


|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 1 de 24          |

## 1. DATOS GENERALES

|  |  |  |            |
|--|--|--|------------|
| <b>Título:</b>   | Evaluación a los procesos de Inspección y Vigilancia Segundo Semestre 2018 y Primer Semestre 2019. |  |            |
| <b>Fecha de Emisión:</b>   | 23/10/2019   | <b>Informe Numero:</b>   | CI-0049-19 |
| <b>Tipo de Informe:</b>  | <b>Evaluación y/o Seguimiento</b> <input checked="" type="checkbox"/>                              | <b>Evaluación de la Gestión del Riesgo</b> <input type="checkbox"/>    |            |
|  | <b>Enfoque hacia la Prevención</b> <input type="checkbox"/>  | <b>Relación con Entes Externos de Control</b> <input type="checkbox"/> |            |
| <b>Dependencia:</b>  | UNALDE INDUSTRIAL Y DE LA BAHIA.   |  |            |
| <b>Coordinador:</b> Johnny Rodríguez Blanquicett.  | <b>Remitido a:</b><br>Dra: Claudia Almeida<br>Secretaria de Educación                              |  |            |
| <b>Responsables:</b><br>Karina Díaz Espriella – Asesora Externa OACI<br>Wendy Armenta Farelo – Apoyo a la Gestión OACI.<br>Juan Carlos Barrios Mejía – Apoyo a la Gestión. | Dra: Oviris Caraballo<br>Coordinadora de Inspección y Vigilancia                                   |  |            |
| <b>Revisó:</b><br>Juan Carlos Frías Morales<br>Jefe Oficina Asesora de Control Interno   | Dr. Álvaro Meza Núñez<br>Coordinador Unalde Industrial y de la Bahía.                              |  |            |
| <b>Reunión de Apertura</b>   | <b>Ejecución de la Auditoría</b>   | <b>Reunión de Cierre</b>   |            |
| Día 12 Mes 07 Año 2019   | Desde 17/07/2019 Hasta 19/09/2019  | Día 23   | 10 2019    |


## 2. DESCRIPCIÓN

|  |   |
|--|---|
| <b>Antecedentes y/o justificación:</b><br>La Oficina Asesora de Control Interno en cumplimiento de la ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017 y en ejecución del Plan Anual de Auditorias para la vigencia 2019, y en Atención al Rol de Evaluación y seguimiento se da inicio al proceso de Auditoria No 25. Comisionada mediante Oficio AMC-OFI-0079352-2019. | <b>Alcance:</b><br>Revisión de los Procesos en las Vigencias: Segundo Semestre 2018 y Primer Semestre 2019. |
| <b>Objetivo General:</b> Evaluar el proceso de Inspección y Vigilancia que ejerce la UNALDE de   | <b>Metodología aplicada:</b> Se aplicaron técnicas de auditoría tales como:                                 |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 2 de 24          |

|   |  |
|---|--|
| la Localidad N° 3, Industrial y de la Bahía, en las Instituciones Educativas del Distrito de Cartagena de Indias. | <b>Verbales:</b> Entrevistas con funcionarios Encargados del proceso<br><b>Oculares:</b> Observación, Comparación confrontación<br><b>Revisión Documental:</b> Análisis, y revisión de los Expedientes en Físicos. |
|---|--|

|   |
|---|
| <b>Objetivos Específicos.</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Verificar, el cumplimiento de los aspectos relacionados con el proceso de Inspección y Vigilancia que realiza la UNALDE de la Localidad N° 3 Industrial y de la Bahía en las Instituciones Educativas Oficiales del Distrito de Cartagena de Indias, conforme a la normatividad vigente.</li> <li>2. Realizar, las visitas correspondientes para la obtención de información y aplicación de pruebas de Auditoria, para el desarrollo de la misma.</li> <li>3. Emitir Informe, así como Plan de Mejoramiento, que contenga las observaciones pertinentes y recomendaciones, en aras de Mejorar la Ejecución de los procedimientos conforme a lo evaluado en la UNALDE de la Localidad N° 3 , Industrial y de la Bahía.</li> </ol> |
|---|

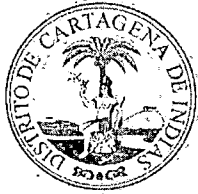
**MARCO NORMATIVO :**

- **Ley 87 de 1993**, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".
- **Ley 115 de 1994**, Título 8° capítulo 4@ Artículos 168 a 171 - Regula el ejercicio de Inspección y Vigilancia de la Educación.
- **Decreto 907 de 1996** - Por el cual se reglamenta el ejercicio de la suprema inspección y Vigilancia del servicio educativo y se dictan otras disposiciones.
- **Resolución 0328 de 1998** --Modificada por la Resolución 0193 de 1999 - Organiza e institucionaliza en el Distrito de Cartagena de Indias, el Comité de Inspección y Vigilancia como organismo de control del proceso educativo.
- **Ley 715 de 2001, Artículo 7@ Numeral 7.8** - Se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias para organizar la prestación de los Servicios de Educación.
- **Directiva Ministerial No. 14 de 2005** - Orientaciones sobre Inspección y Vigilancia
- **Decreto No 4807 de 20 de Diciembre de 2011**- Por el cual se establecen las condiciones de la gratuidad educativa para los estudiantes de educación preescolar, primaria, secundaria y media de las instituciones educativas -estatales y se dictan otras disposiciones para su implementación.

Dirección:  
 Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
 Plaza de la Aduana  
 Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
 6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
 www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 3 de 24          |

- **Directiva Ministerial No 23 de 9 de noviembre de 2011** - Procedimiento a seguir para la implementación del giro directo de los recursos de gratuidad educativa.
- **Resolución N° 16378 del 8 de noviembre de 2013** - Por el cual se establecen las condiciones del reporte de información para la implementación del Sistema de Información de los Fondos de Servicios Educativos SIFSE.
- **Decreto 1075 de 2015, Artículos 2.3.7.1.1.** - Donde se establece que los Gobernadores y Alcaldes Distritales, Municipales ejercerán la competencia de Inspección y Vigilancia del Servicio Educativo.
- **Resolución Ministerial N°12829 de Junio 30 de 2017** por la cual se reglamentan las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del sistema general de participaciones en educación en sus componentes de prestación de servicios, cancelaciones, calidad de la matrícula y calidad gratuidad.
- **Resolución 10878 de mayo 26 de 2017**- Por el cual se ordena la desagregación y giro de los recursos SGP asignados por concepto de gratuidad educativa a los establecimientos educativos a nivel nacional.
- **Ley 1874 de 2017** - Modifica parcialmente la Ley 115 de 1994
- **Artículo 2.3.7.1.5** - Planes Operativos.
- **Artículo 2.3.7.2.1.** - Se fijan las funciones de Inspección y vigilancia de la Educación.
- **Artículo 2.3.7.2.4.** - Establece que los Departamentos y Distritos a través de las respectivas Secretarías de Educación, expedirán el Reglamento Territorial de Inspección y Vigilancia.
- **Resolución 0392 de 2018** - Por la cual se actualiza el reglamento Territorial para la Inspección y Vigilancia del Servicio Público Educativo en el Distrito de Cartagena.
- **Resolución 10873 de mayo 26 de 2017** - Por el cual se ordena la desagregación y giro
- **Resolución Ministerial N° 3739 de marzo 5 de 2018** - Por el cual se modifica la Resolución N°12829 de Junio 30 de 2017 que reglamenta las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del sistema general de participaciones en educación-x
- **Resolución 06890 del 24 de abril de 2018** - Por el cual se ordena la desagregación y giro de los recursos SGP asignados por concepto de gratuidad educativa a los establecimientos educativos a nivel nacional.
- **Ley 594 de 2000** - Por medio del cual se dicta la ley General de archivos y se Dictan otras disposiciones.

### 3.RESULTADOS:

#### 3.1. UNALDES.

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 -- 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 4 de 24          |

Mediante Decreto 1075 de 2015, se establece que los Departamentos y Distritos, a través de las respectivas Secretarías de Educación, expedirán el reglamento territorial de Inspección y Vigilancia, y por conducto de las Unaldes ejercerán las funciones de Inspección y Vigilancia en el Distrito de Cartagena.

