

21-12-2017

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0370-17 19/12/2017

Licenciado
DANILO ACOSTA TEHERAN
Rector
Institucion Educativa Liceo de Bolivar
Ciudad.

Asunto: **Informe Definitivo Auditoría Modalidad Regular- Vigencias 2015- 2016**

Cordial saludo

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias en cumplimiento del Plan General de Auditoría-PGAT-2017, practicó auditoría modalidad regular a la institución Educativa Liceo de Bolivar, 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 2015- 2016.

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

Adicionalmente, y en virtud de lo establecido en la Resolución Reglamentaria N°104 del 10 de marzo de 2017, dentro de los ocho (08) días hábiles siguientes al recibo del presente informe de auditoría, la institución Educativa Liceo de Bolivar, 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 ejecución, el tiempo necesario para su aplicación, así mismo en este plan la entidad debe adicionar las observaciones y acciones pendientes de cumplimiento o que se encontraban en ejecución en la vigencia anterior.

Atentamente,


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

Proyectó: Wilmer Salcedo Misas
Coordinador Sector Social

Revisó: Miguel Torres Marrugo
Director Técnico de Auditoría Fiscal

Anexo: cuarenta y un (41) 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


27/12/17
23/12/17
11/12/17



INFORME FINAL DE AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA LICEO BOLIVAR
VIGENCIAS 2015-2016**

CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

Cartagena, Noviembre de 2017

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INSTITUCIÓN EDUCATIVA LICEO BOLIVAR
VIGENCIAS 2015-2016

Contralor Distrital Cartagena de Indias (e) FREDDY QUINTERO MORALES

Director Técnico Auditoria Fiscal MIGUEL TORRES MARRUGO

Coordinador del Sector Social WILMER SALCEDO MISAS

Equipo Auditor SANDRA PAREJA RICO
 Líder
 ALBA LUZ SOTO LUNA
 JAQUELINE RODRIGUEZ REQUENA
 Apoyo

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. DICTAMEN INTEGRAL	5
1.1 Concepto sobre Fenecimiento	6
1.1.1 Control de Gestión	7
1.1.2 Control de Resultados	9
1.1.3 Control Financiero y Presupuestal	10
1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables	11
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	13
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	13
2.1.1 Factores Evaluados	13
2.1.1.1 Ejecución Contractual	13
2.1.1.2 Resultado Evaluación Rendición de la Cuenta	21
2.1.1.3 Legalidad	24
2.1.1.4 Gestión Ambiental	25
2.1.1.5 Tecnologías de la Comunicación y la información (TICS)	26
2.1.1.6 Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento	31
2.1.1.7 Control Fiscal Interno	32

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

2.2.	CONTROL DE RESULTADOS	33
2.3.	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	53
2.3.1	Estados Contables	54
2.3.1.1	Concepto Control Interno Contable	54
2.3.2	Gestión Presupuestal	55
2.3.3	Gestión Financiera	56
3.	OTRAS ACTUACIONES	57
4.	CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES	57
5.	ANEXOS	58

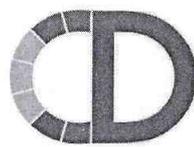
“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias, D.T. y C
15 de Noviembre de 2017

Licenciado
DANILO ACOSTA TEHERAN
Rector
I.E. LICEO DE BOLIVAR
Ciudad

Asunto: Dictamen de Auditoría Modalidad Regular, vigencias 2015- 2016

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría en la Modalidad Regular al 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 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 de Indias, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por el Sujeto de Control, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

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

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pic de la Popa, Calle 30 N.19A-09 Casa Moraima

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

soportan la gestión de la Entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO.

Con base en la calificación total de 96.9 puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, **FENECE** la cuenta de la Entidad por la vigencia fiscal correspondiente al año 2015, como se muestra en el siguiente cuadro:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA 2015			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	97.2	0.5	48.6
<u>2. Control de Resultados</u>	97.4	0.3	29.2
<u>3. Control Financiero</u>	95.5	0.2	19.1
Calificación total		1.00	96.9
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

Así mismo, para la vigencia fiscal del año 2016, con base en la calificación total de 97.7 puntos sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, **FENECE** la cuenta, como se indica a continuación:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR			
VIGENCIA AUDITADA 2016			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	97.6	0.5	48.8
<u>2. Control de Resultados</u>	96.9	0.3	29.1
<u>3. Control Financiero</u>	99.0	0.2	19.8
Calificación total		1.00	97.7
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

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

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 Control de Gestión para la vigencia del año 2016 es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 97.6 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

CONTROL DE GESTIÓN INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA AUDITADA 2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100.0	0.65	65.0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	99.0	0.02	2.0
3. Legalidad	94.3	0.05	4.7
4. Gestión Ambiental	100.0	0.05	5.0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	87.3	0.03	2.6
6. Plan de Mejoramiento	100.0	0.10	10.0
7. Control Fiscal Interno	82.9	0.10	8.3
Calificación total		1.00	97.6
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control de Gestión para la vigencia 2015 es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 97.2 puntos, como se muestra a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA 1
CONTROL DE GESTIÓN
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR
VIGENCIA 2015

Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	99,8	0,65	64,8
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	96,9	0,02	1,9
3. Legalidad	92,5	0,05	4,6
4. Gestión Ambiental	100,0	0,05	5,0
5. Tecnologías de la comunic. y la inform. (TICS)	80,6	0,03	2,4
6. Plan de Mejoramiento	100,0	0,10	10,0
7. Control Fiscal Interno	84,1	0,10	8,4
Calificación total		1,00	97,2
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.2 Control de Resultados:

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias como resultado de la auditoría adelantada a las vigencias 2015-2016, conceptúa que el Control de Resultados, para ambas vigencias es **FAVORABLE** como consecuencia de las calificaciones obtenidas de 96.9 puntos para la vigencia 2016, y de 97.4 puntos para la vigencia fiscal 2015, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA 2016			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	96,9	1,00	96,9
Calificación total		1,00	96,9
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

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA 2015			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	97,4	1,00	97,4
Calificación total		1,00	97,4
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, Calle 30 N.19A-09 Casa Moraima

Tel: 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 a las vigencias 2015 y 2016, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 99.0 puntos, para las vigencias 2016 y la calificación de 95.5 puntos, para las vigencias 2015, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR			
VIGENCIA 2016			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR	INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	90.0	0.10	9.0
3. Gestión financiera	100.0	0.20	20.0
Calificación total		1.00	99.0
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

