

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0367-17 19/12/2017

Licenciado
LUIS RAMIREZ CASTELLON
Rector
Institucion Educativa Soledad Acosta de Samper
Ciudad.

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

Cordial saludo

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

Cabe anotar, que durante el proceso auditor se dieron a conocer las observaciones detectadas con el objeto que la Entidad expusiera sus argumentos, y a la fecha no se ha recibido respuesta, razón por la que el informe Preliminar quedó en firme.

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 Soledad Acosta de Samper, deberán hacer llegar a este órgano de control fiscal un Plan de Mejoramiento, el cual debe contener las acciones correctivas que se desarrollarán para corregir los hechos referenciados en los hallazgos, los responsables de su ejecucion, el tiempo necesario para su aplicación, asi mismo en este plan la entidad debe adicionar las observaciones y acciones pendientes de cumplimiento o que se encontraban en ejecucion en la vigencia anterior.

Atentamente,

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

Proyectó: Wilmer Salcedo Misas
Coordinador Sector Social

Revisó: Miguel Torres Marrugo
Director Tecnico de Auditoria Fiscal

Anexo: treinta y cuatro (34) 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

21 de Dic - 2017
Recibido

[Handwritten signature]

11 y 25 @ 5M

[Handwritten signature]



INFORME FINAL DE AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER
VIGENCIA 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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER
VIGENCIAS 2016

Contralor Distrital Cartagena de Indias (I) FREDDY QUINTERO MORALES

Director Técnico Auditoría Fiscal MIGUEL TORRES MARRUGO

Coordinador del Sector Social WILMER SALCEDO MISAS

Equipo Auditor SANDRA PAREJA RICO
Líder
ALBA LUZ SOTO LUNA
Apoyo

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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

Licenciado
LUIS RAMIREZ CASTELLON
Rector
I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER
Ciudad

Asunto: Dictamen de Auditoría Modalidad Regular, vigencia 2016

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría en la Modalidad Regular al 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 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 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, Calle 30 N.19A-09. Casa Moraima

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO.

Con base en la calificación total de 97.9 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 2016, como se muestra en el siguiente cuadro:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER VIGENCIA 2016			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	97,6	0,5	48,8
2. Control de Resultados	99,3	0,3	29,8
3. Control Financiero	96,5	0,2	19,3
Calificación total		1,00	97,9
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

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

Así mismo, para la vigencia fiscal del año 2016, con base en la calificación total de 97.9 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 ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA AUDITADA			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	97,6	0,5	48,8
2. Control de Resultados	99,3	0,3	29,8

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

3. Control Financiero	96,5	0,2	19,3
Calificación total		1,00	97,9
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

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

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 DE GESTIÓN ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	99,9	0,65	64,9
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 comunica. y la inform. (TICS)	86,7	0,03	2,6
6. Plan de Mejoramiento	100,0	0,10	10,0
7. Control Fiscal Interno	85,2	0,10	8,5
Calificación total		1,00	97,6
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

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 la vigencia 2016, conceptúa que el Control de Resultados, para ambas vigencias es **FAVORABLE** como consecuencia de las calificaciones obtenidas de 99.3 puntos para la vigencia 2016, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	99,3	1,00	99,3
Calificación total		1,00	99,3
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.3 Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Distrital de Cartagena como resultado de la auditoría adelantada a la vigencias, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 96.5 puntos, para las vigencias 2016, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	100,0	0,70	70,0
2. Gestión presupuestal	90,0	0,10	9,0
3. Gestión financiera	87,5	0,20	17,5
Calificación total		1,00	96,5
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

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 Soledad Acosta de Samper presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 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 TRES (03) observaciones administrativas sin alcance, las cuales quedan en firme como hallazgos administrativos sin alcance, teniendo en cuenta que la Institución Educativa Soledad Acosta de Samper no respondió el informe preliminar dentro del plazo estipulado por la contraloría.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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° 173 del 26 de julio de 2013.

