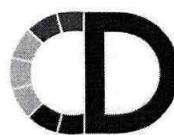
Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2014, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de gastos:

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN		
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2014		
CÓDIGO	CONCEPTO	TOTAL \$ APROBADO
03	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	353,445,005.00
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS	13,000,000.00
032006	Servicios personales Indirectos – Jornales	1,000,000.00
03200601	Servicios personales Indirectos – Jornales	1,000,000.00
032008	Servicios personales Indirectos – Honorarios	2,000,000.00
03200801	Servicios personales Indirectos – Honorarios	2,000,000.00
032010	Servicios personales Indirectos – Remuneración servicios técnicos	10,000,000.00
03201001	Servicios personales Indirectos – Remuneración servicios técnicos	10,000,000.00
0321	GASTOS GENERALES APROBADOS	340,445,005.00
032103	Adquisición de bienes y servicios compra de equipos	6,400,000.00
03210301	Compra de equipos	6,400,000.00
032104	Adquisición de bienes y servicios.Enseres y equipo de oficina	15,000,000.00
03210401	Enseres y equipo de oficina	15,000,000.00
032106	Adquisición de bienes y servicios.Materiales y suministros	130,000,000.00
03210601	Materiales y suministros	113,000,000.00
03210604	Costos para la obtención del título de bachiller	10,000,000.00
03210605	Costos asociados a la elaboración de documentos estudiantiles	7,000,000.00
032107	Adquisición de bienes y servicios.Mantenimiento	118,000,000.00
03210701	Mantenimiento	118,000,000.00
032108	Adquisición de bienes y servicios.Comunicaciones y transportes	5,000,000.00
03210801	Transporte escolar de la población matriculada	5,000,000.00
032109	Adquisición de bienes y servicios.Impresos y publicaciones	4,000,000.00
03210901	Impresos y publicaciones	4,000,000.00
032110	Adquisición de bienes y servicios.Servicios públicos	20,000,000.00
03211001	Servicios públicos-telefonos	19,500,000.00
03211001	Servicios públicos-gas domiciliario	500,000.00
032111	Adquisición de bienes y servicios.Seguros	400,000.00
03211101	Seguros y pólizas	400,000.00
032112	Adquisición de bienes y servicios.Arrendamientos.alquiler	1,000,000.00
03211201	Arrendamientos	1,000,000.00
032113	Adquisición de bienes y servicios.Viaticos y gastos de viaje	1,000,000.00
03211301	Gasto de viáticos	500,000.00
03211302	Gasto de viajes	500,000.00
032119	Adquisición de bienes y servicios.Gastos imprevistos	645,005.00
03211901	Varios e imprevistos	645,005.00
032123	Adq de bienes y servicios.Capac. bienestar social y estímulos	4,000,000.00
03212301	Bienestar social y estímulos	4,000,000.00
032124	Adquisición de bienes y servicios.Gastos financieros	2,000,000.00
03212401	Gastos bancarios - 4 * 1000	500,000.00
03212402	Gastos bancarios - Chequeras	1,000,000.00
03212403	Gastos bancarios - servicio de administración bancaria	7,000,000.00
032190	Adquisición de bienes y servicios.Otros gastos por adquisición de bienes	7,000,000.00
03219001	Caja Mayor	26,000,000.00
032191	Adquisición de bienes y servicios.Otros gastos por adquisición de servicios	18,000,000.00
03219101	Actos culturales científicos y deportivos	7,000,000.00
03219102	Desarrollo de las jornadas extendidas y complementarias	8,000,000.00

