

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS		Código: ECGCI01-F005
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA		Versión: 5.0
	PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA		Fecha: 09-04-2018
	INFORME DE AUDITORIA		Página 1 de 10

1. DATOS GENERALES

Título:	seguimiento plan de mejoramiento auditoría al proceso de inspección y vigilancia de las instituciones educativas – UNALDE COUNTRY														
Fecha de Emisión:	8 de Octubre de 2020			Informe Numero:	CI-0070-19										
Tipo de Informe:	Evaluación y/o Seguimiento <input checked="" type="checkbox"/>			Evaluación de la Gestión del Riesgo <input type="checkbox"/>											
	Enfoque hacia la Prevención <input type="checkbox"/>			Relación con Entes Externos de Control <input type="checkbox"/>											
Dependencia:	UNALDE COUNTRY														
Elaboró: Responsable: Wendy Armenta Farelo Apoyo a la Gestión	Revisó: Juan Carlos Frías Morales Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno.			Remitido a: Nini Johanna Torres Campo Coordinador Unalde Country											
Reunión de Apertura				Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre							
Día	NA	Mes	NA	Año	NA	Desde	N/A	Hasta	N/A	Día	N/A	Mes	N/A	Año	N/A

2. DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o justificación: La Oficina Asesora de Control Interno de la Alcaldía Mayor de Cartagena en el ejercicio de nuestra competencia con fundamento en la Ley 87 de 1993 y siguiendo con la programación establecida en el Plan de Auditorias de 2020, se realiza seguimiento al plan de mejoramiento suscrito, a la UNALDE COUNTRY de acuerdo informe de auditoría No. CI-0070-19.	Alcance: Revisión de evidencias entregadas por la UNALDE COUNTRY, para verificar el cumplimiento de las Acciones de Mejora del plan de mejoramiento suscrito, según informe de auditoría No. CI-0070-19.
Objetivo General: Verificar el cumplimiento de las acciones propuestas con la suscripción del Plan de Mejoramiento.	Metodología aplicada: ✓ Revisión de evidencias y análisis documental.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
	PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
	INFORME DE AUDITORIA	Página 2 de 10

Objetivo Específico:

- Evaluar las actividades desarrolladas, frente a las acciones propuestas en la Matriz de Plan de Mejoramiento suscrita.
- Verificar la documentación soporte y emitir informe, con fundamento en la función administrativa, bajo los principios constitucionales de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad.

3. RESULTADOS

Mediante correo electrónico, la UNALDE Country dio respuesta al plan de mejoramiento suscrito producto de la **Auditoría al Proceso de Inspección y Vigilancia que ejerce la UNALDE CI -0070-19**

Como producto de la auditoría se registraron once (11) observaciones sujetas a acciones de mejora.

De acuerdo al seguimiento realizado al cumplimiento de las acciones de mejora, se concluye lo siguiente:

Primer seguimiento al Plan de Mejoramiento del informe de auditoría No. CI-0070-19.

Observación No.1:

Procedimiento Organización de Inspección y Vigilancia del Servicio educativo: Se evidencia procedimiento desactualizado, dado que la última actualización corresponde al 2013 y se dieron unas nuevas directrices emitidas por el Ministerio de Educación, documento denominado ORIENTACIONES PARA LA FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO ANUAL DE INSPECCION Y VIGILANCIA 2019, el cual debe ser actualizado por ser el distrito de Cartagena entidad territorial certificada, este documento brinda las orientaciones y recomendaciones para la formulación del POAIV y aplican para la presentación del POAIV 2018 Y 2019.

Acción de Mejora:

Actualización del procedimiento

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno: esta observación la dependencia no dio respuesta que permita identificar el cumplimiento informando que la responsabilidad está en manos de la Secretaría de Educación.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 3 de 10

CUMPLIMIENTO: 0%. Nivel de cumplimiento de acuerdo a las evidencias suministradas por la dependencia.

Observación No. 2:

Procedimiento Control de Historias de Establecimientos Educativos: Se evidencia desactualización del RUT del rector actual de las instituciones educativas oficiales, así como no reposan en el expediente RUT de la institución.

- No se evidencia NIT de la institución educativa
- Formato desactualizado de inscripción del Establecimiento Educativo a la UNALDE
- Certificado de Inspección sanitaria DADIS desactualizado
- Formato desactualizado listado de documentos.

Acción de Mejora:

Actualización de las carpetas de las instituciones Educativas

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno:

De esta observación la dependencia informa que teniendo en cuenta el estado de emergencia que se presentó debido al Covid-19, no se pudo dar cumplimiento dado que las carpetas se encuentran en la oficina y el personal no estaba asistiendo a la misma.