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR			
VIGENCIA 2015			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	80.0	0.10	8.0
3. Gestión financiera	87.5	0.20	17.5
Calificación total		1.00	95.5
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

Fuente: Matriz de calificación

1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, se determinó un Dictamen Limpio, por lo cual los Estados Contables de la I.E Liceo de Bolívar presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016 y los resultados del ejercicio económico de los años terminados en la misma fecha, de conformidad con las normas y principios de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

RELACION DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron cinco (05) hallazgos administrativos sin alcance, de los cuales se deben establecer 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.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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

Atentamente,

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

Proyectó: Comisión de Auditoría
Revisó: Wilmer Salcedo Misas
Coordinador Sector Social
Aprobó: Miguel Torres Marrugo
Director Técnico de Auditoría Fiscal

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Tel: 301 3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1 CONTROL DE GESTIÓN

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

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. Ejecución Contractual

La Institución Educativa Liceo de Bolívar informó a través de la rendición de la cuenta que durante la vigencia 2015, suscribió treinta y cuatro (34) contratos, los cuales ascienden a un valor de ciento un millones setecientos catorce mil pesos, (\$101.714.000) distribuidos tal como se muestra a continuación:

Contratación por Modalidad Contractual

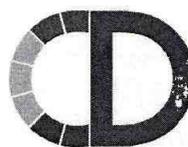
MODALIDAD CONTRACTUAL 2015	TOTALES		
	CANTIDAD	%	VALOR TOTAL
Selección abreviada de menor cuantía	34	100%	\$101.714.000
TOTALES	34	100 %	\$ 101.714.000

La Institución Educativa Liceo de Bolívar informó a través de la rendición de la cuenta que durante la vigencia 2016, suscribió cuarenta y tres (43) contratos, los cuales ascienden a un valor de noventa y dos millones ocho mil treinta y seis pesos mcte (\$92.008.036), distribuidos tal como se muestra a continuación:

Contratación por Modalidad Contractual

MODALIDAD CONTRACTUAL 2016	TOTALES		
	CANTIDAD	%	VALOR TOTAL
Selección abreviada de menor cuantía	43	100%	92.008.036
TOTALES	43	100 %	\$ 92.008.036

Analizada la información reportada se observa que la modalidad de contratación empleada fue distribuida así:



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

El Universo contractual de I.E. liceo de Bolívar, vigencia 2016:

43		FUNCIONAMIENTO	
9	C1	Ordenes Prestación de Servicio	16.420.000
27	C3	Mantenimiento y/o reparación	56.310.030
2	C5	Suministro	5.981.000
4	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	13.167.006
1	C10	otros	130.000
TOTAL			92.008.036

El Universo contractual de I.E. liceo de Bolívar, vigencia 2015

34		FUNCIONAMIENTO	
17		Órdenes de Compra	76.191.452
8	C1	Ordenes Prestación de Servicio	28.673.000
18	C3	Mantenimiento y/o reparación	38.541.000
2	C5	Suministro	20.800.000
5	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	13.300.000
1	C10	otros	400.000
TOTAL			177,905,452

En el 2015 se toma muestra de órdenes de compra adicionando la muestra de contratación. Quedando un universo de 60 para la muestra.

La contratación de la muestra seleccionada se analizó frente a las actividades administrativas y operativas de la I.E LICEO DE BOLIVAR, teniendo como objeto la evaluación en términos de calidad, cantidad, eficiencia y oportunidad, la verificación de los resultados obtenidos de las actuaciones administrativas relacionadas con la adquisición de bienes y servicios durante las vigencia 2014-2015.

El objetivo de este componente es el de evaluar la gestión fiscal de la contratación suscrita, terminada y/o liquidada en la I.E LICEO DE BOLIVAR durante las vigencias fiscales auditadas, con el fin de establecer el acatamiento de las normas y principios que rigen la contratación pública, y los resultados obtenidos con los contratos celebrados.

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual vigencia 2016 es Eficiente, debido a la calificación de 100.0 puntos y resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

A continuación, se detallan las variables evaluadas:

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA AUDITADA 2016								
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES						Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y	Q		
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	21	0	0	0	0	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	21	0	0	0	0	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	21	0	0	0	0	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	21	0	0	0	0	0,20	20,0
Liquidación de los contratos	100	21	0	0	0	0	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL							1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

*Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría*

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual vigencia 2015 es Eficiente, debido a la calificación de 99.8 puntos y resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

A continuación se detallan las variables evaluadas:

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR VIGENCIA 2015			
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES		

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

	<u>Prestación</u> <u>n</u> <u>Servicios</u>	<u>Q</u>	<u>Contratos</u> <u>Suministros</u>	<u>Q</u>	<u>Contratos</u> <u>Consultoría</u> <u>y Otros</u>	<u>Q</u>	<u>Contratos</u> <u>Obra</u> <u>Pública</u>	<u>Ponderación</u>	<u>Puntaje</u> <u>Atribuido</u>
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	10	100	17	0	0		0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	10	100	17	0	0		0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	10	98	17	0	0		0,20	19,8
Labores de Interventoría y seguimiento	100	10	100	17	0	0		0,20	20,0
Liquidación de los contratos	100	10	100	17	0	0		0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL								1,00	99,8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

Se evaluaron para la vigencia 2015 un total 27 contratos, como resultado de la muestra obtenida al aplicar el aplicativo; los cuales sumaron un valor de Ciento cuarenta y nueve millones quinientos cincuenta y un mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos (\$149.551.452) de un total de 27 contratos con 17 órdenes de compra celebrados por la institución durante la vigencia 2015.

De los veintisiete (27) contratos seleccionados en la muestra estos se distribuyeron de acuerdo a la clase de contrato tal como se observa en el siguiente cuadro:

Esta comisión toma como criterio principal la clasificación por "CLASE Y VALOR DEL CONTRATO", discriminado por los siguientes rubros 2015.

27		FUNCIONAMIENTO		
17		Órdenes de Compra		76.191.452
3	C1	Ordenes Prestación de Servicio		23.368.000
3	C3	Mantenimiento y/o reparación		20.792.000
2	C5	Suministro		20.800.000



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

2	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	8.400.000
		TOTAL	149.551.452

Se evaluaron para la vigencia 2016, un total de 21 contratos como resultado de la muestra obtenida al aplicar el aplicativo; los cuales sumaron un valor de setenta y ocho millones ochenta mil quinientos seis pesos mcte, (**\$78.080.506**) de un total de 43 contratos celebrados por la institución durante la vigencia 2016.