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
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

Celular 3013059287

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 Soledad Acosta de Samper informó a través de la rendición de la cuenta que durante la vigencia 2016, suscribió Doscientos Veinte (220) contratos, los cuales ascienden a un valor de Ciento ochenta y seis millones quinientos sesenta y cinco mil trescientos ochenta pesos mcte., distribuidos tal como se muestra a continuación:

Contratación por Modalidad Contractual

MODALIDAD CONTRACTUAL 2014	TOTALES		
	CANTIDAD	%	VALOR TOTAL
Selección abreviada de menor cuantía	220	100%	186.565.380
TOTALES	220	100 %	\$ 186.565.380

Analizada la información reportada se observa que la modalidad de contratación empleada fue la de la orden de servicio, siendo esta el 100% del valor total de la contratación; distribuido así:

RUBRO DEL CONTRATO 2014	CANTIDAD	VALOR
C1 Orden de servicio	220	186.565.380
TOTAL	220	\$186.565.380

La contratación de la muestra seleccionada se analizó frente a las actividades administrativas y operativas de la I.E SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER, teniendo como objeto la evaluación en términos de calidad, cantidad, eficiencia y

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

oportunidad, la verificación de los resultados obtenidos de las actuaciones administrativas relacionadas con la adquisición de bienes y servicios durante las vigencia 2016.

El objetivo de este componente es el de evaluar la gestión fiscal de la contratación suscrita, terminada y/o liquidada en la I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER 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 para la vigencia, debido a la calificación de 99.9 puntos y resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

A continuación se detallan las variables evaluadas:

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER VIGENCIA 2016								
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES						Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q		
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	85	0	0	0	0	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	85	0	0	0	0	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	85	0	0	0	0	0,20	19,9
Labores de Interventoría y seguimiento	100	85	0	0	0	0	0,20	20,0
Liquidación de los contratos	99	85	0	0	0	0	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL							1,00	99,9

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.1.1. Prestación de Servicios 2016

De un total de Doscientos veinte (220) 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 ciento ochenta y seis millones quinientos sesenta y cinco mil trescientos ochenta pesos mcte. (\$186.565.380), en donde se auditaron ochenta y cinco (85) contratos de orden de servicios, los cuales tienen un valor de ciento cuarenta y un millones setecientos cincuenta y cinco mil seiscientos pesos (\$141.755.600), equivalente al 75.9% del valor total contratado.

(C) Número Del Contrato	(C) Objeto Contractual	(D) Valor Del Contrato	(C) Nombre Completo Del Contratista	(C) Cédula/nit Del Contratista
1	Contables y presupuestales	5.460.000	MIGUEL ANDRES BANDA POSADA	1128054002
6	Mantenimiento de baterías sanitarias. arreglo de láminas de eternit instalacion de llaves	2.300.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
8	Asistencia técnica y documental	850.000	LUIS FELIPE MOLINA CHAVEZ	1047380294
10	Cambio e instalación de laminas de eternit y laminas de cielo razo en mal estado a todo costo	3.750.000	OSCAR CONEO GOENAGA	9068297
12	Trabajos de mantenimiento en planta física	970.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

13	Trabajos de mantenimiento en la sede Emiliano Alcalá R.	368.000	MARIO RAFAEL SERRANO VILLEGAS	7930330
20	Trabajos de pintura con brocha gorda men paredes y puertas de sanitarios. cambio e instalación de láminas de cielo raso	1.930.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
22	Arreglo de láminas de eternit. despate de sanitarios e instalación de tubería	850.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
23	Trabajos de pintura en aulas de las en la sede Emiliano Alcalá R.	390.000	MARIO RAFAEL SERRANO VILLEGAS	7930330
29	Mantenimiento correctivo y preventivo de aires acondicionados	1.265.000	JHORMAN PIÑEREZ HEREDIA	73201365
33	Expedición de Polizas de manejo	661.200	LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	860002400
34	Trabajos de mantenimiento en biblioteca	1.550.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
37	Elaboración de untecho. fabricación de columnas en la sede San Fernando	2.200.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
40	Elaboración y presentación de información aeroxígena a la DIAN	1.600.000	LUIS FELUPE MOLINA CHAVEZ	1047380294
44	Cambio e instalación de 8 laminas de eternit y reparación de cielo raso en mal estado y restauración de 3 mesas de hierro.	970.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
45	Limpieza a ajuste de tanques de reserva de agua potable. enchape en alberca de baterias sanitarias de los grados 7 y 11	2.250.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
49	Elaboración de dos estructuras de hierro para carpas	740.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
52	Mantenimiento de techos agreglo de goteras. arreglo de laminas de cielo raso. aplicación de placo y tela asfáltica en las sedes Ana Maria Pérez de Otero y Emiliano Alcalá	4.100.000	OSCAR CONEO GOENAGA	9068297