CUMPLIMIENTO: 0%. Nivel de cumplimiento de acuerdo a las evidencias suministradas por la dependencia.

Observación No. 3:

SEGUIMIENTO AL POAIV 2018-2019: Se evidencia ausencia de funcionario (Planta de personal) responsable de la asesoría y acompañamiento al manejo de los recursos por gratuidad educativa – FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS, en consecuencia la actividad denominada SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS FONDOS DE SERVICIO EDUCATIVOS. La UNALDE solo se limita a recibir los reportes trimestrales y remitirlos a Secretaria de educación- Dirección financiera.

Acción de Mejora

Solicitar y gestionar profesional para seguimiento y revisión de FOSE.

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno:

Para cumplimiento de esto, la UNALDE informa que las mismas fueron asignadas y divididas entre los 3 funcionarios FOSE que se encuentran activos. No se remitió acto administrativo y/o informe equivalente que permita dar detalles de la asignación

CUMPLIMIENTO: 50% Nivel de cumplimiento basado en la asignación del funcionario FOSE, de acuerdo a las evidencias enviadas por la dependencia no se remite informe de





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 4 de 10

seguimiento realizado por el funcionario.

Observación No. 4:

Conforme a la evidencia presenta por la UNALDE (acta de reunión) se efectuó reunión el día 8 de septiembre/18 con rectores, SED financiera donde se presentó borrador del reglamento FOSE a fin de actualizarlo, sin embargo quedó en revisión y estudio para su aprobación.

Acción de Mejora:

Solicitar e implementar Reglamento FOSE aprobado.

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno:

A la fecha no se ha dado total cumplimiento, la UNALDE informa que actualmente se están realizando las reuniones correspondientes para su cumplimiento pero no se remitió actas o información que evidencie dichas reuniones.

CUMPLIMIENTO: 0% Nivel de cumplimiento, de acuerdo a las evidencias enviadas por la dependencia y la periodicidad indicada para las acciones de mejora.

Observación No. 5:

EL Informe de Ejecución del POAIV 2018, se encuentra publicado en la web de la Secretaria de educación, sin embargo, no se publicó la totalidad de los documentos establecidos por las nuevas directrices del ministerio de educación "ORIENTACIONES PARA LA FORMULACION Y SEGUIMIENTO DEL POAIV 2019" como son:

- Reglamento territorial de Inspección y vigilancia,
- Matriz de seguimiento a la ejecución del POAIV 2018 conforme a la estructura con la cual fue formulado.
- Documento resumen de la Evaluación cualitativa de que trata el ítem 7.2 de la guía.
- Informe de ejecución del Plan de Visitas, calculo y análisis de los indicadores propuestos en la sección 7.3 de la guía Ministerio de educación.
- Informes relacionados con los tramites que se realizan en el área de inspección y vigilancia, actos administrativos que resuelven tramites, solicitudes, imposición de sanciones.

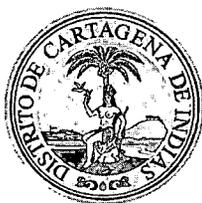
Acción de Mejora:

Enviar información del POAIV 2019 a Inspección y Vigilancia para la consolidación y publicación conforme a directrices del MEN a.

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno:

De esta observación la UNALDE no reporto ningún cumplimiento.





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 5 de 10

CUMPLIMIENTO: 0% Nivel de cumplimiento, de acuerdo a las evidencias enviadas por la dependencia y la periodicidad indicada para las acciones de mejora.

Observación No. 6:

ANÁLISIS PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO

La fecha para la presentación anual y trimestral conforme a la circular 019 el 30 de enero de 2019 fue extemporánea por parte de la IEO. En revisión a las carpetas las IEO no reportan la totalidad de la información requerida por la Secretaria de educación - Dirección financiera.

Acción de Mejora:

Solicitar y gestionar profesional para seguimiento y revisión de FOSE.

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno

Respecto a esta observación no se tuvo evidencias de alguna actividad realizada, como indicador de cumplimiento se establece la asignación de un funcionario FOSE a esta UNALDE. El funcionario debió remitir informe de este análisis el cual no se presentó, solo se informó que ya se asignó un funcionario FOSE.

CUMPLIMIENTO: 50% Nivel de cumplimiento basado en la asignación del funcionario FOSE, de acuerdo a las evidencias enviadas por la dependencia no se remite informe de seguimiento realizado por el funcionario.

Observación No. 7:

No se evidencia seguimiento por parte de la SED (Dirección financiera) en cuanto a oficiar aquellas IEO que incumplen con el reporte. Anual y trimestral conforme a las directrices dadas por Secretaria de Educación - Dirección financiera.

Acción de Mejora:

Solicitar incumplimientos de reportes a la Dirección Financiera.