Para la Vigencia 2014, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de ingresos:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
 Celular: 301 305 9287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN			
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2014			
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA			
CÓDIGO	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
		\$	\$
02	INGRESOS		353,445,005.00
0203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS		36,050,000.00
020342	VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	16,250,000.00	
02034202	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	16,250,000.00	
0203420201	DUPLICADOS DE DIPLOMAS AÑOS ANTERIORES A 2012	4,000,000.00	
0203420203	DERECHOS DE GRADO AÑOS ANTERIORES A 2012	3,000,000.00	
0203420206	CERTIFICADOS AÑOS ANTERIORES A 2012	8,750,000.00	
0203420207	DERECHO MEDIA TECNICA	500,000.00	
020390	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS	19,800,000.00	
02039001	ARQUILER DE KIOSKOS 11kioskos * 9 meses	19,800,000.00	
0204	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS		316,395,002.00
020402	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PARA EDUCACION	316,395,002.00	
02040201	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - PREESCOLAR	13,125,000.00	
02040202	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - EDUCACION BASICA-	79,596,000.00	
02040204	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA 10° Y 11° GRADO	136,917,000.00	
02040205	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA TECNICA	86,757,000.00	
02040290	TRANSFERENCIAS S. G. P. - OTRAS	1.00	
020492	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.00	
02049201	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.00	
0207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS	1,000,003.00	1,000,003.00
020714	DONACIONES	1.00	
02071401	CONTRIBUCION	1.00	
020790	OTROS RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS	1,000,002.00	
02079001	RECURSOS DEL BALANCE	1.00	
02079002	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS Y/O CONVENIOS	1,000,000.00	
02079003	OTROS	1.00	

Para la vigencia 2015, la institución Educativa Nuestra Señora del Carmen obtuvo una calificación de **83.3**, lo cual demuestra una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
 Celular: 301 305 9287

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

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

TABLA 3-2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	83.3
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	83.3

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2015, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de ingresos:

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2015			
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERÍA			
CÓDIGO	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
		\$	\$
02	INGRESOS		272,405,005.0
0203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS		31,450,000.0
020342	VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	9,750,000.0	
02034202	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	9,750,000.0	
0203420201	DUPLICADOS DE DIPLOMAS AÑOS ANTERIORES A 2012	3,000,000.0	
0203420203	DERECHOS DE GRADO AÑOS ANTERIORES A 2012	1,800,000.0	
0203420206	CERTIFICADOS AÑOS ANTERIORES A 2012	4,350,000.0	
0203420207	DERECHO MEDIA TECNICA	600,000.0	
020390	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS	21,700,000.0	
02039001	ARQUILER DE KIOSKOS 10 kioskos * 9 meses	20,700,000.0	
02039002	ARQUILER DE TEATRO	1,000,000.0	
0204	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS		239,955,002.0
020402	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PARA EDUCACION	239,955,001.0	
02040201	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - PREESCOLAR	13,475,000.0	
02040202	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - EDUCACION BASICA- Primaria	73,440,000.0	
02040202	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - EDUCACION BASICA- Secundaria de 6-9	81,736,000.0	
02040204	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA 10* Y 11* GRADO	56,304,000.0	
02040205	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA TECNICA NODO DE TURISMO	15,000,000.0	
02040290	TRANSFERENCIAS S. G. P. - OTRAS	1.0	
020492	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.0	
02049201	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.0	
0207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS	1,000,003.0	1,000,003.0
020714	DONACIONES	1.0	
02071401	CONTRIBUCION	1.0	
020790	OTROS RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS	1,000,002.0	
02079001	RECURSOS DEL BALANCE	1.0	
02079002	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS Y/O CONVENIOS	1,000,000.0	
02079003	OTROS	1.0	

Para la vigencia 2015, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de gastos:

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN		
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2015 POR RUBRO		
CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
03	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	272,405,005.0
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS	14,700,000.0
032006	Servicios personales Indirectos – Jornales	700,000.0
03200601	Servicios personales Indirectos – Jornales	700,000.0
032008	Servicios personales Indirectos – Honorarios	1,000,000.0
03200801	Servicios personales Indirectos – Honorarios	1,000,000.0
032010	Servicios personales Indirectos – Remuneración servicios técnicos	13,000,000.0
03201001	Servicios personales Indirectos – Remuneración servicios técnicos	13,000,000.0
0321	GASTOS GENERALES APROBADOS	257,705,005.0
032103	Adquisición de bienes y servicios-compra de equipos	2,000,000.0
03210301	Compra de equipos	2,000,000.0
032104	Adquisición de bienes y servicios-Enseres y equipo de oficina	2,000,000.0
03210401	Enseres y equipo de oficina	2,000,000.0
032106	Adquisición de bienes y servicios-Materiales y suministros	117,000,004.0
03210601	Materiales y suministros	102,000,004.0
03210604	Costos para la obtencion del titulo de bachiller	12,000,000.0
03210605	Costos asociados a la elaboracion de documentos estudiantiles	3,000,000.0
032107	Adquisición de bienes y servicios-Mantenimiento	60,000,000.0
03210701	Mantenimiento	60,000,000.0
032108	Adquisición de bienes y servicios-Comunicaciones y transportes	3,000,000.0
03210801	Transporte escolar de la poblacion matriculada	3,000,000.0
032109	Adquisición de bienes y servicios-Impresos y publicaciones	4,000,000.0
03210901	Impresos y publicaciones	4,000,000.0
032110	Adquisición de bienes y servicios-Servicios publicos	15,000,000.0
03211001	Servicios publicos-telefonos	15,000,000.0
032111	Adquisición de bienes y servicios-Seguros	300,000.0
03211101	Seguros y polizas	300,000.0
032112	Adquisición de bienes y servicios-Arrendamientos-alquiler	1,000,000.0
03211201	Arrendamientos	1,000,000.0
032119	Adquisición de bienes y servicios-Gastos imprevistos	155,001.0
03211901	Varios e imprevistos	155,001.0
032123	Adq de bienes y servicios-Capac, bienestar social y estímulos	8,000,000.0
03212301	Bienestar social y estímulos	8,000,000.0
032124	Adquisición de bienes y servicios-Gastos financieros	2,750,000.0
03212401	Gastos bancarios - 4 * 1000	650,000.0
03212402	Gastos bancarios - Chequeras	1,100,000.0
03212403	Gastos bancarios - servicio de administracion bancaria	1,000,000.0
032190	Adquisición de bienes y servicios-Otros gastos por adquisicion de bienes	7,000,000.0
03219001	Caja Menor	7,000,000.0
032191	Adquisición de bienes y servicios-Otros gastos por adquisicion de servicios	35,500,000.0
03219101	Actos culturales científicos y deportivos	30,500,000.0
03219102	Desarrollo de las jornadas extendidas y complementarias	5,000,000.0

Para la vigencia 2016, la institución Educativa Nuestra Señora del Carmen obtuvo

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

una calificación de **92.9**, lo cual demuestra una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3-2	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	92.9
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	92.9

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Total	0	

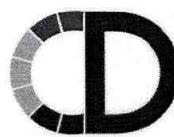
Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2016, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de ingresos:

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN			
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2016			
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERÍA			
CÓDIGO	CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
		\$	\$
02	INGRESOS		297,603,090.00
0203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS		35,450,000.00
020342	VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	10,150,000.00	
02034201	DUPLICADOS DE DIPLOMAS AÑOS ANTERIORES A 2012	2,600,000.00	
02034206	CERTIFICADOS AÑOS ANTERIORES A 2012	4,550,000.00	
02034207	DERECHO MEDIA TECNICA	3,000,000.00	
020390	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS	25,300,000.00	
02039001	ARQUILER DE KIOSKOS 9 kioskos A \$240,000 X 9 meses	19,440,000.00	
	ARQUILER DE KIOSKOS 1 kiosko A \$190,000 X 9 meses	1,710,000.00	
	ARQUILER DE KIOSKOS 9 kioskos A \$170,000 X 9 meses	1,530,000.00	
	ARQUILER DE KIOSKOS 9 kioskos A \$110,000 X 9 meses	990,000.00	
	ARQUILER DE KIOSKOS 9 kioskos A \$70,000 X 9 meses	630,000.00	
02039002	ARQUILER DE TEATRO Y OTROS	1,000,000.00	
0204	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS		261,153,087.00
020402	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PARA EDUCACION	261,153,086.00	
02040201	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - PREESCOLAR	14,575,050.00	
02040202	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - EDUCACION BASICA- Primaria	83,597,920.00	
02040202	TRANSF DE LA NACION S. G. P. - EDUCACION BASICA- Secundaria de 6-9	81,038,800.00	
02040204	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA 10° Y 11° GRADO	66,236,416.00	
02040205	TRANSFERENCIAS S. G. P. - MEDIA TECNICA NODO DE TURISMO	15,704,900.00	
020492	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.00	
02049201	OTRAS TRANSFERENCIAS DISTRITALES	1.00	
0207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS		1,000,003.00
020714	DONACIONES	1.00	
02071401	CONTRIBUCION	1.00	
020790	OTROS RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS	1,000,002.00	
02079001	RECURSOS DEL BALANCE	1.00	
02079002	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS Y/O CONVENIOS	1,000,000.00	
02079003	OTROS	1.00	