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

53	Cambio e instalación de felfa. tornillos en general y telas a catorce liras de la banda de paz	830.000	LIBARDO ENRQUE PEDROZA HOYOS	73091658
56	Mantenimiento . reparación y adecuación trabajo de pintura e instalación de 30 ventiladores de techo en aulas de clases	1.250.000	MAXIMILIANO GARCIA LLAMAS	73095473
60	Instructor Banda de Paz	2.000.000	LIBARDO ENRQUE PEDROZA HOYOS	73091658
61	Arreglo. desarmada. armada. afinación y trabajos de pintura a tambores doble parche . redoblantes y bombos	710.000	RAFAEL I. RODRIGUEZ CORREA	1047442756
63	Reparación de 3 mesas de madera y elaboración de 1 mesa en madera y arreglo de 10 banquillos . trabajos de pintura con brocha gorda e instalación de cerradura	530.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
64	Elaboración en lona de 2 carpas piramidales de 4 x 4 en lona de 700	1.800.000	ARNALDO RODRIGUEZ SANTIAGO	73119970
66	Manteniminto de techos . limpieza e instalación de laminas de eternit y arreglo de laminas en la sede San Fernando	2.100.000	RAFAEL I. RODRIGUEZ CORREA	104742756
70	Mantenimiento y adecuación de 11 cabinas e instalación de resistencia. mantenimiento e instalación de 200metros de cableado accesorios e instalación de equipos para la emisora estudiantil	2.120.000	ANIBAL MILLAN VIANCHA	1047413570
71	Mantenimiento de techos cambio de laminas de eternit. arreglo e laminas averiadas en la sede de bachillerato	4.350.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
82	Apoyo logisto celebración Día de la Niñez en las 3 sedes de primaria	1.480.000	AURELIANO MARRUGO ESCALONA	73165024

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Pie de la Popa, Calle 30 N.19A-09. Casa Moraima
 Celular 3013059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co
www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

83	Apoyo logístico celebración Día de la Niñez	690.000	JHON HAROLD HOME GARCIA	1050951505
84	Elaboración de 6 canastas de hierro para parlantes de la emisora estudiantil y repoque de pintura en paredes y arreglo de láminas de cilo raso	960.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
85	Retoque de pintura con brocha gorda en la sede Ana Maria Pérez de Otero	800.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
86	Instructor Banda de Paz	2.000.000	LIBARDO ENRQUE PEDROZA HOYOS	73091658
92	Quince Capacitaciones para estudiantes de los grados 7 a 10 catedra de la paz	970.000	LUIS JAVIER VALENCIA MONSALVE	19217715
95	Trabajos electricos en la sede de bachillerato hechura de 5 registros electricos. reparación sistema electrico y tableros de circuitos en kioscos	2.200.000	JAVIER ELOY FUENTES MELENDEZ	73105161
97	Mantenimiento correctivo y preventivo de 12 aires acondicionados en la sede Ana Maria Perez de Otero	900.000	JHORMAN PIÑEREA HEREDIA	73201365
100	Reparación y reforzamiento de brazos con tubo de 3/8 y vsrilla 1/2 a 60 sillas plásticas en la sede de bachillerato	1.380.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
108	Mantenimiento. Adecuación picada y levante de piso en 4 aulas de clases	2.200.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