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno

Respecto a esta observación no se tuvo evidencias de alguna actividad realizada

CUMPLIMIENTO: 0% no se evidencia cumplimiento de acuerdo a la información suministrada por la dependencia, dentro del plan de mejoramiento se encuentra como fecha de cumplimiento el 31 de diciembre de 2020 pero los reportes se deben hacer trimestralmente y esta información no fue suministrada.





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 6 de 10

Observación No. 8:

El decreto 4791 en su Artículo 19 establece que el rector de la Institución educativa oficial debe garantizar el cumplimiento de la respectiva rendición de cuentas y publicidad de la cual se destaca la obligatoriedad de publicar en un lugar visible tanto la ejecución de los recursos de manera trimestral como los contratos realizados mensualmente con dichos recursos. No se evidencia cumplimiento de su publicación en la Institución Educativa visitadas.

Acción de mejora:

Verificar cumplimiento de rendición de cuentas en las IEO

Seguimiento Oficina Asesora de Control Interno:

Respecto esta observación la UNALDE informa que se han estado realizando reuniones para hacer la rendición de cuentas, pero de esto no se remite evidencias.

Cumplimiento:

0% de cumplimiento teniendo en cuenta que no hay evidencias de las mesas de trabajo ni los reportes realizados por parte de las IEO

Observación No. 9

IEO CASD MANUELA BELTRAN. En la revisión a la caja menor 2019 se evidencia: recibos de pago sin soportes N° 3, 11,18,34,44,54,57,65,66,71. No cumplimiento del artículo 13 del Acuerdo 002 de 2018 Reglamento de caja menor.

Acción de mejora:

Solicitar y gestionar profesional para seguimiento y revisión de FOSE

Seguimiento de la Oficina Asesora de Control Interno:

Se evidencia oficio con fecha de 6 de octubre de 2020, mediante el cual la Institución remite los comprobantes correspondientes a los hallazgos de la auditoría donde se soportan la información.

El comprobante N° 18, 44, 54 y 71 no cuenta con los soportes correspondientes como cuenta de cobro, copia del RUT, copia de la cedula. Solo cuenta con formato genérico de factura siendo este un servicio prestado a la institución el cual debe estar soportado con más documentos como los antes mencionados.

Los comprobantes N° 03, 11, 34, 57, 65 y 66 son compras realizadas que solo tienen como soporte formato genérico de factura.





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 7 de 10

No se evidencia informe de revisión y verificación por parte del funcionario FOSE
Cumplimiento: El cumplimiento es parcial dado que no se anexan los soportes correspondientes a las cuentas de cobro por prestación de servicios. Además se debió anexar el informe de revisión y seguimiento realizado por el funcionario FOSE.

Observación No. 10

Contratación IEO CASD MANUELA BELTRAN:

Contrato 011- 2018 mantenimiento correctivo y preventivo sistema telefónico Panasonic, redes internas, y construcción cableado e instalación 6 cámaras de seguridad. Beneficiario: Didier Arciniegas López. No se evidencia RUT del contratista, no se evidencia acta final.
CONTRATO 012-2018 Servicio técnico mantenimiento preventivo y correctivo 24 aires acondicionados e instalación de 3 aires nuevos. Beneficiario: Rafael Enrique Barrios Martínez. Registro mercantil no renovado última fecha julio 14 de 2016.

Acción de mejora:

Solicitar y gestionar profesional para seguimiento y revisión de FOSE

Seguimiento de la Oficina Asesora de Control Interno:

Es remitido informe realizado por el funcionario FOSE respecto a la información y seguimiento a la Institución por las observaciones producto de la auditoría. Se remite informe y soportes enviados por la Institución, además del oficio remitido por la UNALDE al funcionario solicitando la inspección

Cumplimiento:

100% nivel de cumplimiento de acuerdo a la información suministrada y su periodicidad

Observación No. 11:

Contratación IE SOLEDAD ROMAN DE NUÑEZ: Se evidencian las siguientes inconsistencias:

- Comprobante de egreso N° 20050003412 noviembre 2 APOYO LOGISTICO DIA DEL SORDO

Valor \$3.500.000 cuenta de cobro sin fecha

No se evidencio RUT del beneficiario del pago. - - Comprobante de egreso N° 20050003419 noviembre 22 SUMINISTRO DIPLOMAS

Beneficiario: DIDACTICOS NEYS RAMIREZ-

Valor: \$2.529.500

Factura sin cumplimiento de requisitos legales, no muestra resolución de numeración de la DIAN. - Comprobante de egreso N° 20050003449 abril 22 de 2019





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 8 de 10

Contrato suministro de sillas

Beneficiario: MIRTHA MORELOS RODRIGUEZ

Valor \$12.650.000

Factura Abril 22 de 2019

Valor pagado \$11.486.200

RUT abril de 2019

Sin soporte pago seguridad social

Registro mercantil inscrito abril 10 de 2019

Factura sin cumplimiento de requisitos legales

- Comprobante de egreso N° 20050003461 mayo 28 de 2019

Contrato suministro de sillas

Beneficiario: MIRTHA MORELOS RODRIGUEZ

Valor \$13.200.000

No se evidencia soporte de pago seguridad social

Registro mercantil tiene fecha de inscripción de abril 10 de 2019.