De los veintiún (21) contratos seleccionados en la muestra, estos se distribuyeron de acuerdo a la clase de contrato tal como se observa en el siguiente cuadro:

Esta comisión toma como criterio principal la clasificación por "CLASE Y VALOR DEL CONTRATO", discriminado por los siguientes rubros 2016

21	FUNCIONAMIENTO		78.080.506
3	C1	Ordenes Prestación de Servicio	12.200.000
13	C3	Mantenimiento y/o reparación	47.482.500
2	C5	Suministro	5.981.000
3	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	12.417.006
		TOTAL	78.080.506

Relación de los contratos seleccionados en la vigencia 2015:

1	IVAN CRESPO CARRACAL	73132648	MANTENIMIENTO CORRECTIVO AIRE ACONDICIONADOS	6.755.000
3	GINA PATRICIA MUÑOZ GUZMAN	45498351	Renovacion licencia uso plataforma Wed aShool Control Cartagenacademica BS	3.074.000
4	MARCELA SUAREZ BARRETO	1128050297	Actualizacion servicios contables segundo semestres 2015	4.200.000
6	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	Mantenimiento electrico. mantenimiento sanitarios. mantenimientos registros sanitarios y correccion de fugas baños estudiantes de la sedes las paz.	6.000.000
7	IVAN HERRERA BURGOS	73145265	INSTRUCCIÓN MUSICAL BANDA DE PAZ	5.000.000
10	CESCON SAS	900353880	ASESORIA CONTABLE Y PRESUPUESTAL ENERO-JUNIO 2016 (CESCON S.A.S)	4.482.003
15	JOSE DEL CARMEN URUETA BLANQUICET	1007313695	Servicios instalacion de 100 metros de acometida 220 V Emisora estudiantil. independizacion acometida de 7 A.A de la sede principal para liberal sobrecarga de circuitos electricos y montaje de un cheque de una pulgada y media para el control del agua del tanque elevado.	1.550.000



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

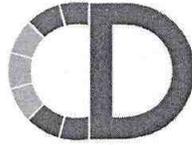
16	FIDEL JULIO MUÑOZ	9038538	Servicio mano de obra 1.175 m2 de pintura sede la paz	4.112.500
20	HENRY PATERSON ROMERO	73155153	Fabricacion a todo costo de tres caretas en varilla de 10 mm 20.7m2. debidamente pintadas e instaladas.	2.830.000
32	IVAN HERRERA BURGOS	73145265	INSTRUCCIÓN MUSICAL BANDA DE PAZ IE LICEO BOLIVAR FEBRERO 2016	6.000.000
38	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	MANTENIMIENTO ELCTRICO (LAMPARAS-INSTALACION CAJA DE CIRCUITOS-INSTALACION INTERRUPTORES DOBLES-CAMBIO DE BREKERS Y CAMBIO BALASTRO) MANTENIMIENTO SANITARIOS.	4.020.000
48	OSCAR L MANJARRES HERAZO	73549082	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO A 8 COMPUTADORES DE LA SALA DE PROFESORES . TRABAJO SOCIAL. ESTADISTICAS Y AUDIO VISUALES - CONFIGURACION DE LA RED OFICINA DE ESTADISTICA FORMATEO EQUIPO AUDIO VISULES - INSTALACION DE PROGRAMAS DE REDES A 4 EQUIPOS DE LA OFICINA DE COORDINACIÓN ADMINISTRATIVOS Y SIMAT. DE LA SEDE PRINCIPAL	1.640.000
50	LUIS GUILLERMO ROMERO HERAZO	7369848	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE A.A DE LA SEDE PRINCIPAL Y SUS SEDES	7.941.000
52	SUSANA VANESSA TORRES BARREIRO	1047390181	MANTENIMIENTO COMPUTADORES COORDINACION-SECRETARIA DE RECTORIA OFICINA. DE REGISTRO-BIBLIOTECA- SIMAT- APOYO CONTABLE-INTALACION DE TARJETAS DE RED-CONFIGURACION COMPUTADORES ETC. DE LA SEDE PRINCIPAL	905.000
55	CESCON SAS	900353880	ASESORIA CONTABLE Y PRESUPUESTAL DE JULIO A DICIEMBRE 2016 (CESCON S.A.S) PAGO MES DE JULIO	3.735.003
59	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	CAMBIO 3 LLAVES A CHORRO - ARREGLO FUGA LAVAMANOS - DESTAPONAMIENTO SIFON-DESMONTE Y MONTAJE DE 3 LLAVES DE LAVAMANOS- ARREGLO FUGA SANITARIO-ARREGLO CABLE VIDEO BEAM-ARREGLOS CLABES DE EMISORA Y MANTENIMIENTO EN GENERAL	2.845.000
64	ISMAEL R. DOMINGUEZ RUA	72229682	COMPRA DE TONER Y CARTUCHOS ORIGINALES PARA IMPRESORAS HP Y XEROS	4.234.000
67	ARNULFO PEREZ AYARZA	9084306	COMPRA DE MATERIALES DE FERRETERIA (CEMENTO - VARILLAS -TOMAS - HOSITALARIOS - TUBOS SANITARIOS - UNIONES SANITARIAS - LLAVES GRIVAL - LLAVES DE PASO RW - CERRADURAS DE SEGURIDAD - SOLDADURA PVC. ETC	1.747.000
70	HENRY PATERSON ROMERO	73155153	FABRICACION DE 4 CERCHAS EN BARILLA DE 1/2 CORRUGADA Y VARILLA DE 3 (8 CORRUGADA- DOS COLUMNAS EN TUBOO DE 3` X 3 X 3.10 MTS A TODO COSTO PARA LA SEDE ONCE DE NOVIEMBRE	2.300.000
71	WILMAN ALCALA JULIO	73162912	REMODELACION RESTAURANTE SEDE ONCE DE NOVIEMBRE SEGÚN CUENTA DE COBRO	3.510.000
72	FRANK STEVEN MIRANDA CONSUEGRA	73006466	COREOGRAFIA ESTUDIANTES GRUPO FOLCLORICO DE LA INSTITUCION QUE PARTICIPARA EN EL CONCURSO JORGE GARCIA USTA Y FESTIVIDADES NOVEMBRINAS	1.200.000