115	Mantenimiento, reparación y trabajos de pintura con brocha gorda (Azul y Blanco) en 23 rampas pequeñas y 5 rampas grandes. Mantenimiento refuerzi ajuste en 10 pasamanos y trabajos de soldadura, pintura en 20 materas y 15 puertas de madera y 20 caretas de hierro y arreglo de 60 sillas para estudiantes	3.200.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
116	Mantenimiento de baterías sanitarias en la sede de bachillerato	520.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
122	Servicio de Instructor musical Banda de Paz	1.000.000	LIBARDO ENRQUE PEDROZA HOYOS	73091658
123	Trabajos de mantenimiento en las sedes Ana María Pérez de Otero y Emiliano Alcalá Romero	780.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
125	Trabajos de mantenimiento parte eléctrica en la sede de bachillerato.	1.950.000	JAVIER ELOY FUENTES MELENDEZ	73105161
127	Prestación de Servicios Contables y Presupuestales	2.730.000	MIGUEL ANDRES BANDA POSADA	1128054002
132	Charla de preparación y reflexión para estudiantes de grado 11 - pruebas saber 11	820.000	DONALDO RAMIREZ RAMOS	6687999
135	Suministro de 365 paquetes con: diplomas marcados, carpetas institucionales, actas de grados (2) actas, tarjetas de invitación y libro empastado y marcado para registro de diplomas. A Todo Costo.	12.278.600	CELESTINA HERNANDEZ VIDAL	45478743
137	Elaboración de 80 metros lineales por 1.20 mts de ancho de camino enramplado en concreto con mallo de hieirro en la sede de bachillerato.	1.030.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

140	Instalación de 11 ventiladores de techo y mantenimiento y reparación de 7 ventiladores de techo e instalación de cuña y láminas de cielo raso en la sede de bachillerato.	700.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
141	Mantenimiento y aplicación de químicos - desparasitarias - plaguicidas y poda de árboles en jardinerías parte interna y parte externa.	1.500.000	JHON JAIRO ALCAZAR CAMACHO	9149933
146	Servicio de alojamiento y alimentación durante los días 20 al 26 para estudiantes participantes campeonato nacional de voleibol de esta institución.	5.995.000	YENNY CAROLINA CORREDOR NIÑO	40046429
147	Mantenimiento y reparación de dos (2) puertas de aluminio y cambio de dos (2) cerraduras con sus respectivas manijas en la sede San Fernando y sede Ana María Pérez de Otero.	930.000	ALONSO CAMARGO MACHADO	85160689
151	Trabajos de mantenimiento en la planta física de la sede San Fernando	1.970.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
152	Elaboración de dos (2) cerchas en hierro de 6 mts en la sede San Fernando e instalación de TV en la sede de bachillerato.	520.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
160	Servicio apoyo logístico celebración semana de la Paz en la sede de bachillerato	960.000	CATALINA ALVAREZ DE NARVAEZ	33135481
162	Trabajos de mantenimiento en la sede Ana María Pérez de Otero y sede de Bachillerato.	2.900.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