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Para la vigencia 2016, la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen presentó la siguiente ejecución presupuestal de gastos:

INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN		
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2016		
PRESUPUESTO DE GASTOS Y APROPIACIONES		
CODIGO	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	
	Gastos de Funcionamiento	177,103,088
	07. Adquisicion de bienes	113,800,001
03210301	Compra de equipos	15,000,000
03210401	Enseres y equipo de oficina	15,000,000
03210601	Materiales y suministros	83,800,001
	08. Arrendamientos de bienes	500,000
03211201	Arrendamientos	500,000
	11. Telefono	20,400,000
03211001	Servicios publicos-telefonos	20,400,000
	14. Seguros	400,000
03211101	Seguros y polizas	400,000
	15. Contratacion Servicios Tecnicos Profesionales	17,500,000
03200601	Serv pers Indirectos – Jornales	500,000
03200801	Serv pers Indirectos – Honorarios	4,000,000
03201001	Serv pers Indirectos – Servicios técnicos	13,000,000
	16. Impresos y publicaciones	10,000,000
03210901	Impresos y publicaciones	10,000,000
	18. Otros Gastos Generales	14,503,087
03211901	Varios e imprevistos	1,303,086
03219001	Caja Menor	7,500,000
03212401	Gastos bancarios - 4 * 1000	800,001
03212402	Gastos bancarios - Chequeras	900,000
03211301	Gasto de viáticos	2,000,000
03211302	Gasto de viajes	2,000,000
	Proyecto de Inversion	120,500,002
	20. Mantenimiento de Infraestructura Educativa	80,000,000
03210701	Mantenimiento	80,000,000
	23. Transporte Escolar	1,000,000
03210801	Transporte escolar de la poblacion matriculada	1,000,000
	26. Actividades Pedagogicas	22,500,002
03219101	Actos culturales cientificos y deportivos	14,300,001
03212301	Bienestar social y estímulos	6,200,001
03219102	Desarrollo de las jornadas extendidas y complementarias	2,000,000
	27. Acciones de Mejoramiento a la Gestion Escolar y Academica	17,000,000
03210604	Costos para la obtencion del titulo de bachiller	14,000,000
03210605	Costos asociados a la elaboracion de documentos estudiantiles	3,000,000

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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

2.3.3. Gestión Financiera

Para la vigencia 2014, la Institución Educativa obtuvo una calificación de **91.7**, lo cual demuestra una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 3 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	91.7
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	91.7

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Insuficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2015, la Institución Educativa obtuvo una calificación de **100.0**, lo cual demuestra una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 3 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	100.0
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	100.0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Insuficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2016, la Institución Educativa obtuvo una calificación de **91.7**, lo cual demuestra una opinión **EFICIENTE**, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 3 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	91.7
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	91.7

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Insuficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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