Factura no reúne los requisitos legales

Fraccionamiento de compra

- Comprobante de egreso N° 20050003443 abril 26 de 2019

Contrato suministro materiales eléctricos

Beneficiario: FERREPINTURAS UNICA SAS

No se evidencia soporte pago seguridad social- .Comprobante de egreso N° 20050003485 junio 19 de 2019

Contrato MANTENIMIENTO SEDE (PINTURA Y REPARACIONES

Beneficiario: AGUSTIN SUAREZ MADERA

Valor contrato \$14.500.000

RUT desactualizado tiene fecha de 2005.

Acción de mejora:

Solicitar y gestionar profesional para seguimiento y revisión de FOSE

Seguimiento de la Oficina Asesora de Control Interno

Respecto a esta observación la UNALDE informa sobre informe realizado por el funcionario FOSE pero este no fue suministrado, teniendo en cuenta que la información suministrada corresponde a subsanar la observación anterior asignada a la misma institución.

Cumplimiento: 50% del nivel de cumplimiento, teniendo en cuenta que ya se asigno un funcionario FOSE pero no se hace informe alguno al respecto

OBSERVACIONES



ALCALDÍA MAYOR
DE CARTAGENA DE INDIAS
Distrito Turístico y Cultural

Dirección:

Centro Diagonal 30.No
30-78 Plaza de la Aduana

Teléfonos:

6501092 -
6501095

Info@cartagena.gov.co

www.cartagena.gov.co



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGC101-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 9 de 10

El plan de mejoramiento ha tenido un bajo cumplimiento, de las 11 observaciones solo se ha cumplido una al 100%, parcialmente se han cumplido 4 y sin cumplir se encuentran 6. Parte del incumplimiento se debe al estado de emergencia sanitaria que se ha presentado en la vigencia 2020 y que ha obstaculizado el desarrollo de las acciones de mejora. Por otra parte hay informes que debieron ser realizados por parte de la UNALDE y el funcionario FOSE y que no fueron suministrados por la entidad como evidencias de las acciones de mejoras establecidas dentro del plan de mejoramiento, como son:

- INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS FONDOS DE SERVICIO EDUCATIVOS.
- INFORME DE SEGUIMIENTO Y ANALISIS PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO.
- INFORME DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO A LOS REPORTES SUMINISTRADOS POR LAS IEO TRIMESTRALMENTE
- REPORTES REALIZADOS POR LAS IEO PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS
- INFORME DE SEGUIMIENTO POR PARTE DEL FUNCIONARIO FOSE A LAS OBSERVACIONES ASIGANDAS A LAS IEO AUDITADAS.

También se evidencia que los plazos establecidos para el cumplimiento de las acciones de mejora están vencidas teniendo en cuenta que se establecieron entre el 30 de marzo y el 15 de abril, excepto los reportes de las IEO para la rendición de cuentas y los reportes trimestrales de las IEO en cuanto a la ejecución de los recursos FOSE los cuales tiene fecha de plazo máximo 31 de diciembre de 2020 pero que ya debieron reportar informes a la fecha actual.

RECOMENDACIONES

- Tomar en cuenta las actividades que aún tienen el plazo vigente
- Todas las actividades de cumplimiento deben contener su respectivo soporte, registro o documento que avale las acciones correctivas implementadas.
- De forma muy respetuosa se solicita a la dependencia que las evidencias del plan de mejoramiento sean enviadas de manera formal –Vía SIGOB–.

4. COMENTARIOS ADICIONALES

La información tomada como base para la evaluación fue suministrada por la UNALDE COUNTRY, y su veracidad es responsabilidad de la UNALDE.





ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI01-F005
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 5.0
PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA	Fecha: 09-04-2018
INFORME DE AUDITORIA	Página 10 de 10

5. ANEXOS

Información suministrada por la UNALDE COUNTRY

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
JUAN CARLOS FRIAS MORALES	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno	<i>Juan Carlos Frias Morales</i>

Elaboró:

Wendy Armenta Farello
WENDY ARMENTA FARELO
Apoyo a la Gestión