163	Servicio apoyo logístico actividad jornada de las ciencias en la sede de bachillerato	520.000	MAGALY PEREZ DIAZ	45422748
167	Montaje de 4 aires acondicionados mini split. A Todo Costo en la Sede Ana Maria Perez de Otero y mantenimiento a 2 aires acondicionados	1.250.000	FERNANDO LUIS RODRIGUEZ DIAZ	73151391
168	Adecuación, remodelación, mantenimiento en baño de profesores (varones) arreglo de viga canal entecho del 2o piso. instalación de plumas y arreglo de baterías sanitarias y destape, drenaje y limpieza de un registro de alcantarillado.	1.870.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
169	Elaboración de 200 escarapelas tamaño 9 X 12cm . certificados. bolsas y cordel. pendón. 600 plegables. 60 cartas de invitación. cartas de metodología y carpetas para las olimpiadas de matemáticas. A Todo Costo.	1.861.800	CELESTINA HERNANDEZ VIDAL	45478743
171	Estudio y elaboración de presupuesto de obras menores adecuación y mantenimiento. levantamiento topográfico arquitectónico. digitación e impresión de planos.	3.800.000	NEOPROYECTOS S.A.S. y/o JAIR LARA CEPEDA	900936685
172	Mantenimiento y adecuación de gradas de la cancha deportiva. picada de 30 mts de plantilla e instalación de 15 mts lineales de ladrillo. elaboración de 30 mts de plantilla en concreto. instalación de 80mts de tablón y trabajo de pintura de gradas con esmalte colores amarillo, verde y rojo. en la sede de bachillerato	1.750.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
173	Montaje de 1 aire acondicionado de 24000 BTUI mini split en la sede San Fernando en grado 3. A Todo Costo.	404.000	FERNANDO LUIS RODRIGUEZ DIAZ	73151391
181	Mantenimiento e instalación de software antivirus con sus respectivos registros. en la sede Emiliano Alcalá R.	1.410.000	ROBERTO ESCALANTE DE LA ROSA	73130482

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

183	Mantenimiento. reparación. arreglo y trabajo de pintura en 33 cambio de triplex en mal estado ajuste y fabricación de 4 escritorios de profesores	950.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
184	Mantenimiento. reparación . refuerzo con varillas y trabajo de pintura en 3 portones de ingreso y arreglo de sillas en la sede de bachillerato y aplicación de vinilo en pasillos de aulas de clases en los grados 6, 7 y 8. A Todo Costo.	3.200.000	EMERSON CABEZA RAMIREZ	9088096
187	Acompañamiento musical grupo de gaitas para lanzamiento de reina caribeña y capitanas versión 2016.	530.000	GERMAN ELLES BURGOS	9290838
188	Apoyo logístico lanzamiento reinado mujer caribeña y capitanas versión 2016.	530.000	KETTY MARGARITA FORTICH MANGA	45515117
190	Servicio apoyo logístico lanzamiento reinado mujer caribeña y capitanas de los cursos versión 2016 durante 2 días.	780.000	CATALINA ALVAREZ DE NARVAEZ	33135481
192	Trabajos de mantenimiento en la planta física en la sede San Fernando y sede de bachillerato	690.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
193	Instalación de 12 ventiladores de techo en aulas de clases. reparación de 2 puertas en aulas de clases. instalación de 7 timbres industriales. aplicación de pintura en 2 salones en la sede de bachillerato	850.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
194	Desmonte de aire central en mal estado y montaje de 1 aire central nuevo en la sede de bachillerato - sala de profesores	872.000	FERNANDO LUIS RODRIGUEZ DIAZ	73151391

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

195	Servicios profesionales contables y presupuestales durante 3 meses a partir del día 1 de octubre de 2016	2.730.000	MIGUEL ANDRES BANDA POSADA	1128054002
197	Acompañamiento musical grupo de gaitas celebración reinado caribeño.	850.000	GERMAN ELLES BURGOS	9290838
199	Instructor de danzas en los grados 6 a 11 jornada de la Tarde	1.260.000	GERLIZ MARGARITA BERNATTE HERNANDEZ	1050959194
200	Instructor de danzas en los grados 6 a 11 jornada de la mañana	1.260.000	JHONNY JESUS BARRIOS RAMOS	1047405527
201	Elaboración mde seis (6) placas marcadas. fotograbadas diseño adjunto con sus respectivos estuches.	1.044.000	DEPORTES DEL CARIBE E.U.	830501247
204	Acompañamiento personalizado actividades pedagogicas durante el mes d noviembre en la sede de bachillerato.	1.040.000	CATALINA ALVAREZ DE NARVAEZ	33135481
207	Elaboración de 62 medallas para la ceremonia Día de Los mejores versión 2016.	1.067.200	JAIRO ARTURO MENDOZA PEREZ	7468079
210	Servicio apoyo logistico celebración Día de los Mejores	1.500.000	NAZLI VICTORIA VALLE YI	45469529
213	Apoyo logistico ceremonia clausura de los grados de transición y 5 de primara en las 3 sedes de primaria.	1.050.000	KETTY MARGARITA FORTICH MANGA	45515117