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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



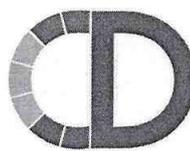
CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

1 OC	ELA MARGARITA UTRIA FONCECA	3096214		5.013.000
2 OC	ISMAEL DOMINGUEZ RUA	7222962		730.000
4 OC	IVAN CRESPO CARRASCAL	73132648		6.205.000
6 OC	CESAR TULIO JULIO MARTINEZ	1143326643		8.090.000
7 OC	DIDACTICOS USAVE/SANDRA SANGUINO	45492117		4.632.454
8 OC	DORIS MEL TORRES TORRES	73.132.175		2.929.278
9 OC	FERRETERIA PINTUELECTRICO	900413614		8.860.666
10 OC	JORGE ENRIQUE CASIANNI JULIO	7916269		4.296.000
10 OC	JORGE ENRIQUE CASIANNI JULIO	7916269		4.000.000
11 OC	ARNULFO PEREZ AYARZA	9084306		2.461.000
13 OC	YERSON DORIA PAEZ	73190403		4.500.000
14 OC	ISMAEL DOMINGUEL RUA	7222962		2.615.000
15 OC	ISMAEL DOMINGUEL RUA	7222962		9.000.422
16 OC	YERSON DORIA PAEZ	73190403		1.705.000
18 OC	DORIS MELL TORRES TORRES	73.132.175		5.916.000
19 OC	FERRETERIA PINTUELECTRICO	900413614		2.237.632
24 OC	MAGOLA TORRES GARCIA	45440182		3.000.000

Los contratos seleccionados de la vigencia 2016:

1	IVAN CRESPO CARRACAL	73132648	MANTENIMIENTO CORRECTIVO AIRE ACONDICIONADOS	6.755.000
3	GINA PATRICIA MUÑOZ GUZMAN	45498351	Renovación licencia uso plataforma Wed aShool Control Cartagena académica BS	3.074.000
4	MARCELA SUAREZ BARRETO	1128050297	Actualización servicios contables segundo semestres 2015	4.200.000
6	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	Mantenimiento eléctrico. mantenimientos sanitarios. mantenimientos registros sanitarios y corrección de fugas baños estudiantes de las sedes la paz.	6.000.000
7	IVAN HERRERA BURGOS	73145265	INSTRUCCIÓN MUSICAL BANDA DE PAZ	5.000.000
10	CESCON SAS	900353880	ASESORIA CONTABLE Y PRESUPUESTAL ENERO-JUNIO 2016 (CESCON S.A.S)	4.482.003



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

15	JOSE DEL CARMEN URUETA BLANQUICET	1007313695	Servicios instalación de 100 metros de acometida 220 V Emisora estudiantil. independización acometida de 7 A.A de la sede principal para liberal sobrecarga de circuitos eléctricos y montaje de un cheque de una pulgada y media para el control del agua del tanque elevado.	1.550.000
16	FIDEL JULIO MUÑOZ	9038538	Servicio mano de obra 1.175 m2 de pintura sede la paz	4.112.500
20	HENRY PATERSON ROMERO	73155153	Fabricación a todo costo de tres caretas en varilla de 10 mm 20.7m2. debidamente pintadas e instaladas.	2.830.000
32	IVAN HERRERA BURGOS	73145265	INSTRUCCIÓN MUSICAL BANDA DE PAZ IE LICEO BOLIVAR FEBRERO 2016	6.000.000
38	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	MANTENIMIENTO ELCTRICO (LAMPARAS-INSTALACION CAJA DE CIRCUITOS-INSTALACION INTERRUPTORES DOBLES-CAMBIO DE BREKERS Y CAMBIO BALASTRO) MANTENIMIENTO SANITARIOS.	4.020.000
48	OSCAR L MANJARRES HERAZO	73549082	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO A 8 COMPUTADORES DE LA SALA DE PROFESORES . TRABAJO SOCIAL. ESTADISTICAS Y AUDIO VISUALES - CONFIGURACION DE LA RED OFICINA DE ESTADISTICA FORMATEO EQUIPO AUDIO VISULES - INSTALACION DE PROGRAMAS DE REDES A 4 EQUIPOS DE LA OFICINA DE COORDINACION ADMINISTRATIVOS Y SIMAT. DE LA SEDE PRINCIPAL	1.640.000
50	LUIS GUILLERMO ROMERO HERAZO	7369848	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE A.A DE LA SEDE PRINCIPAL Y SUS SEDES	7.941.000
52	SUSANA VANESSA TORRES BARREIRO	1047390181	MANTENIMIENTO COMPUTADORES COORDINACION-SECRETARIA DE RECTORIA OFICINA. DE REGISTRO-BIBLIOTECA- SIMAT- APOYO CONTABLE-INTALACION DE TARJETAS DE RED-CONFIGURACION COMPUTADORES ETC. DE LA SEDE PRINCIPAL	905.000
55	CESCON SAS	900353880	ASESORIA CONTABLE Y PRESUPUESTAL DE JULIO A DICIEMBRE 2016 (CESCON S.A.S) PAGO MES DE JULIO	3.735.003
59	SABAS BONFANTE FRANCO	8428778	CAMBIO 3 LLAVES A CHORRO - ARREGLO FUGA LAVAMANOS - DESTAPONAMIENTO SIFON-DESMONTE Y MONTAJE DE 3 LLAVES DE LAVAMANOS- ARREGLO FUGA SANITARIO-ARREGLO CABLE VIDEO BEAM-ARREGLOS CLABES DE EMISORA Y MANTENIMIENTO EN GENERAL	2.845.000
64	ISMAEL R. DOMINGUEZ RUA	72229682	COMPRA DE TONER Y CARTUCHOS ORIGINALES PARA IMPRESORAS HP Y XEROS	4.234.000