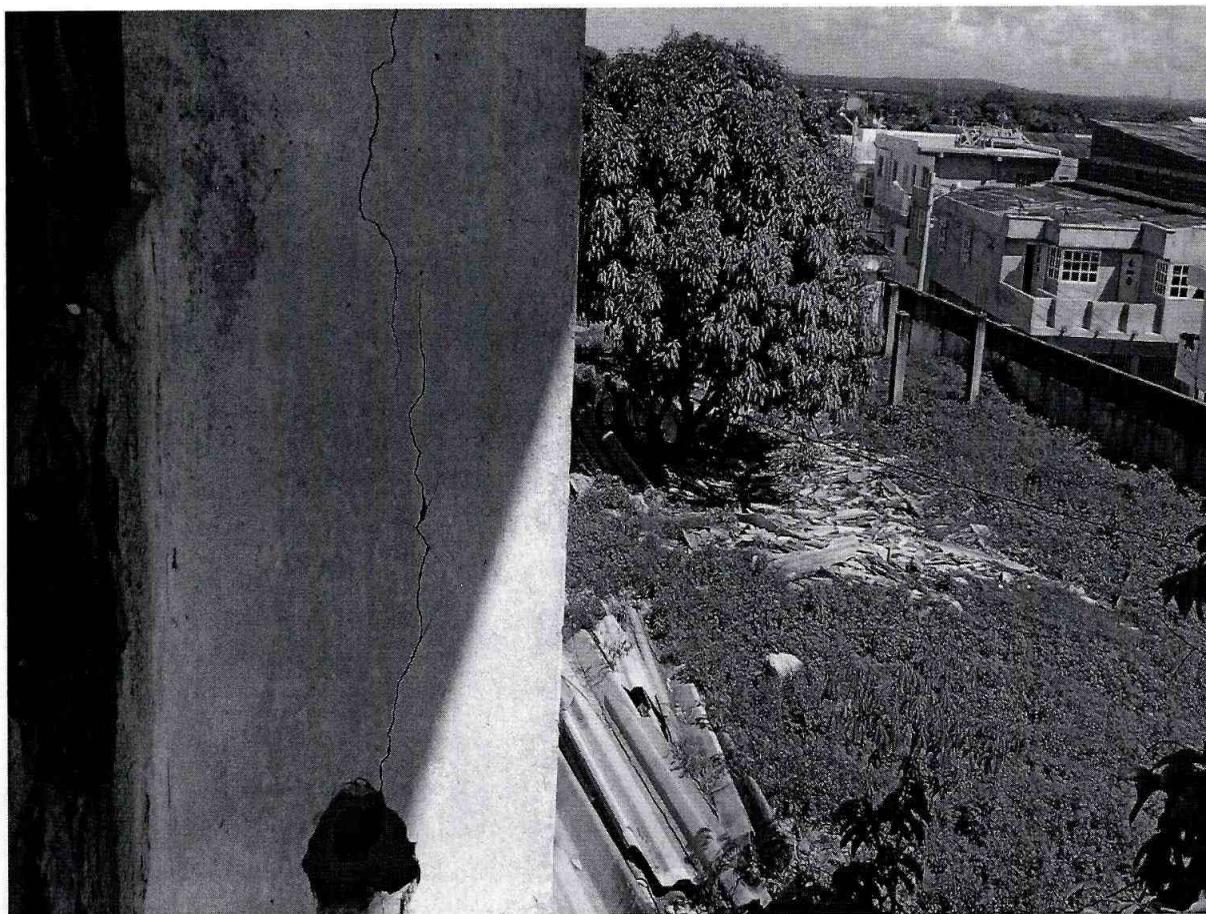
3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE QUEJAS Y DENUNCIAS

Durante el proceso auditor practicado a la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, correspondiente a las vigencias 2014 – 2015 - 2016, no asignaron Denuncias, Quejas ni Reclamos a esta Comisión Auditora.

4. ANEXOS

4.1. Registro Fotográfico Desechos en la Huerta Escolar



CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima

Celular: 301 305 9287

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

4.2. Registro Fotográfico Pared



CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Avenida Lequerica N° 19 A – 30 Casa Moraima
Celular: 301 305 9287

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

5. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
ADMINISTRATIVOS	15	
DISCIPLINARIOS	7	
PENALES	-	
FISCALES	3	Ocho millones quinientos mil pesos (8.500.000)
Obra Pública	-	
Prestación de Servicios	-	
Suministros	-	
Consultoría y Otros	-	
Gestión Ambiental	-	
Estados Financieros	-	
TOTALES (5, 3, 1, y 7)	25	