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

216	Fabricación e instalación de una (1) carpa parasol fija de 5.48 X 4 metros en lona plástica litoral impermeable y trabajo de pintura en toda la estructura en la sede Emiliano Alcalá R. a Todo Costo.	788.800	LUIS ENRIQUE VARGAS PEREZ	1047422744
217	Cambio e instalación de cinco (5) láminas de acrílico. cambio de 4 rodajas colgantes. un nriel en aluminio y mantenimiento general de la puerta principal.	650.000	ALONSO CAMARGO MACHADO	85160689
218	Instructor musical y ritmica de la banda de paz de la institución.	2.110.000	LIBARDO ENRQUE PEDROZA HOYOS	73091658
219	Reparación de pisos agrietados en 12 aulas de clases . reparación de grietas en pared oficina de ayudas educativas y aula de grado 11. mantenimiento de paredes húmedas en aula de clases. arreglo de 2 láminas de eternit corridas y arreglo de fuga de agua potable en tubería de patio.	900.000	ARTURO GRISALES OJEDA	73168215
220	Cambio e instalación de cielo raso en ocho (8) aulas de clases en la sede de bachillerato y arreglo de un portón e instalación de 2 marcos de madera en puerta de baño de coordinación académica y oficina de calidad.	1.160.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133
222	Trabajos de mantenimiento de 400 sillas tipo universitarias. instalación de brazos. fondo. espaldar. trabajo de soldadura y pintura en tubo y madera y Hechura en madera de 140 brazos. 70 fondos y 70 espaldares.	1.820.000	GERMAN GRISALES PEREZ	73196133

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN INCIDENCIA N° 1

Que revisado el expediente del contrato N° 169, CELESTINA HERNANDEZ VIDAL, por un valor de \$1.861.800, cuyo objeto contractual es: Elaboración de 200 escarapelas tamaño 9 X 12cm. certificados. bolsas y cordel. pendón. 600 plegables. 60 cartas de invitación. cartas de metodología y carpetas para las olimpiadas de matemáticas. A Todo Costo., no se evidenció en dicha carpeta la respectiva entrada a almacén, es decir, no se evidencia el registro respectivo, aunque el producto si se entregó, no se evidencia soporte que demuestre el requisito de entrega-ENTRADA ALMACEN.

2.1.1.2. Resultado Evaluación Rendición de Cuentas

Se emite una opinión **EFICIENTE** para la vigencia 2016 con base en los siguientes resultados, 96.9 puntos para el año 2016.

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)	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

Como resultado de la evaluación de la rendición de cuentas por parte de la I. E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER, se observó que la entidad rindió la información solicitada en los distintos formatos de manera oportuna con claridad y suficiencia.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

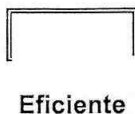
2.1.1.3. Legalidad

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 92.5 de un máximo de 100 para la vigencia 2016, con un concepto EFICIENTE, con base en el siguiente resultado:

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	87,5	0,60	52,5
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	92,5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.1.1.4 Gestión Ambiental

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

TABLA 1-4			
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



Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

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

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

TABLA 1-5	
TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	86,7
CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN	86,7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

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			
PLAN DE MEJORAMIENTO			
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

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

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.

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.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

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 la vigencia 2016 con una calificación de 85.2 puntos con base en el siguiente resultado:

TABLA 1-7 CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	80,9	0,30	24,3
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	87,0	0,70	60,9
TOTAL		1,00	85,2

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control de Resultados es FAVORABLE para la vigencia 2016, con un puntaje de 99,3, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

TABLA 2-1 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	100,0	0,40	40,0
coherencia	92,9	0,10	9,3
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos		1,00	99,3

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

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

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°2

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

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 Soledad Acosta de Samper, con corte a diciembre 31 de 2016.