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

67	ARNULFO PEREZ AYARZA	9084306	COMPRA DE MATERIALES DE FERRETERIA (CEMENTO - VARILLAS - TOMAS - HOSITALARIOS - TUBOS SANITARIOS - UNIONES SANITARIAS - LLAVES GRIVAL - LLAVES DE PASO RW - CERRADURAS DE SEGURIDAD - SOLDADURA PVC. ETC	1.747.000
70	HENRY PATERSON ROMERO	73155153	FABRICACION DE 4 CERCHAS EN BARILLA DE 1/2 CORRUGADA Y VARILLA DE 3 (8 CORRUGADA- DOS COLUMNAS EN TUBOO DE 3` X 3 X 3.10 MTS A TODO COSTO PARA LA SEDE ONCE DE NOVIEMBRE	2.300.000
71	WILMAN ALCALA JULIO	73162912	REMODELACION RESTAURANTE SEDE ONCE DE NOVIEMBRE SEGÚN CUENTA DE COBRO	3.510.000
72	FRANK STEVEN MIRANDA CONSUEGRA	73006466	COREOGRAFIA ESTUDIANTES GRUPO FOLCLORICO DE LA INSTITUCION QUE PARTICIPARA EN EL CONCURSO JORGE GARCIA USTA Y FESTIVIDADES NOVEMBRINAS	1.200.000

2.1.1.1.1. Prestación de Servicios 2015

De un total de ocho (8) contratos de prestación de servicios en la vigencia 2015, los cuales fueron suscritos a través de la modalidad de selección abreviada de menor cuantía, los cuales ascienden a un monto de veintiocho millones seiscientos setenta y tres mil pesos (\$28.673.000), en donde se auditaron tres(3) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de veintitrés millones trescientos sesenta y ocho mil (\$23.368.000), equivalente al 81.4% del valor total contratado.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE. N° 1

Contratista: Marcela Paola Suarez Barreto orden de servicio n° 24 de fecha 17 de junio del 2015, objeto: inventario de activos fijos bienes devolutivos de la Institución Educativa Liceo de Bolívar 2015, alcance del objeto contractual: inventario de activos fijos bienes devolutivos de la Institución Educativa Liceo de Bolívar 2015, cuantía: \$4.500.000, plazo: 15 días calendarios.

OBSERVACIÓN: Analizada la documentación correspondiente al expediente del contrato en mención se pudo constatar que en este se cumplieron los requisitos establecidos en la etapa precontractual como la disponibilidad presupuestal, certificado de registro presupuestal, certificado de Contraloría, certificado de Procuraduría entre otros, se pudo constatar que no se encontró en el expediente el recibo a satisfacción del supervisor; violando lo estipulado en la ley 80 de 1993 y el manual de contratación.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

2.1.1.1.2 Mantenimiento y/o reparación 2015

De un total de Dieciocho (18) contratos de Mantenimiento y/o reparación en la vigencia 2015, los cuales fueron suscritos a través de la modalidad de selección abreviada de menor cuantía, los cuales ascienden a un monto de treinta y ocho millones quinientos cuarenta y un mil pesos (\$38.541.000), en donde se auditaron tres(3) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de veinte millones setecientos noventa y dos mil (\$20.792.000), equivalente al 53.9% del valor total contratado.

2.1.1.1.3 Suministro 2015

De un total de Dos (2) contratos de mantenimiento y/o reparación en la vigencia 2015, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto de veinte millones ochocientos mil pesos (\$20.800.000), en donde se auditaron Dos(2) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de veinte millones ochocientos mil pesos (\$20.800.000), equivalente al 100% del valor total contratado.

2.1.1.1.4 Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa 2015

De un total de cinco (5) contratos de prestación de servicios personales profesionales en área administrativa 2015, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto de trece millones trescientos mil pesos (\$13.300.000), en donde se auditaron Dos(2) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de ocho millones cuatrocientos mil pesos (\$8.400.000), equivalente al 63.1% del valor total contratado.

2.1.1.1.1. 1.5 Otros -2015

Un (1) contrato de 2016, el cual fue suscrito a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, el cual asciende a un monto de cuatrocientos mil pesos (\$400.000), no quedó dentro de la muestra a auditar.

2.1.1.1.1.6 Órdenes de Compra -2015

De un total de trescientos ochenta (380) órdenes de compra, los cuales ascienden a un monto de ciento setenta millones ciento setenta mil ochocientos setenta y seis pesos (\$170.170.876), en donde se auditaron Diecisiete (17) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de setenta y seis millones ciento noventa y un mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos (\$76.191.452), equivalente al 44.7% del valor total contratado.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA N°2

CONTRATISTA: ISMAEL DOMINGUEZ RUA / RECARGA YA, Orden de compra No. 015 de fecha 15 de mayo de 2015. OBJETO: Compra de insumos, impresoras, reguladores de voltaje, memorias, tarjetas de red. ALCANCE DEL OBJETO CONTRACTUAL: Compra de insumos, impresoras, reguladores de voltaje, memorias, tarjetas de red.
CUANTIA: \$9.422.000, PLAZO: 2 días calendarios.

OBSERVACIONES: Analizada la documentación correspondiente al expediente del presente convenio se pudo constatar que en este se cumplieron todos los requisitos establecidos en la etapa precontractual como disponibilidad presupuestal, certificado de registro presupuestal certificado de Contraloría, certificado de Procuraduría entre otros, además se pudo constatar recibo a satisfacción, se observó que no se evidenció la entrada a almacén dentro del expediente.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA N°3

Se observó que los manuales de tesorería y contratación no están actualizados para vigencia 2016, lo que conlleva al no cumplimiento de algunos principios legales del manual de contratación al momento de efectuar una orden de compra o un contrato de suministro y presentación de servicios, generándose el riesgo que se pueda incumplir en un momento determinado con el fin esencial dentro de cualquier proceso contractual.

43		UNIVERSO 2016	
9	C1	Ordenes Prestación de Servicio	16.420.000
27	C3	Mantenimiento y/o reparación	56.310.030
2	C5	Suministro	5.981.000
4	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	13.167.006
1	C10	otros	130.000
		TOTAL	92.008.036

21		MUESTRA 2016	
3	C1	Ordenes Prestación de Servicio	12.200.000
13	C3	Mantenimiento y/o reparación	47.482.500
2	C5	Suministro	5.981.000
3	C12	Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa	12.417.006

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

	TOTAL	78.080.506
--	-------	------------

2.1.1.1.2.1 Prestación de Servicios 2016

De un total de nueve (9) contratos de prestación de servicios en la vigencia 2016, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto de dieciséis millones cuatrocientos veinte mil pesos (\$16.420.000), en donde se auditaron tres (3) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de doce millones doscientos mil pesos (\$12.200.000), equivalente al 74.2% del valor total contratado.