El Decreto 0851 de junio 9 de 2004, expedido por la Alcaldía Mayor de Cartagena, por medio de la cual se reglamenta el sistema desconcentrado de las localidades en el Distrito de Cartagena, y señala como funciones específicas de las UNALDES apoyar, promover, impulsar, y facilitar la operación de los procesos dirigidos desde la Secretaría de Educación.

La UNALDE Industrial y de la Bahía cuenta con el siguiente equipo de trabajo.

**Cuadro No.1**

| No. | NOMBRES Y APELLIDOS         | CARGO                |
|-----|-----------------------------|----------------------|
| 1   | Alvaro Meza Núñez           | Coordinador UNALDE   |
| 2   | Salvador Meza Correa        | Director de Núcleo   |
| 3   | José Primera Salas          | Docente de Apoyo     |
| 4   | Armando Montenegro Duran    | Psicólogo            |
| 5   | Angélica Ospino Miranda     | Trabajadora Social   |
| 6   | Héctor Pinedo Casas         | P.U.                 |
| 7   | Félix Escorcía              | PU FOSSES - Contador |
| 8   | Dwaie Castillo              | Servicios Generales  |
| 9   | Ignacia Ortega Flórez       | Ayudante de Oficina  |
| 10  | Cándida Rosa Ávila Bepambre | Secretaria           |
| 11  | Jorge Mendoza Beleño        | Conductor            |

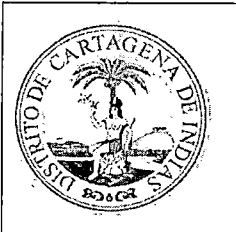
Los funcionarios que hacen parte de la UNALDE Industrial y de la Bahía, conforme a sus competencias, deben realizar las actividades o funciones contempladas en el manual Territorial de Inspección y vigilancia y las contempladas en la norma.

El resultado de este proceso de evaluación con fines de inspección y vigilancia, dará lugar a recomendar las acciones de mejoramiento y seguimiento o imposición de las sanciones institucionales a que haya lugar, igualmente, en los eventos en los que se presuman responsabilidades personales se procederá a dar traslado a otras autoridades para lo de su competencia. (Como lo contempla la Directiva Ministerial No. 14 del 2005).

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 - 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 5 de 24          |

▪ **VERIFICACION DEL PROCESO DE INSPECCION Y VIGILANCIA DEL SERVICIO EDUCATIVO.**

Este proceso tiene como Objetivo general la Elaboración del Plan Anual operativo de Inspección y Vigilancia, para lo concerniente a la realización de las actividades de evaluación, seguimiento y control de los Establecimientos Educativos Oficiales, y así poder dar cumplimiento de los requisitos, para una buena presentación de los servicios Educativos.

**3.1.1.1. PLAN OPERATIVO ANUAL DE INSPECCION Y VIGILANCIA - POAIV.**

El POAIV, este es elaborado por los Profesionales Especializados de este proceso y los Coordinadores de las Unaldes, de acuerdo con el Diagnóstico de Inspección y Vigilancia, en el cual se definen e identifican el objetivo, las estrategias, las actividades y las metas.

Para la vigencia 2018 el POAIV se elabora teniendo en cuenta los siguientes ITEMS: Tipo de establecimiento a los que se dirige la Actividad; Establecimientos Educativos; Meses de ejecución; responsables; recursos requeridos, logros; resultado; medidas tomadas en el formato GEDIV01-F00, en el cual se programaron 32 actividades, de las cuales se realizaron 26, equivalente al 80% de cumplimiento.

Para las IEO, se programaron 18 actividades de las cuales 13 se cumplieron en un 100% por cuanto, de acuerdo con informado por los funcionarios, no cuentan con el personal y recursos suficiente para cumplir con la totalidad de las actividades.

**3.1.2. PUBLICACION DEL POAIV**

Se evidenció la publicación del POAIV, vigencia 2018 en la página WEB de la alcaldía, como lo establece el punto 8 de la Guía "Orientaciones para la formulación del Plan Operativo de Inspección y Vigilancia POAIV-2018 del Ministerio de Educación". en este se establecen los planes de visitas a los establecimientos Educativos, como también a las unidades sedes, que además es el instrumento propuesto como herramientas para realizar el seguimiento a la ejecución del POAIV.

**Observación:** La ejecución del POAIV con corte a junio 30 de 2019 fue entregada al momento del cierre de la auditoría, por lo tanto no fue objeto de análisis en el presente informe.



|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                    | <b>Código:<br/>ECGCI01-F005</b> |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br/>GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión: 5.0</b>             |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br/>INTERNA</b>    | <b>Fecha:<br/>09-04-2018</b>    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>   | <b>Página 6 de 24</b>           |

### PLAN DE VISITAS 2018.

Se registraron en general 48 visitas a Establecimiento Educativos 25 visitas a establecimientos oficiales y 23 a establecimientos privados, distribuidas como se relaciona a continuación:

| Nombre del establecimiento                    | Sede a visitar | Tipo de establecimiento | Actividad del POAIV   | Objetivo de la visita | Fecha       | Comisión                             | Situación encontrada       | Medidas tomadas     |
|---|----------------|-------------------------|---|-----------------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| IE Ntra señora de Fatima de la policía,       | Principal      | Oficial                 | Quejas  | Atención PQR          | Feb. 20/18  | Equipo Unalide                       | Revisión Costos educativos | Elaboración Acta    |
| Hogar El Portalito                            | Socorro        | Oficial                 | verificación cumplimiento normatividad primera infancia   | Transición            | Feb. 1/18   | Equipo Unalide                       | Atención proceso           | Elaboración Acta    |
| Unalide                                       | oficina        | Oficial                 | Verificar la inclusión a la población   | cupos a estudiantes   | Feb 1/18    | Equipo Unalide                       | Revisión Documentación     | Elaboración Acta    |
| I.E. Ntra señora de la Consolata              | Principal      | Oficial                 | Presentada por la señora Yohaneli Rodríguez por presunto acoso escolar en contra de su hijo Julio Monterrosa Rodríguez  | Atención PQR          | feb. 22/18  | Angelica Ospino y Armando Montenegro | Atención Psicosocial       | Elaboración Acta    |
| República de Argentina                        | Principal      | Oficial                 | Caso Docente y estudiante   | Atención PQR          | Mar 5/18    | Armando Montenegro                   | Atención Psicosocial       | mejorar ambiente    |
| Promoción Social                              | Principal      | Oficial                 | presunto abuso sexual de un docente y una estudiante (Docente Tiberio Alfonso Lara Otiz y en la estudiante Iliana del Carmen Córneo de Horta)   | Atención PQR          | Abril 4/18  | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| IE La Consolata                               | Principal      | Oficial                 | Derecho de petición de la señora Ingrid Medrano Romero contra la docente Neicy Morales por maltrato matoneo a su hija Heidy Paola Borrero Medrano.                                    | Atención PQR          | Abril 16/18 | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| IE República de Argentina.                    | Principal      | Oficial                 | que se presentó por Welser Uerzula Mendoza contra la . Presunto matoneo burlesco y acoso a su hija Jaqai Urzola Contreras por parte de una compañera                                  | Atención PQR          | Abril 20/18 | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| San Fco de Asís                               | Principal      | Oficial                 | Geiler de Jesus Jimenez Martinez, contra una docente , el cual me maltrato groseramente en presencia de la Hermana Elizabeth Cañate, la docente lo maltrato físicamente               | Atención PQR          | Abril 21/18 | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| IE El salvador.sede Juan Bautista Scalabrini, | Principal      | Oficial                 | Queja presentada por Arelis Babilonia contra la IE El salvador.sede Juan Bautista Scalabrini, su hijo fue expulsado y su madre no sabia, el estudiante Cesar Luis Odriguez Babilonia. | Atención PQR          | Mayo 3/18   | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| IE Fe y Alegría el Progreso                   | Principal      | Oficial                 | Proyección, 2019  | Revisión              | Junio 19/18 | Jose Primera                         | verificación               | Proyección ajustada |
| IE San Lucas                                  | Principal      | Oficial                 | presentada por Alfa Ma Julio Canoles, contra la IE San Lucas, desde el día 27 de abril/18 el joven Nelson David Julio, fue suspendido del colegio                                     | Atención PQR          | julio 25/18 | Jose y Armando                       | reñon directivos           | Elaboración acta    |
| IE Ambientalista                              | Principal      | Oficial                 | presunto acoso en ele IE Ambientalista por parte de estudiantes contra la docente Rosa Maria del Pilar Gonzalez   | Atención PQR          | Agosto 1/18 | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |
| Ntra Señora de fatima de la Policía           | Principal      | Oficial                 | Presentada por el señor Cristian Duran Herrerapor presunto acoso sexual   | Atención PQR          | Agosto 6/18 | Armando y Angelica                   | Atención Psicosocial       | Elaboración acta    |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |  |                                 |
|---|--|---------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                    |  | <b>Código:<br/>ECGC101-F005</b> |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br/>GESTIÓN PÚBLICA</b> |  | <b>Versión: 5.0</b>             |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br/>INTERNA</b>    |  | <b>Fecha:<br/>09-04-2018</b>    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>   |  | <b>Página 7 de 24</b>           |