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

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER			
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	87,5	0,20	17,5
Calificación total		1,00	96,5
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, Calle 30 N.19A-09. Casa Moraima

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

2.3.1. Estados Contables 2016

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

TABLA 3-1 ESTADOS CONTABLES	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	3205,0
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 INCIDENCIA N°3

En los anexos del balance con corte a Diciembre 31 del 2016 se evidenció consignaciones por identificar, registradas en la cuenta 290508 por valor de \$630.000 que provienen de vigencias 2014. Y en la cuenta 290590 –otros recaudos a favor de terceros- por valor de \$558.554,66 de vigencia 2015, lo que evidencia la falta de conciliación de los ingresos.

2.3.2. Gestión Presupuestal

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

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

INGRESOS.

En éste rubro se incluyen las partidas recibidas y/o las causadas por IESAS 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 2016 los siguientes:

(C) Concepto	(D) Presupuesto Inicial	(D) Adiciones	(D) Reducciones	(D) Presupuesto Final	(D) Recaudo Del Periodo	(D) Recaudo Acumulado	(D) Saldo Por Recaudar - Pesos
CERTIFICADOS EGRESADOS	5.648.000	-	-	5.648.000	658.600	3.052.100	2.595.900
DUPLICADO DIPLOMAS	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-	1.000.000
ARRIENDO TIENDA ESCOLAR	32.850.000	-	-	32.850.000	3.650.000	29.200.000	3.650.000
PUNTO DE VENTA DE HELADOS	1.500.000	-	-	1.500.000	155.000	1.240.000	260.000
ARRIENDO DE AULAS CECAR	22.000.000	-	-	22.000.000	-	-	22.000.000
ARRIENDO DE AULAS FUNDACION JUAN DE CASTELLANOS	-	-	-	-	-	-	-
OTROS ARRIENDOS	1.000	6.697.000	-	6.698.000	-	6.697.000	1.000
TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DISTRITALES - GRATUIDAD	310.000.000	52.113.722	-	362.113.722	7.315.356	362.113.722	-
TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DISTRITALES - BANDA DE PAZ	6.000.000	2.500.000	-	8.500.000	4.000.000	8.500.000	-
TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DISTRITALES - OTRAS	15.000.000	-	-	15.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000.000
RECURSOS DE BALANCE	1.000.000	245.999.621	-	246.999.621	-	246.999.621	-
DONACIONES	5.000.000	2.000.000	-	7.000.000	-	7.000.000	-
OTROS	1.000	47.339	-	48.339	-	48.339	-

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

CD CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

400.000.000 309.357.682 - 709.357.682 20.778.956 669.850.782 39.506.900

GASTOS.

En lo que respecta a la ejecución presupuestal de gastos tuvo una apropiación definitiva de \$ 609.257.670 para la vigencia de 2.016