2.1.1.1.2.2 Mantenimiento y/o reparación 2016

De un total de veintisiete (27) contratos de mantenimiento y/o reparación en la vigencia 2015, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto de cincuenta y seis millones trescientos diez mil treinta pesos (\$56.310.030), en donde se auditaron trece (13) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de cuarenta y siete millones cuatrocientos ochenta y dos mil quinientos pesos (\$47.482.500), equivalente al 84.3% del valor total contratado.

2.1.1.1.2.3 Suministro 2016

De un total de Dos (2) contratos de mantenimiento y/o reparación en la vigencia 2016, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto cinco millones novecientos ochenta y un mil pesos (\$5.981.000), en donde se auditaron estos Dos(2) contratos, equivalente al 100% del valor total contratado

2.1.1.1.2.4 Prestación de servicios personales profesionales en Área Administrativa 2016

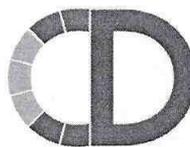
De un total de cuatro (4) contratos de prestación de servicios personales profesionales en área administrativa 2016, los cuales fueron suscritos a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, los cuales ascienden a un monto de trece millones ciento sesenta y siete mil seis pesos (\$13.167.006), en donde se auditaron tres (3) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de doce millones

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

doce millones cuatrocientos diecisiete mil seis pesos (\$12.417.006), equivalente al 94.3% del valor total contratado.

2.1.1.1.2.5 Otros -2016

Un (1) contrato de 2016, el cual fue suscrito a través de la Modalidad de Selección Abreviada de Menor Cuantía, el cual asciende a un monto de ciento treinta mil pesos (\$130.000), no quedó dentro de la muestra a auditar.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA N°4

Se observó que los manuales de tesorería y contratación no están actualizados para vigencia 2016, lo que conlleva al no cumplimiento de los requisitos legales al momento de efectuar una orden de compra o un contrato de suministro y presentación de servicios en un momento determinado.

2.1.1.2. Resultado Evaluación Rendición de Cuentas

Se emite una opinión **EFICIENTE** para ambas vigencias con base en los siguientes resultados, 96.9 puntos para el año 2015 y de 99.0 puntos para el año 2016.

TABLA 1-2 AÑO 2016			
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)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	94,8	0,60	56,9
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	96,9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

TABLA 1-2 AÑO 2015			
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)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	98,3	0,60	59,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	99,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

*Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría*

Como resultado de la evaluación de la rendición de cuentas por parte de la I. E. LICEO DE BOLIVAR, se observó que la entidad rindió la información solicitada en los distintos formatos de manera oportuna, con calidad y Suficiencia.

2.1.1.3. Legalidad

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

La Contraloría Distrital de Cartagena evaluó las situaciones presentadas en las áreas presupuestales, contables, financieras y contractuales que obligan a cumplimientos normativos lo que permitió que se otorgara una calificación de 92.4 de un máximo de 100 para las vigencia 2015 y para la vigencia 2016 una calificación de 94.3 de un máximo de 100, con un concepto EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 1 - 3 AÑO 2015			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	91,7	0,40	36,7

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

De Gestión	93,0	0,60	55,8
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	92,4

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

TABLA 1 - 3 AÑO 2016			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	91,7	0,40	36,7
De Gestión	96,1	0,60	57,6
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	94,3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



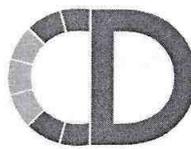
Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.4 Gestión Ambiental

Se emite una opinión EFICIENTE para la vigencia de 2015 con un puntaje de 100 puntos y para la vigencia de 2016 con un puntaje de 100 puntos, como se muestra en las siguientes tablas:

TABLA 1-4 AÑO 2015
<u>GESTIÓN AMBIENTAL</u>



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	100,0	0,60	60,0
Inversión Ambiental	100,0	0,40	40,0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

TABLA 1-4 AÑO 2016 GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	100,0	0,60	60,0
Inversión Ambiental	100,0	0,40	40,0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

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

Se emite una opinión EFICIENTE para la vigencia de 2015 y 2016, con base en el siguiente resultado:

TABLA 1-5 AÑO 2015	
<u>TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</u>	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	80,6
CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	80,6

TABLA 1-5 AÑO 2016	
<u>TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</u>	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	87,3
CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	87,3

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.6. Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento

El grado de cumplimiento del Plan de Mejoramiento es satisfactorio; dado que se le dio aplicación a la Resolución 173 de julio 26 de 2.013, mediante la cual se reajustan los parámetros que deben observar los entes o asuntos de control en la elaboración, presentación y seguimiento de los planes de mejoramientos que suscriban con la Contraloría Distrital de Cartagena.

TABLA 1- 6			
<u>PLAN DE MEJORAMIENTO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,0

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

En el seguimiento se comprobó que la entidad en cumplimiento del Plan de Mejoramiento, cumplió en su totalidad las acciones correctivas formuladas por la Contraloría Distrital de Cartagena en el informe de auditoría practicada en el año 2015 y 2016.

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

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

Verificadas las dos (2) acciones de mejoramiento según la fecha de vencimiento se encontró que se implementaron dos.

Indicadores de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento

INDICADORES DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIÓN
No. Acciones Cumplidas X 100 Total Acciones Suscritas $(2/2) \times 100 = 100$	Este indicador señala que de las 6 acciones evaluadas, la Entidad dio cumplimiento a 2, lo que corresponde a un 100%.

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento
Elaboró: Comisión de Auditoría

2.1.1.7 Control Fiscal Interno

Se emite una opinión EFICIENTE, para las vigencias 2015 y 2016 con una calificación de 84.1 puntos y 82.9 respectivamente con base en el siguiente resultado:

TABLA 1-7 AÑO 2015

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso
 Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	78,4	0,30	23,5
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	86,5	0,70	60,6
TOTAL		1,00	84,1

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación

TABLA 1-7 AÑO 2016			
<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	80,5	0,30	24,1
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	84,0	0,70	58,8
TOTAL		1,00	82,9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento
Elaboró: Comisión de Auditoría

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control de Resultados es FAVORABLE para las vigencias 2015 y 2016, con un puntaje de 97.4 y 96.9 respectivamente, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 2-1 AÑO 2015			
CONTROL DE RESULTADOS			
FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	100,0	0,20	20,0
Eficiencia	100,0	0,30	30,0
Efectividad	94,9	0,40	38,0
Coherencia	94,7	0,10	9,5
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1,00	97,4

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento
Elaboró: Comisión de Auditoría

TABLA 2-1 AÑO 2016			
CONTROL DE RESULTADOS			
FACTORES MINIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficacia	100,0	0,20	20,0
Eficiencia	97,4	0,30	29,2
Efectividad	95,6	0,40	38,3
Coherencia	94,7	0,10	9,5
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1,00	96,9

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento
Elaboró: Comisión de Auditoría

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

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

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA N° 5

Las actividades desarrolladas de cada proyecto en el plan de acción, no evidencian individualmente las metas programadas y ejecutadas, si no en forma global de todo el programa desarrollado, dificultando así el análisis y seguimiento de cada una de estas.