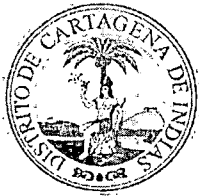
|  |           |         |  |  |            |                        |                    |                  |
|--|-----------|---------|--|--|------------|------------------------|--------------------|------------------|
| Institucion educativa Soledad acosta de samper,  | Principal | Oficial | Invitacion del presidente de la asociacion de padres de familia Alfredo Martinez Olascuagas presidente y Yesenia Alvear Saltaren Secretaria, de la Institucion educativa Soledad acosta de samper, el cual nos invitan a una reunion para el dia miercoles 15 de agosto/18 a las 10 am en las instalaciones del colegio, para tratar temas relacionados con los riesgos de las ventas callejeras al frente del colegio donde presuntamente venden drogas alucinogenas que son ofrecidos a los estudiantes. | Atencion PQR   | Sept/18    | Jose Angelica, Amando  | reunios colegio    | Elaboracion acta |
| I.E. Ambientalista   | Principal | Oficial | los profesores llegan muy tarde despues que llegan los estudiantes, la docente Maria Eugenia Caraballo, no le gusta dar clases, si los estudiantes salen a las diez, les dice que no vengam, la señora Magdalena es una gosera, llega tarde y el marido es otro grosero se cree el dueño del colegio, manda a los estudiantes como si fuera el rector la rectora no se le ve siempre esta ocupada. lo mas importante es la profesora Maria Eugenia Caraballo que no quiere dar clases y es como loca.      | Atencion PQR   | sept 10/18 | Jose salvador y Amando | reunion Directivos | Elaboracion acta |
| Mercedes Abrego  | Principal | oficial | La docente Mileny Pitalua maltrato al niño Kendeth David Muñoz-posible maltrato  | Atencion PQR   | Oct 20/18  | Angelica y Amando      | reunion Directivos | Elaboracion acta |
| San Fco de Asls  | Principal | oficial | Verificar adecuacion y uso de infraestructura, dotacion(mobiliarios y medios educativos)   | Verificar adecuacion y uso de infraestructura, dotacion(mobiliarios y medios educativos) | Oct 25/18  | Jose Primera           | Visita fisica      | Elaboracion acta |
| Juan Jose Nieto , Luis C. lopez, Promoclon Social  | Principal | oficial | Verificar el cumplimiento normativo de lo EE que garanticen la inclusion de los diferentes grupos poblacionales  | Verificacion   | Nov. 10/18 | Equipo Unalde          | Visita fisica      | Elaboracion acta |
| Juan Jose Nieto , Luis C. lopez, Promoclon Social, Jhon f Kennedy, Soledad Acosta            | Principal | oficial | Verificar la implementacion d ela catedra de paz   | Verificacion   | Nov. 15/18 | Equipo Unalde          | Visita fisica      | Elaboracion acta |
| Manuela Vergara, salim Bechara, La Consolata, Inem, Maria Cano, Luis C polo, Juan Jose Nieto | Principal | oficial | Revisar los manuales de convivencia ajustados a la norma   | Revision   | Nov. 20/18 | Equipo Unalde          | Visita fisica      | Elaboracion acta |
| Juan Jose Nieto, San Fco de asls   | Principal | oficial | Verificar sistema de evaluacion escolar, gestion academica a EE con ISCE por debajo de la media distrital  | Verificacion   | Dic 3/18   | Equipo Unalde          | Visita fisica      | Elaboracion acta |
| Juan Jose Nieto , Luis C. lopez, Promoclon Social, Jhon f Kennedy, Soledad Acosta            | Principal | oficial | Verificar el funcionamiento de las asociaciones de padres de familia   | Verificacion   | Dic 5/18   | Equipo Unalde          | Visita fisica      | Elaboracion acta |

Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                    | <b>Código:<br/>ECGCI01-F005</b> |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br/>GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión: 5.0</b>             |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br/>INTERNA</b>    | <b>Fecha:<br/>09-04-2018</b>    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>   | <b>Página 8 de 24</b>           |

|   |           |         |   |              |           |               |               |                  |
|---|-----------|---------|---|--------------|-----------|---------------|---------------|------------------|
| Todas Las EENO  | Principal | oficial | Verificar los documentos registrados en el sistema EVI para la autoevaluación | Verificación | Dic 10/18 | Equipo Unalde | Visita física | Elaboración acta |
| San Juan Eudes, Instituto san Agustín, Liceo san Fernando, Rey neptuno, San Juan de Dios, Fundación Divino maestro educador |           |         |   |              |           |               |               |                  |
|   | Principal | oficial | Verificar los planes de mejora de los EE clasificados en régimen controlado   | Verificación | Dic 12/18 | Equipo Unalde | Visita física | Elaboración acta |

### PLAN DE VISITAS 2019.

Para la vigencia 2019 el plan de visitas reportó un total de 25 actividades realizadas, de las cuales 21 corresponden a la revisión de documentación a Instituciones no oficiales para aprobación de licencias de funcionamiento y 4 corresponden a inspecciones físicas en las mismas instituciones.

### 3.2. CONTROL DE HISTORIAS DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS.

El objetivo de este proceso es controlar el soporte de las historias de los Establecimientos Educativos de educación formal y no formal y de educación para el desarrollo humano para su custodia y permanente actualización. La comisión auditora realizó revisión de 18 expedientes correspondiente a las Instituciones Educativas Oficiales con el fin de verificar el cumplimiento de esta directriz. En el siguiente cuadro de detalla el resultado de la revisión:

#### Cuadro No.2 CONTROL DE HISTORIAS DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

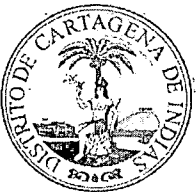
| INSTITUCION EDUCATIVA | ACTO ADMINISTRATIVO CREACION        | RUT INSTITUCIONAL       | RUT RECTOR               | REGISTRO DADIS                   | REGISTRO VISITA UNALDE |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------|
| I.E. JHONN F. KENNEDY | RES-0831-DEL 30 DE MAYO DE 2002     | 806003005-4 06/05/2010  | 73139659-7<br>06/05/2010 | ACTA DE FUMIGACION<br>21/05/2017 | F-006 28/09/2010       |
| I.E. MANDELA          | RES-7135 DEL 23 DE OCTUBRE DE 2013  | NO                      | NO                       | NO                               | F-006 25/07/2014       |
| I.E. LUIS C. LOPEZ    | RES-0183 DEL 27 DE AGOSTO DE 1999   | 8060013155-8 04/08/2009 | 9094879-2<br>23/06/2006  | ACTA SALUD PUBLICA<br>05/08/2019 | F-006 01/12/2010       |
| I.E. SAN F. DE ASIS   | RES-0259 DEL 6 DE NOVIEMBRE DE 2001 | 806011890-1 11/05/2005  | NO                       | ACTA SALUD PUBLICA<br>20/03/2013 | F-006 10/10/2011       |
| I.E. 20 DE JULIO      | RES 4078 DEL 2 DE DICIEMBRE DE 2008 | 806003564-1 19/05/2010  | 9287777-9<br>19/05/2010  | NO                               | F-006 28/07/2015       |
| I.E. SALIM BECHARA    | RES-0770 DEL 10 DE MAYO DE 2002     | 806012606-9 20/04/2005  | 73076129-3<br>28/07/2015 | ACTA SALUD PUBLICA<br>24/07/2018 | F-006 24/07/2018       |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGC101-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 9 de 24          |

|                                |                                      |                        |                          |                                  |                  |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| I.E. PROMOCION SOCIAL          | RES-0855 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 806011976-4 06/05/2009 | 9083130-8<br>27/07/2006  | ACTA SALUD PUBLICA<br>05/08/2019 | F-006 26/08/2011 |
| I.E. SOLEDAD ACOSTA            | RES-0849 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 806011971-8 11/05/2011 | 9093940-4<br>25/08/2006  | CER: DE FUMIGACION<br>12/08/2019 | F-006 02/08/2019 |
| I.E. JOSÉ M. RODRIGUEZ TORICES | NO                                   | 806011843-3 22/03/2013 | 9076350-2<br>27/03/2012  | ACTA SALUD PUBLICA<br>24/07/2015 | F-006 30/07/2006 |
| I.E. SAN LUCAS                 | RES-0854 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 806003825-7 31/07/2006 | 45422900-9<br>08/02/2006 | ACTA SALUD PUBLICA<br>14/05/2012 | F-006 08/10/2012 |
| I.E. JUAN J. NIETO             | RES-0850 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 800240605-7 28/07/2011 | 26861202-1<br>11/05/2007 | ACTA SALUD PUBLICA<br>31/06/2019 | F-006 13/06/2013 |
| I.E. BERTHA GEDEON             | RES-0832 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 806007908-8 14/04/2013 | 9079135-9<br>11/05/2012  | CER: DE FUMIGACION<br>17/05/2018 | F-006 21/06/2015 |
| I.E. REPUBLICA DE ARGENTINA    | RES-0133 DEL 18 DE DICIEMBRE DE 2000 | 806012616-2 10/05/2010 | 73106165-9<br>14/04/2010 | ACTA SALUD PUBLICA<br>13/08/2019 | F-066 29/08/2017 |
| I.E. AMBIENTALISTA             | DEC-0138 DEL 26 DE FEBRERO DE 2003   | 900007622-8 11/06/2008 | 33151894-5<br>11/06/2008 | NO                               | F-006 13/12/2010 |
| I.E. MARIA CANO                | NO                                   | 806004017-7 31/07/2007 | 9094879-2<br>23/06/2006  | ACTA SALUD PUBLICA<br>23/01/2012 | F-006 26/02/2013 |
| I.E. MERCEDES ABREGO           | NO                                   | 806012552-1 15/02/2005 | ?                        | ACTA DE FUMIGACION<br>10/06/2013 | F-006 08/05/2014 |
| I.E. TERNERA                   | RES-0230 DEL 03 DE DICIEMBRE DE 1999 | 806011886-1 01/08/2006 | 41915391-1<br>27/04/2010 | ACTA SALUD PUBLICA<br>26/01/2017 | F-006 05/09/2017 |
| I.E. MANUELA VERGARA DE CURI   | RES-0830 DEL 30 DE MAYO DE 2002      | 806003655-1 07/08/2006 | 33149205-4<br>26/02/2006 | ACTA SALUD PUBLICA<br>26/09/2013 | F-006 07/08/2007 |
| I.E. FE Y ALEGRIA EL PROGRESO  | DEC-458 DEL 30 DE MAYO DE 1992       | 806012076-0 01/08/2007 | 22991569-1<br>05/06/2006 | CER: DE FUMIGACION<br>07/02/2016 | F-006 20/04/2016 |

Como se observa en el cuadro anterior:

- En la totalidad de las I.E.O. Los RUT del rector al igual que el Rut de las Instituciones Educativas se encuentran desactualizados.
- En el expediente de la Institución Educativa San Francisco de Asis, no se evidenció copia del RUT del rector.
- El registro concepto sanitario del DADIS están vencidos en las IEO: I.E. Luis C. Lopez, I.E. San F. De Asis, .E. Salim Bechara, I.E. Jose M. Rodriguez Torices, I.E. Maria Cano, I.E. Ternera, I.E. Manuela Vergara De Curi.

### 3.3. EVALUACION A LA GESTION FINANCIERA –RECURSOS (FOSE).

El Artículo 9 de la Resolución 0392 "**Por la cual se Actualiza el Reglamento territorial para la inspección y Vigilancia del Servicio Público Educativo en el Distrito de Cartagena**", establece las competencias de inspección y Vigilancia del servicio público educativo, asignadas al Distrito de Cartagena, se ejercerán por la secretaría de Educación Distrital, a través de unas estructuras adscritas al Despacho del secretario entre las cuales se encuentran las Unidades Administrativas Locales de Educación – UNALDE, asignándole como funciones entre otras Vigilar el uso eficiente y adecuado de los recursos físicos, humanos y Económicos asignados a las Instituciones Educativas.

A través de la circular 015 de febrero 8 de 2018, la Secretaría de Educación Distrital dio a conocer las fechas estipuladas para las recepción de los reportes anuales y trimestrales, de la Información financiera de las IEO. Al igual que la documentación que deben hacer llegar las mismas a las

Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:

6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co

www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 10 de 24         |

UNALDES, para su posterior envío a la SED, de igual manera para la vigencia 2019, la Secretaría de Educación emitió la circular 019 de febrero 11 de 2019, donde informa los Items a reportar y las fechas de reporte

Los documentos a reportar con corte a diciembre 31 de 2018 eran:

**POR CADA TRIMESTRE A REPORTAR**

Reporte CHIP.

Ejecución Presupuestal Mensual (Ingresos y Gastos)

Resolución de Reembolso de Caja Menor

Actos Administrativos de Modificación del Presupuesto

Flujo de Caja Ejecutado (ingresos y Gastos)

Balance General

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

Estado de Cambio del Patrimonio

Conciliaciones Bancarias

Copias de Extractos de Bancos

Libro Auxiliar de Bancos

La comisión auditora realizó seguimiento al cumplimiento de esta circular con corte a diciembre observándose lo siguiente:

**3.1.** No se evidenció reporte CHIP, ni documentación requerida en la circular 015 de 2018 y circular 019 de 2019 emitida por la Secretaría de Educación de las siguientes IEO.

Salim Bechara

20 De Julio

San Francisco De Asís

John F Kennedy

Promoción Social De Cartagena

Bertha Gedeón De Baladrón

María Cano

**3.2.** Las Instituciones Educativas que se relacionan a continuación presentaron los reportes en forma oportuna, sin embargo la documentación aportada no fue la requerida en su totalidad por la SED.

Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001

Plaza de la Aduana

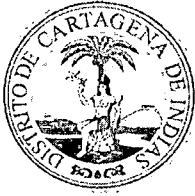
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:

6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co

www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 11 de 24         |

|   |   |
|---|---|
| Faltan actos administrativos modificatorios del presupuesto en las siguientes I.E.O.  | Mercedes Abrego<br>Inem José Manuel R<br>Torices<br>República De<br>Argentina<br>Jhon F Kennedy<br>Ambientalista<br>Cartagena De Indias<br>Juan José Nieto<br>Ternera |
| Faltan Notas a los Estados Financieros en las siguientes I.E.O.   | El Progreso<br>Manuela Vergara De<br>Curí<br>Ambientalista<br>Juan José Nieto<br>Ternera  |
| Falta Estado De Actividad Financiera, Económica. y Social.  | San Lucas.  |
| En las conciliaciones bancarias, no se evidencian los ajustes por cargos financieros.   | I.E. El Progreso<br>Mercedes Abrego<br>San Lucas<br>Juan José Nieto<br>Luis Carlos López  |
| Se presentan conciliaciones mensuales de 3 cuentas bancarias, falta conciliación de la cuenta N°7937 meses oct, nov y dic; no se evidencia realización de conciliación teniendo en cuenta que estas son presentadas con saldos iguales. | República de Argentina  |
| Falta libro auxiliar de bancos  | Juan José Nieto.<br>Luis Carlos López.  |
| Falta Plan de Compras Ejecutado   | El Progreso<br>Inem Jose Manuel R<br>Torices<br>San Lucas   |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 12 de 24         |

|   |   |
|---|---|
|   | Manuela Vergara De<br>Curí<br>Soledad Acosta De<br>Samper   |
| Falta Plan de Inversiones, plan de mantenimiento<br>y plan de acción: | El Progreso<br>Mercedes Abrego<br>Inem José Manuel R Torices<br>San Lucas<br>República De Argentina<br>Manuela Vergara De Curí<br>Soledad Acosta De Samper<br>Jhon F Kennedy<br>Ambientalista Cartagena De<br>Indias.<br>Juan José Nieto<br>Luis Carlos López<br>Ternera. |

**Información a Reportar para el Primer trimestre de 2019:**

***Por Una Sola Vez, Durante La Vigencia Fiscal***

- Acta de Elección de Consejo Directivo
- Presupuesto Inicial Aprobado
- Resolución de Apertura del Fondo de Caja Menor
- Inventario Actualizado de la vigencia Fiscal Finalizada
- Pólizas de Seguro de Manejo
- Flujo de Caja Proyectado (Ingresos y Gastos)
- Copia de Cedula de Ciudadanía y Tarjeta Profesional del contador Publico
- Resolución de Liquidación del Presupuesto
- Resolución de Cierre de Presupuesto.

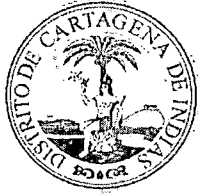
***Por Cada Trimestre a Reportar***

- Ejecución Presupuestal Mensual (Ingresos y Gastos)
- Resolución de Reembolso de Caja Menor
- Actos Administrativos de Modificación del Presupuesto
- Flujo de Caja Ejecutado (Ingresos y Gastos)

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                         |
|---|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                   | Código:<br>ECGCI01-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br>GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br>INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA  | Página 13 de 24         |

Balance General  
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental  
Estado de Cambio del Patrimonio  
Conciliaciones Bancarias  
Copias de Extractos de Bancos  
Libro Auxiliar de Bancos.

3.3.No se evidenció reporte CHIP, ni documentación requerida en la circular 015 de 2018 de las siguientes IEO:

Salim Bechara  
San Francisco de Asís.

3.4. Las Instituciones Educativas que se relacionan a continuación presentaron los reportes en forma oportuna, sin embargo la documentación aportada no fue la requerida en su totalidad por la SED:

Primer Trimestre de 2019.

|   |   |
|---|---|
| Falta acta de elección del Consejo Directivo.       | San Lucas<br>Mercedes Abrego<br>República De Argentina  |
| Falta Presupuesto Inicial Aprobado.                 | República de Argentina<br>Juan José Nieto   |
| Falta Inventario actualizado de vigencia Finalizada | San Lucas<br>Tenera<br>Juan José Nieto<br>Fe y Alegría el Progreso<br>Jhon F Kennedy<br>Maria Cano<br>Bertha Gedeón de Baladi<br>Promoción Social |
| Pólizas que amparan el buen manejo del efectivo.    | I.E. Manuela Vergara de Curi: la Póliza que ampara el buen manejo de efectivo venció el 8 de mayo de 2019.  |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co




|   |                                |
|---|--------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                | <b>Código:</b><br>ECGCI01-F005 |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión:</b> 5.0            |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA</b>    | <b>Fecha:</b><br>09-04-2018    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                                     | <b>Página</b> 14 de 24         |

|   |   |
|---|---|
|   | <b>I.E. Maria Cano:</b> Póliza a nombre de la I.E. y no a nombre del rector y tesorero  |
| <b>Falta Flujo de caja proyectado</b>                               | Manuela Vergara de Curi<br>Ternera<br>Juan José Nieto<br>República de Argentina.  |
| <b>Falta copia y TP del contador.</b>                               | Manuela Vergara de Curi<br>Juan José Nieto  |
| <b>Falta Resolución de Liquidación del presupuesto</b>              | Juan José Nieto<br>República de Argentina   |
| <b>Falta Resolución de cierre de presupuesto.</b>                   | San Lucas<br>Luis Carlos López<br>Juan José Nieto<br>República de Argentina   |
| <b>Falta Ejecución Presupuestal Mensual de Ingresos Y Gastos</b>    | Manuela Vergara de Curi.  |
| <b>Faltan Actos Administrativos Modificatorios del Presupuesto.</b> | Manuela Vergara de Curi<br>Ternera<br>Juan José Nieto<br>Fe y Alegría el Progreso<br>Jhon F Kennedy<br>Promoción Social.  |
| <b>Falta Flujo de caja ejecutado.</b>                               | Luis Carlos López   |
| <b>Falta Estado de Situación Financiera.</b>                        | Juan José Nieto   |
| <b>Falta Notas a los Estados Financieros.</b>                       | I.E. San Lucas<br>Mercedes Abrego<br>Luis Carlos López<br>Manuela Vergara De Curi<br>I.E. Ternera<br>I.E. Juan José Nieto Fe Y Alegría El Progreso<br>I.E. Promoción Social -San Lucas<br>I.E. Ambientalista Cartagena De Indias. |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co

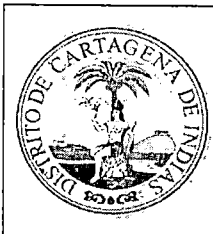
|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGC101-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 15 de 24         |

|   |  |
|---|--|
| <b>Falta Estado de Actividad Económica, Financiera, Social y Ambiental.</b> | Luis Carlos López<br>Manuela Vergara de Curi<br>Ternera  |
| <b>Falta Estado de Cambios en el Patrimonio.</b>                            | San Lucas<br>Manuela Vergara de Curi<br>Ternera  |
| <b>Falta Conciliaciones Bancarias.</b>                                      | Mercedes Abrego.<br>Manuela Vergara de Curi<br>En la IEO Manuela Vergara de Curi se presentan 3 cuentas, la N° 0663 presenta saldos iguales sin presentar conciliación, la cuenta N°2939 en los 3 meses hay pendiente 2 cheques por cobrar de 2018, en marzo se acreditan y se expide nuevo cheque, se concilia diferencia; cuenta N°3721 se presentan en negativo cheques mismo valor y mismo proveedor cta 2939, en los mismo 3 meses. |
| <b>Faltan extractos bancarios</b>   | I.E. Ambientalista: falta extracto cta N° 5125 mes feb y mar.<br><br>I.E Promoción Social: falta extracto cta N° 9286 del mes de marzo.  |
| <b>Falta Libro Auxiliar de Bancos</b>                                       | Manuela Vergar ad Curi<br>Juan José Nieto  |
| <b>Falta Plan de Compras Proyectado</b>                                     | República de Argentina   |
| <b>Falta Plan de inversión</b>  | Juan José Nieto<br>Jhon F Kennedy<br>República de Argentina<br>Juan José Nieto.  |
| <b>Plan de Mantenimiento</b>  | Juan José Nieto<br>Jhon F Kennedy<br>José Manuel Rodríguez Torices   |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                                |
|---|--------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                | <b>Código:</b><br>ECGCI01-F005 |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión:</b> 5.0            |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA</b>    | <b>Fecha:</b><br>09-04-2018    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                                     | <b>Página</b> 16 de 24         |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>- Falta Plan de Acción.</b> | I.E. Juan José Nieto<br>Fe Y Alegría El Progreso<br>I.E. Jhon F Kennedy<br>I.E. República De Argentina<br>I.E. Maria Cano<br>I.E. Bertha Gedeon De Baladi<br>I.E. Promoción Social -San Lucas<br>I.E. Ambientalista Cartagena De Indias. |
|--------------------------------|--|

**SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019**

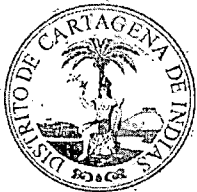
Para el segundo trimestre de 2019 no se evidenció entrega de reporte las siguientes I.E.O:

- Juan José Nieto.
- Salim Bechara
- San Francisco De Asís
- Soledad Acosta De Samper
- José Manuel Rodríguez Torices
- Fe Y Alegría El Progreso.