(C) Descripción	(D) Apropiación Inicial	(D) Traslados	(D) Traslados Contracreditos	(D) Adiciones	(D)	(D) Apropiación	(N) C.D.	(O) Compromisos	(D)	(D) Pagos Período	(D) Pagos Acumulados	(D) Saldo Por	(I) Saldo Por
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS	2.648.000	-	-	-	-	2.648.000	-	-	-	-	-	2.648.000	100.000
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ? REMUN. SERVI. TEC.	14.000.000	1.540.000	-	5.315.741	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
SERVICIOS PROFESIONALES	18.000.008		8.000.000	16.659.986									0.000
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.500.000		2.500.000	5.534.167									0.000
COMPRA DE EQUIPOS	15.000.000		5.000.000	11.844.417									0.000
COMPRA DE EQUIPOS AULAS DE CLASE	13.000.000	14.000.000		23.844.895									0.000
COMPRA DE EQUIPOS LABORATORIOS	1.000.000		1.500.000	1.000.000		500.000						500.000	100.000
MATERIALES Y SUMINISTROS DE	26.000.000		14.000.000	20.729.420									0.000
MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	1.000.000		1.500.000	1.000.000		500.000						500.000	100.000
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	15.000.000			18.287.896									0.000
MATERIAL DIDACTICO Y LIBROS	1.000.000	5.000.000		4.252.593									0.000
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	8.000.000			1.099.547									0.000
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	70.000.000	48.000.000	3.500.000	55.824.953									0.000
MANTENIMIENTO DE PLANTA FISICA	55.000.000		20.000.000	25.856.955									0.000
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y	25.000.000		8.040.000	10.302.798									0.000
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y	20.000.000		4.000.000	5.868.005									0.000
OTROS MANTENIMIENTOS	35.000.000	3.000.000	500.000	40.373.511									0.000
MENSAJERIA Y CORREO	500.000			-		500.000						500.000	100.000
TRANSPORTE ESTUDIANTES	500.000			-		500.000						500.000	100.000
ACARREOS Y FLETES	500.000			3.815.741									0.000
OTROS TRANSPORTES	2.000.000			1.407.870									0.000
PERIODICO ESCOLAR	1.500.000			2.276.990									0.000
FOTOCOPIAS	10.000.000		2.000.000	3.636.942									0.000
CARTELERAS Y PENDONES	8.000.000			5.245.142									0.000
SERVICIO DE TELEFONIA	21.300.000		6.000.000	19.383.977									0.000
SERVICIO DE GAS NATURAL	900.000			1.355.831									0.000
POLIZAS DE MANEJO	900.000			-		900.000	2	661.200			661.200	238.800	27.000
PRIMAS Y SEGUROS PARA BIENES	600.000			-		600.000						600.000	100.000
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS ? GTOS VIAJES EDUC.	600.000	-	-	-	-	600.000	-	-	-	-	-	600.000	100.000
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS ? GTOS VARIOS IMPREV.	6.451.992	-	1.850.000	2.415.443	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
CAPACITACION ESTUDIANTES	8.000.000		5.405.000	3.652.016									0.000
INSCRIPCIÓN Y ORGANIZACION DE ACTOS DEPORTIVOS	4.000.000	3.000.000	500.000	2.000.000	-	8.500.000	3	7.195.000	-	7.195.000	7.195.000	1.305.000	15.000
ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACTOS PEDAGOGICOS	6.500.000	11.000.000	5.695.000	11.246.895	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
ORGANIZACION Y CELEBRACION DE ACT. CULTURALES	1.000.000	5.600.000	-	1.047.338	-	-	-	-	-	-	-	-	0.000
PROYECTOS SOCIOCULTURALES	3.000.000		2.000.000	4.078.601									0.000
ACCIONES DE MEJORAMIENTO	600.000	850.000		-		1.450.000	1	850.000		850.000	850.000	600.000	41.000
	400.000.000	91.990.000	91.990.000	309.357.670		16.698.000	6	8.705.200		8.045.000	8.706.200	7.991.800	783000

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

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

Celular 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co

www.contraloriadecartagena.gov.co

2.3.3. Gestión Financiera

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

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

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

La Institución Educativa Soledad Acosta de Samper presenta para las vigencias 2016 un manejo EFICIENTE en los recursos que el Distrito de Cartagena les ha otorgado; obteniendo un capital de trabajo en las vigencias 2016 suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo y muestra una solidez económica, de la cual , dispone de \$7.6 en Activos para el año 2016 dispone de \$15.1 por cada peso de deuda y en determinado momento al vender todos sus bienes, dispondrá de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones.

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE QUEJAS

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

4. CUADRO TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES

Vigencia 2016

HALLAZGO		CANTIDAD	VALOR (en pesos)
ADMINISTRATIVOS	SIN ALCANCE	3	
	DISCIPLINARIOS		
	PENALES		
	FISCALES		
	TOTALES	3	

5. ANEXOS