En el plan de acción de la vigencia 2016, las actividades que conforman cada programa deben reflejar en forma individual y no global el avance planeación, los indicadores de resultados, el % meta, valor ejecutado, y % ejecutado para poder dar legitimidad, eficiencia, equidad, evaluabilidad y optimización de cada actividad y permitir realizar el seguimiento y la evaluación a la gestión adelantada por la administración en cada una de ellas.

2.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

El control financiero tiene como finalidad opinar sobre la razonabilidad de la información Financiera y Presupuestal de la IE LICEO DE BOLIVAR, con corte a diciembre 31 de 2015 y 2016.

El concepto sobre el control financiero y presupuestal es favorable para los años 2015 y 2016, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR			
VIGENCIA 2015			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	80.0	0.10	8.0
3. Gestión financiera	87.5	0.20	17.5
Calificación total		1.00	95.5
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR			
VIGENCIA 2016			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100.0	0.70	70.0
2. Gestión presupuestal	90.0	0.10	9.0
3. Gestión financiera	100.0	0.20	20.0
Calificación total		1.00	99.0
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

2.3.1. Estados Contables 2015 - 2016

La opinión fue Sin Salvedad, debido a la evaluación de las siguientes variables 2015-2016:

TABLA 3-1	
ESTADOS CONTABLES 2015	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	-
Indice de inconsistencias (%)	0.0%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

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

TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES 2016	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	-
Indice de inconsistencias (%)	0.0%
CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES	100.0

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

Sin
salvedad
o limpia

2.3.2. Gestión Presupuestal

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

TABLA 3- 2 2015 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	80,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	80,0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

TABLA 3- 2 2016 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	90,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	90,0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

*Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría*

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2015

En este rubro se incluyen las partidas recibidas y/o las causadas por IE LICEO DE BOLIVAR en el desarrollo de sus actividades operacionales y no operacionales por los conceptos de certificados egresados, arriendo tienda escolar, rendimientos financieros, transferencias y otros ingresos. Entre los más representativos a 31 de diciembre de 2015 los siguientes:

(C) Concepto	(D) Presupues	(D) Adiciones	(D) Reduc	(D) Presupuesto	(D) Recauda Del	(D) Recauda Acu	(D) Saldo Por Recaud
Constancias, Certificaciones y Duplicados de Diplomas	1.500.000	-	-	1.500.000	91.000	91.000	1.409.000
Arriendo de Tiendas Escolares	4.560.000	-	-	4.560.000	2.330.000	2.330.000	2.230.000
Transferencias gratuidad	178.070.000	-	11.789.793	166.280.207	166.280.207	166.280.207	-
Otras transferencias distritales	1.000.000	25.575.916	-	26.575.916	26.575.916	26.575.916	-
Recursos del balance	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
Donaciones	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	185.132.000	25.575.916	11.789.793	198.918.123	195.277.123	195.277.123	3.641.000

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016

En este rubro se incluyen las partidas recibidas y/o las causadas por IE LICEO DE BOLIVAR en el desarrollo de sus actividades operacionales y no operacionales por los conceptos de certificados egresados, arriendo tienda escolar, rendimientos financieros,

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

transferencias y otros ingresos. Entre los más representativos a 31 de diciembre de 2016 los siguientes:

(I) Identificación Presupuestal	(C) Concepto	(D) Presupuesto Inicial	(D) Adiciones	(D) Reducciones	(D) Presupuesto Final	(D) Recaudó Del Período	(D) Recaudó Acumulado	(D) Saldo Por Recaudar - Pesos	(J) Saldo Por Recaudar - Porcentaje
16021210101	Constancias.Certificaciones y Duplicados de Diplomas	1.000.000	118.500	-	1.118.500	1.118.500	1.118.500	-	0.000
16021220101	tiendas Escolar	4.788.000	-	-	4.788.000	1.132.000	1.132.000	3.556.000	74.270
12121230102	Transferencias oralidad	174.594.000	3.421.290	4.924.047	173.091.243	173.091.243	173.091.243	-	0.000
12121230103	Otras transferencias distritales	8.000.000	19.892.629	-	27.892.629	27.892.629	27.892.629	-	0.000
13101240101	Recursos del balance	-	-	-	-	-	-	-	0.000
13201240103	Donaciones	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000	100.000
		188.383.000	23.432.419	4.924.047	206.891.372	208.234.372	208.234.372	3.557.000	

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS 2015

En lo que respecta a la ejecución presupuestal de gastos tuvo una apropiación definitiva de \$ 198.918.123, del cual se ejecutaron gastos por \$195.241.550, ejecutándose el 93%, para la vigencia de 2.015.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