Las Instituciones Educativas que se relacionan a continuación presentaron los reportes en forma oportuna, sin embargo la documentación aportada no fue la requerida en su totalidad por la SED.

|   |  |
|---|--|
| <b>Falta Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos.</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Luis Carlos López</li> <li>- Ternera</li> <li>- Juan José Nieto.</li> </ul>   |
| <b>Falta Flujo de Caja Ejecutado.</b>                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- San Lucas</li> <li>- Luis Carlos López</li> <li>- I.E. Ternera</li> <li>- INEM</li> <li>- Bertha Gedeón de Baladi</li> <li>- María Cano</li> <li>- Promoción Social.</li> </ul> |



|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 17 de 24         |

|   |   |
|---|---|
| Falta Estado de Cambios en el Patrimonio. | - Luis Carlos López                             |
| Faltan conciliaciones bancarias.          | - Luis Carlos López                             |
| Falta Copia de extractos bancarios        | - Luis Carlos López<br>- Inem.                  |
| Libro Auxiliar de Bancos                  | - Luis Carlos López<br>- República de Argentina |

### Observación General:

Se pudo evidenciar mediante la revisión de la información financiera que reposa en la Unal de Industrial y de la Bahía que las IEO aún no tienen implementadas las políticas contables adoptadas por el Distrito de Cartagena, el cual contiene los procedimientos que deben tenerse en cuenta para la elaboración de Estados Financieros, que serán enviados a la Secretaria de Educación para su consolidación y posterior envío a las Secretaria de Hacienda para ser agregados a la Contabilidad Central.

### PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIAS 2018

Para la vigencia 2018 a las IEO de la Localidad Industrial y de la Bahía les fue asignado un presupuesto total de \$4,232,990,291, como se relaciona en el siguiente cuadro:

#### Cuadro No.3

#### Presupuesto Asignado a las IEO de la Vigencia 2018.

| I.E. OFICIALES | INGRESOS RECAUDADOS | COMPRO MISOS | PAGOS | % GASTOS |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----------|
|----------------|---------------------|--------------|-------|----------|

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                |  | <b>Código:</b><br>ECGCI01-F005 |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b> |  | <b>Versión: 5.0</b>            |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA</b>    |  | <b>Fecha:</b><br>09-04-2018    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                                     |  | <b>Página 18 de 24</b>         |

|                                    | <b>PRESUPUES TO DEFINITIVO</b> |                      | <b>% ING. EJECUTA DOS</b> |                      |                      | <b>EJECUTA DOS</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER      | 747,036,414                    | 747,036,414          | 100.00%                   | 442,358,421          | 426,966,117          | 59.22%             |
| I.E. DE TERNERA                    | 124,788,586                    | 124,788,586          | 100.00%                   | 110,085,295          | 77,848,850           | 88.22%             |
| I.E. LUIS CARLOS LOPEZ             | 128,615,814                    | 120,220,952          | 93.47%                    | 114,295,980          | 113,525,980          | 88.87%             |
| I.E. BERTHA GEDEON                 | 184,879,130                    | 163,371,102          | 88.37%                    | 146,643,482          | 125,228,446          | 79.32%             |
| I.E. MANUELA VERGARA DE CURI       | 99,452,540                     | 99,446,540           | 99.99%                    | 96,808,954           | 96,808,954           | 97.34%             |
| I.E. JOSE MANUEL RODRIGUEZ TORICES | 301,311,760                    | 252,371,060          | 83.76%                    | 244,308,267          | 226,666,085          | 81.08%             |
| I.E. REPUBLICA DE ARGENTINA        | 136,356,327                    | 115,760,677          | 84.90%                    | 105,718,863          | 105,718,863          | 77.53%             |
| I.E. JUAN JOSÉ NIETO               | 185,539,585                    | 153,711,197          | 82.85%                    | 154,658,868          | 154,658,868          | 83.36%             |
| I.E. PROMOCION SOCIAL              | 167,112,620                    | 166,346,620          | 99.54%                    | 152,306,428          | 149,516,428          | 91.14%             |
| I.E. MERCEDES ABREGO               | 295,817,651                    | 293,616,742          | 99.26%                    | 284,398,326          | 284,398,326          | 96.14%             |
| I.E. MARIA CANO                    | 104,046,737                    | 94,971,435           | 91.28%                    | 80,557,745           | 79,912,745           | 77.42%             |
| I.E. SAN LUCAS                     | 186,271,856                    | 185,707,560          | 99.70%                    | 170,150,998          | 169,364,998          | 91.35%             |
| I.E. AMBIENTALISTA                 | 200,204,712                    | 195,984,705          | 97.89%                    | 187,904,370          | 187,904,370          | 93.86%             |
| I.E. JHON F. KENNEDY               | 143,601,195                    | 529,668              | 0.37%                     | 12,829,859           | 1,429,859            | 8.93%              |
| I.E. 20 DE JULIO                   | 143,183,452                    | 140,441,635          | 98.09%                    | 96,698,273           | 96,698,273           | 67.53%             |
| I.E. SALIM BECHARA                 | 115,302,715                    | 90,948,634           | 78.88%                    | 85,250,000           | 85,250,000           | 73.94%             |
| I.E. FE Y ALEGRIA EL PROGRESO      | 128,014,385                    | 123,434,385          | 96.42%                    | 122,515,327          | 121,715,327          | 95.70%             |
| I.E. SAN FRANCISCO DE ASIS         | 841,454,812                    | 766,852,905          | 91.13%                    | 635,652,515          | 635,652,515          | 75.54%             |
| <b>TOTALES POR UNALDE</b>          | <b>4,232,990,291</b>           | <b>3,835,540,817</b> | <b>88.10%</b>             | <b>3,243,141,971</b> | <b>3,139,265,004</b> | <b>79.25%</b>      |

Como se observa en el cuadro anterior las I.E. con mayor presupuesto asignado corresponden a la I.E. San Francisco de Asis, seguido de la I.E. Soledad Acosta de Samper.

Para la vigencia 2019, no se había realizado la consolidación del presupuesto de las IEO de la UNALDE Industrial y de la Bahía por lo tanto no fue entregada a la comisión auditora.


**EVALUACION A LA I.E. SAN LUCAS**

Con corte a junio 30 de 2019 el presupuesto de gastos de la I.E. San Lucas fue de \$175.094.845 de los cuales se había ejecutado el 74%, es decir \$, distribuido en los siguientes ITEMS:

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 19 de 24         |

| ITEM  | VALOR              |
|---|--------------------|
| Suministro de materiales para mantenimiento, compra de ventiladores, aires e insumos de papelería | 41,047,034         |
| Mantenimiento de infraestructura física, y reparaciones locativas                                 | 43,948,932         |
| Pago de estampillas e impuestos   | 8,142,912          |
| Servicios contables   | 5,648,412          |
| Otros servicios   | 30.783.555         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>129.570.845</b> |

En cuanto a los ingresos se había recibido a la fecha de corte un valor total de **\$168.418.845**, provenientes en un 87% de Transferencias por recursos de SGP, 8,6% a recursos del balance y el resto, es decir el 4,4 corresponde a ingresos propios, observándose un nivel de ingresos superior al gasto.

Se realizó revisión aleatoria de los comprobantes de egreso, correspondientes al último trimestre de la vigencia 2018 y primer semestre de 2019 observándose lo siguiente:

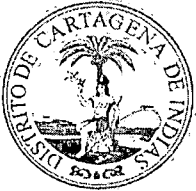
**Cuadro No.5**

| No | N° comprobante Egreso | Valor Egreso | Concepto   | Observación   |
|----|-----------------------|--------------|--|---|
| 1  | 1895/18               | 3,415,986    | Mantenimiento preventivo y correctivo a equipos de aire acondicionado de la sede principal | - el RUT del contratista se encuentra desactualizado.-No aporta pago a seguridad social solo aporta afiliación.   |
| 2  | 1894/18               | 1.800.000    | Mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de cómputo de la sede principal        | No se establece en el contrato ni en documentos anexos la referencia de los equipos a los cuales se les va a realizar mantenimiento, de igual manera el |

Dirección:  
Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 20 de 24         |

|   |         |           |   |   |
|---|---------|-----------|---|---|
|   |         |           |   | contratista no presenta un informe final donde detalla del mantenimiento realizado a los equipos de cómputo. - El contratista no aporta pago de seguridad social.   |
| 3 | 1901/18 | 4,048,380 | Mantenimiento Infraestructura principal sede  | No se evidencia informe por parte del contratista ni del supervisor del servicio prestado además de que no se aporta en el expediente evidencia de cuenta del trabajo realizado. - El Rut de contratista se encuentra desactualizado. - No aporta pago de seguridad social. |
| 5 | 1903/18 | 1,430,604 | Mantenimiento de Infraestructura (Instalación de lámparas)  | -- RUT del contratista desactualizado. -No se aporta pago de seguridad social.  |
| 6 | 1939/19 | 6,860,000 | Suministro de sillas escolares  | -Rut del contratista desactualizado.  |
| 7 | 1941/19 | 4,665,551 | Instalación de cielo raso en PVC, sala de sistemas oficina de coordinación y secretaria de la sede San Pedro mártir | - No se evidencia registro fotográfico que muestra del trabajo realizado. --No se evidencia informe de supervisión que detalle la labor realizada. No aporta pago de seguridad social solo ARL.   |
| 8 | 1948/19 | 4,521,000 | Suministro de resmas  | - La actividad 8219 que aporta en la cámara de comercio corresponde a fotocopiado y preparación de documentos de oficina no al suministro de materiales de oficina. --El Rut se encuentra desactualizado.   |
| 9 | 1945/19 | 4,252,930 | Construcción e instalación de kiosko escolar e instalación de cielo raso en sala de sistema sede San Pedro Mártir.  | No se evidencia registro fotográfico ni informe de supervisión que detalle la obra realizada.-- No aporta pago de seguridad social solo aporte de ARL.  |

### EVALUACION I.E. SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER

Para la vigencia 2019 a la IE. Soledad Acosta de Samper le fue asignado un presupuesto por valor de \$ 406.680.000, el cual después de algunas modificaciones, (adiciones, supresiones), quedo establecido en \$674.176.996,01, de los cuales se habían ejecutado a la fecha (Junio 30 de 2019) \$397.585.350,75, correspondiente al 59%.

Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co



|   |                                |
|---|--------------------------------|
| <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                | <b>Código:</b><br>ECGC101-F005 |
| <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión: 5.0</b>            |
| <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA</b>    | <b>Fecha:</b><br>09-04-2018    |
| <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                                     | <b>Página 21 de 24</b>         |

Con respecto a los ingresos con corte a junio 30 de 2019 se había recibido un total de \$ **658.067.896,01**, por los siguientes fuentes de financiación así:

**Cuadro No.6**

| <b>FUENTE</b>            | <b>VALOR</b> |
|--------------------------|--------------|
| TRASFERENCIAS NACIONALES | 333.220.010  |
| RECURSOS DEL BALANCE     | 305.276.986  |
| INGRESOS PROPIOS         | 35.680.000   |

Se realizó revisión aleatoria de un total de 100 comprobantes de egreso de los meses de noviembre y diciembre d 2018 y de enero a junio de 2019, observándose lo siguiente:

**Cuadro No.7**

| <b>N° comprobante Egreso</b> | <b>Concepto</b>  | <b>Valor Egreso</b> | <b>Observaciones</b>                               |
|------------------------------|--|---------------------|--|
| 3343/18                      | INSTALACIÓN DE 140.MT DE TABLON Y ELABORACIÓN DE DE 6 BANCAS DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS | 900.000,00          | RUT DESACTUALIZADO                                 |
| 3342/18                      | CANCELACIÓN CONTRATO NO.135 DIC 2011   | 2.000.000,00        | RUT DESACTUALIZADO                                 |
| 3341/18                      | REPARACIÓN DE SILLAS PLÁSTICAS   | 480.000,00          | RUT DESACTUALIZADO                                 |
| 3340/18                      | ABONO CONTRATO 137 DE DICIEMBRE INSTALACION DE 140 MTR DE TABLÓN                       | 264.600,00          | RUT DESACTUALIZADO                                 |
| 3400/18                      | SUMINISTRO 200 CARTILLAS   | 2.500,00            | FALTA POLICIA,SEGURIDAD SOCIAL , CEDULA            |
| 3397/18                      | MANTENIMIENTO 100 SILLAS   | 700.000,00          | FALTA SEGURIDA SOCIAL , CONTRALORIA                |
| 3396/18                      | SUMINISTRO COPIAS Y ANILLADO   | 706.080,00          | FALTA POLICIA,SEGURIDAD SOCIAL , CEDULA            |
| 3395/18                      | SUMINISTRO TONNER  | 1.052.990,00        | FALTA CONTRALORIA PRECURADURIA.POLICIA.S.SOCIAL    |
| 3394/18                      | MANTENIMIENTO PLANTA FISICA  | 480.000,00          | FALTA SEGURIDAD SOCIAL                             |
| 3393/18                      | INSTALACION PORTA CANDADOS   | 160.000,00          | FALTA SEGURIDAD SOCIAL .POLICIA                    |
| 3392/18                      | FUMIGACION   | 1.500.000,00        | FALTA SEGURIDAD SOCIAL                             |
| 3391/18                      | MANTENIMIENTO SILLAS   | 130.000,00          | FALTA CEDULA.PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA.S.S. |
| 3390/18                      | CANCELACION MATERIALES   | 402.900,00          | FALTA CEDULA.PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA.S.S. |
| 3389/18                      | CANCELACION MATERIALES   | 2.154.000,00        | FALTA S.S . POLICIA . PROCURADURIA.CONTRALORIA.    |

Dirección:  
 Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
 Plaza de la Aduana  
 Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
 6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
 www.cartagena.gov.co



|  |   |                                 |
|--|---|---------------------------------|
|  | <b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>                    | <b>Código:<br/>ECGC101-F005</b> |
|  | <b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA<br/>GESTIÓN PÚBLICA</b> | <b>Versión: 5.0</b>             |
|  | <b>PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA<br/>INTERNA</b>    | <b>Fecha:<br/>09-04-2018</b>    |
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>   | <b>Página 22 de 24</b>          |