(C) Descripción	(D) Aprobación I	(D) Traslados	(D) Traslados	(D) Adiciones	(D) Reducciones	(D) Apropiación	(N) C/	(D) Comprom	(D) Obligación	(D) Pagos Peri	(D) Pagos Acu	(D) Saldo Por	(J) Saldo
Honorarios	16.300.000	500.000	-	-	-	16.800.000	4	13.214.100	13.214.100	13.214.100	13.214.100	3.585.900	21.000
Servicios Técnicos	800.000	220.000	-	-	-	1.020.000	2	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	-	0.000
Compra de equipos	32.000.000	9.890.000	-	-	-	41.890.000	10	41.882.200	41.882.200	41.882.200	41.882.200	7.800	0.000
Materiales y suministros	23.000.000	6.966.500	-	-	-	29.966.500	11	29.966.499	29.966.499	29.966.499	29.966.499	61	0.000
Dotaciones Pedagógicas	9.000.000	-	9.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Mantenimiento de infraestructura	40.356.000	-	7.502.900	-	800.798	32.052.307	12	32.052.298	32.052.298	32.052.298	32.052.298	9	0.000
Mantenimiento de mobiliario	20.000.000	9.141.000	-	-	-	29.141.000	14	29.141.000	29.141.000	29.141.000	29.141.000	-	0.000
Servicios públicos	4.000.000	-	1.883.000	1.000.000	700.000	2.467.000	15	2.461.316	2.461.316	2.461.316	2.461.316	5.684	0.000
Arrendamientos	500.000	-	331.000	-	169.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Impresos y publicaciones	20.000.000	-	1.558.600	-	1.000.000	17.441.400	3	17.441.400	17.441.400	17.441.400	17.441.400	-	0.000
Comunicación y transporte	1.000.000	-	208.300	-	500.000	291.700	2	215.000	215.000	215.000	215.000	76.700	26.000
Seguros	1.500.000	-	28.000	-	300.000	1.172.000	2	1.171.600	1.171.600	1.171.600	1.171.600	400	0.000
Impuestos	1.000.000	-	782.800	-	100.000	117.200	9	117.197	117.197	117.197	117.197	3	0.000
Salidas Pedagógicas	3.000.000	-	3.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Participación e inscripción	4.476.000	-	2.472.900	245.759.16	-	26.579.016	9	26.579.000	26.579.000	26.579.000	26.579.000	16	0.000
Otros Gastos generales	200.000	-	-	-	200.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto ambiental -PI	1.500.000	-	-	-	1.500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto educación sexual	1.500.000	-	-	-	1.500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto recreación y fomento	1.500.000	-	-	-	1.500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto democracia	1.500.000	-	-	-	1.500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto convivencia y	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Total	185.132.000	26.717.500	26.717.500	25.575.916	11.788.798	198.918.123	98	195.241.550	195.241.550	195.241.550	195.241.550	3.676.573	

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS 2016

En lo que respecta a la ejecución presupuestal de gastos tuvo una apropiación definitiva de \$ 206.891.372, del cual se ejecutó la suma de \$198.598.790, equivalentes al 96% del total apropiado, en la vigencia de 2.016.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

(C) Descripción	(D) Aprobación Inicial	(D) Traslados - Credito	(D) Traslados - Contracreditos	(D) Adiciones	(D) Reducciones	(D) Aprobación Definitiva	(N) C.D.P. Expedidos	(D) Compromisos	(D) Obligaciones	(D) Pagos Periodo	(D) Pagos Acumulados	(D) Saldo Por Comprometer - Pesos	(J) Saldo Por Comprometer - Porcentaje
Honorarios	13.020.000	144.003	-	-	-	13.164.003	3	12.417.000	12.417.000	12.417.000	12.417.000	747.003	6.000
Servicios Técnicos	4.800.000	-	636.000	-	-	4.164.000	3	4.164.000	4.164.000	4.164.000	4.164.000	-	0.000
Compra de equipos	38.000.000	-	2.854.000	-	-	35.136.000	9	35.135.540	35.135.540	35.135.540	35.135.540	460	0.000
Materiales y suministros	32.000.000	1.000.000	-	1.015.500	2.424.047	31.591.453	18	30.671.467	30.671.467	30.671.467	30.671.467	919.986	3.000
Dotaciones Pedagógicas	4.500.000	-	4.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Mantenimiento de infraestructura	35.000.000	15.560.000	-	10.916.919	-	61.476.919	30	61.474.056	61.474.056	61.474.056	61.474.056	2.863	0.000
Mantenimiento de mobiliario	22.363.000	-	7.000.000	-	-	15.363.000	10	15.316.000	15.316.000	15.316.000	15.316.000	47.000	0.000
Servicios públicos	3.200.000	-	-	-	-	3.200.000	16	2.173.083	2.173.083	2.173.083	2.173.083	1.026.917	32.000
Arrendamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Impresos y publicaciones	20.000.000	-	360.000	-	-	19.640.000	5	18.885.245	18.885.245	18.885.245	18.885.245	754.755	4.000
Comunicación y transportes	1.000.000	10.000	-	-	-	1.010.000	4	1.004.000	1.004.000	1.004.000	1.004.000	6.000	1.000
Seguros	1.300.000	-	140.000	-	-	1.160.000	1	1.160.000	1.160.000	1.160.000	1.160.000	-	0.000
Impuestos	300.000	-	-	-	-	300.000	10	98.399	98.399	98.399	98.399	201.600	67.000
Salidas Pedagógicas	300.000	-	144.003	-	-	155.997	-	-	-	-	-	155.997	0.000
Participación e inscripción Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales	10.000.000	-	1.000.000	11.500.000	-	20.500.000	7	16.100.000	16.100.000	16.100.000	16.100.000	4.400.000	21.000
Otros Gastos generales	100.000	-	70.000	-	-	30.000	-	-	-	-	-	30.000	0.000
Proyecto ambiental PRAES	500.000	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto educación sexual	500.000	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto recreación y tiempo libre	500.000	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto democracia	500.000	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
Proyecto convivencia y valores	500.000	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-	-	-	0.000
	188.383.000	16.714.003	16.714.003	23.432.419	4.924.047	206.891.372	116	198.598.790	198.598.790	198.598.790	198.598.790	8.292.581	

3.3. Gestión Financiera

Se emite una opinión **Eficiente** en la vigencia de 2015 Y 2016 con un puntaje de 87.5 de 100 puntos, con base en el siguiente resultado:

TABLA 3- 3 año 2015 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	87,5
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	87,5

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

TABLA 3- 3 año 2016 GESTIÓN FINANCIERA	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	87,5
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	87,5

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

La Institución Educativa Liceo de Bolívar presenta para las vigencias 2015 y 2016 un manejo EFICIENTE en los recursos que el Distrito de Cartagena les ha otorgado; obteniendo un capital de trabajo en las vigencias 2015 y 2016 suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo y muestra una solidez económica, de la cual, dispone de \$7,87 en Activos para el año 2016 y para el año 2015 dispone de \$189 por cada peso de deuda y en determinado momento al vender todos sus bienes, dispondrá de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE QUEJAS

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

4. CUADRO TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES

Vigencias 2015 - 2016

HALLAZGO		CANTIDAD	VALOR (en pesos)
ADMINISTRATIVOS	SIN ALCANCE	5	
	DISCIPLINARIOS		
	PENALES		
	FISCALES		
	TOTALES	5	

5. ANEXOS

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Tels: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

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