|         |   |              |  |
|---------|---|--------------|--|
| 3388/18 | MANTENIMIENTO PINTURA   | 3.500.000,00 | FALTA FACTURA-RUT.CEDULA.SEGURIDAD SOCIAL.                   |
| 3387/18 | CANCELACION SUMINISTROS   | 180.000,00   | FALTA RUT. CEDULA .CUENTA DE COBRO.FACTURA                   |
| 3386/18 | MANTENIMIENTO SILLAS  | 330.000,00   | FALTAREGISTRO.DISPONIBILIDAD.POLICIA S.S.                    |
| 3385/18 | MANTENIMIENTO 50 SILLAS   | 350.000,00   | FALTA RUT.CEDULA.PROCURADURIA.POLICIA.                       |
| 3384/18 | MANTENIMIENTO AIRÉS   | 2.157.000,00 | FALTA FACTURA . RUT. CEDULA.                                 |
| 3383/18 | COMPRA DE FLORES  | 240.000,00   | FALTA<br>RUT.CEDULA.SS.PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA      |
| 3382/18 | MANTENIMIENTO BAÑOS   | 500.000,00   | FALTA REGISTRO. DISPONIBILIDAD.CUENTA DE<br>COBRO.RUT.       |
| 3381/18 | COMPRA INSUMOS DE CAFETERIA   | 1.482.062,00 | FALTA SEGURIDAD SOCIAL.                                      |
| 3404/18 | CANCELACION REVISTA   | 220.000,00   | FALTA SEGURIDAD SOCIAL.                                      |
| 3405/18 | SUMINISTRO PINTURA  | 1.188.200,00 | FALTA SS.PROCURADURIA.POLICIA. CONTRALORIA.                  |
| 3413/18 | REPARACION TANQUE ELEVADO   | 770.000,00   | FALTA RUT.CEDULA.SS  |
| 3416/18 | RETOQUE PINTURA   | 1.050.000,00 | FALTA SEGURIDAD SOCIAL.                                      |
| 3420/18 | ELABORACION 4 PENDONES  | 400.000,00   | FALTA SEGURIDAD SOCIAL.                                      |
| 3422/18 | SUMINISTRO DE ROLLOS  | 1.842.120,00 | FALTA SEGURIDAD SOCIAL.                                      |
| 3425/18 | REPARACION 100 SILLAS   | 700.000,00   | FALTA REGISTRO Y DISPONIBILIDAD                              |
| 3432/19 | MANTENIMIENTO 2 AULAS   | 580.000,00   | FALTA SEGURIDAD SOCIAL                                       |
| 3434/19 | SUMINISTRO MATERIALES   | 1.216.759,00 | FALTA RUT.<br>CEDULA:PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA        |
| 3438/19 | MANTENIMIENTO AIRÉS   | 695.000,00   | FALTA<br>RUT.SS.CEDULA.CONTRALORIA.PROCURADURIA.POLICIA      |
| 3439/19 | MANTENIMIENTO PINTURA   | 3.200.000,00 | FALTA CEDULA.  |
| 3447/19 | MANTENIMIENTO AIRÉS   | 180.000,00   | FALTA RUT . CEDULA.  |
| 3448/19 | CANCELACION ACTIVIDADES<br>LUDICAS  | 850.000,00   | FALTA SS. POLICIA.   |
| 3349/19 | CANCELACION SERVICIOS TELEFONICO  | 575.513,00   | VALOR FACTURA DIFERENTE A VALOR COMPROBANTE                  |
| 3350/19 | CANCELACION FACTURA COMPRA GALONES<br>DE PINTURA                                | 5.595.023,00 | NO ANEXA FACTURA   |
| 3357/19 | CANCELACION SERV MANTENIMIENTO<br>CANCHAS, GIMNASIO                             | 580.000,00   | RUT DESACTUALIZADO   |
| 3359/19 | CANCELACION SUMINISTRO 181 PAQUETES<br>COPIAS CONFERENCIA                       | 492.320,00   | RUT POCO LEGIBLE; NO ANEXA FACTURA NI SOPORET<br>EQUIVALENTE |
| 3370/19 | CANCELACION FACTURA SUMINISTRO<br>MATERIALES DE TRABAJOS - ARREGLO DE<br>SILLAS | 542.000,00   | RUT DESACTUALIZADO   |
| 3372/19 | CANCELACION DISEÑO Y SUMINISTRO<br>HORARIOS DE CLASES                           | 380.800,00   | RUT DESACTUALIZADO   |

### **RESUMEN DE OBSERVACIONES.**


1. La ejecución del POAIV con corte a junio 30 de 2019 fue entregada al momento del cierre de la auditoría, por lo tanto no fue objeto de análisis en el presente informe.
2. Para las IEO, se programaron 18 actividades de las cuales 13 se cumplieron en un 100% por cuanto, de acuerdo con informado por los funcionarios, no cuentan con el personal y recursos suficiente para cumplir con la totalidad de las actividades.
3. **Control de Historias a los Establecimientos Educativos**

Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
Plaza de la Aduana  
Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
www.cartagena.gov.co

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGCI01-F005 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
|   | PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
|   | INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 23 de 24         |

- En la totalidad de las IEO los RUT de los rectores al igual que el Rut de las Instituciones Educativas en su totalidad se encuentran desactualizados.
  - En el expediente de la Institución Educativa San Francisco de Asís, no se evidenció copia del RUT del rector.
  - El registro concepto sanitario del DADIS están vencidos en las IEO: I.E. Luis C. López, I.E. San F. De Asís, .E. Salim Bechara, I.E. Jose M. Rodriguez Torices, I.E. Maria Cano, I.E. Ternera, I.E. Manuela Vergara De Curi.
4. Se observó incumplimiento por parte de las siguientes I.E.O. del reporte de la información financiera con corte a diciembre 31 de 2018, de acuerdo con las circular 015 de 2018.
- Salim Bechara  
20 De Julio  
San Francisco De Asís  
John F Kennedy  
Promoción Social De Cartagena  
Bertha Gedeón De Baladi  
María Cano.
5. Se observó entrega incompleta de documentos solicitados por la Secretaría de Educación mediante circulares 019 de 2018 y 015 de 2019 a las IEO, para el reporte de la información financiera. (Como se detalla en los puntos 3.4.1, 3.4.2, 3.4.3, 3.4.5 informe)
6. Se pudo evidenciar mediante la revisión de la información financiera que reposa en la Unalde Industrial y de la Bahía que las IEO aún no tienen implementadas las políticas contables adoptadas por el Distrito de Cartagena, el cual contiene los procedimientos que deben tenerse en cuenta para la elaboración de Estados Financieros, que serán enviados a la Secretaria de Educación para su consolidación y posterior envío a las Secretaria de Hacienda para ser agregados a la Contabilidad Central.
7. En la I.E. San Lucas se realizó revisión de un total de 30 egresos revisados se evidenció de manera general lo siguiente: **(Ver detalle en cuadro No.5 del informe).**
- Contratos sin informe de supervisión.
  - Rut desactualizados
  - Faltan pagos de seguridad social.
  - Registros fotográficos de evidencia de los mantenimientos y obras realizadas.
8. De un total de egresos revisados en la I.E.O. Soledad Acosta de Samper se pudo determinar que reiterativamente, se presenta falta de documentos como son: **(Ver detalle en cuadro No.7 del informe).**
- Faltan de certificado de antecedentes judiciales, copia de cédula, Procuraduría, Rut.
  - Rut desactualizados.



|  |                         |
|--|-------------------------|
| ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                | Código:<br>ECGC101-F005 |
| MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA | Versión: 5.0            |
| PROCESO/SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORIA INTERNA    | Fecha:<br>09-04-2018    |
| INFORME DE AUDITORIA                                     | Página 24 de 24         |

### RECOMENDACIONES

1. Oficiar a las Instituciones Educativas Oficiales con manejo de recursos FOSE sobre la información financiera a reportar tanto a la UNALDE, Secretaria de Educación y Contraloría Distrital, tanto al inicio de la vigencia como en cada corte de trimestre.
2. Priorizar las visitas de acompañamiento y asesoría a las instituciones Educativas con reportes extemporáneos o inadecuados de información financiera.
3. Asesorar a las Instituciones Educativas de su área de influencia y coordinar la implementación del software SIGAA FOSE, para el procesamiento y reportes de la información presupuestal y financiera, con el fin de hacer más eficiente estos procesos.
4. Organizar las carpetas donde reposa la información financiera de las I.E.O.
5. Priorizar la realización de visitas a todas las IEO, para verificar aspectos importantes y relevantes como es la prestación del Servicio de Alimentación Escolar, toda vez que en cada vigencia la prestación del servicio de comedores escolares requiere mayor vigilancia.
6. Mantener actualizado el POAIV, 2019 como carta de navegación para ejercer la función de inspección y vigilancia correspondiente a la UNALDE.
7. Realizar acompañamiento a las I.E.O. de su área de influencia en los procesos de contratación, con el fin de minimizar los riesgos de debilidades en estos procesos, como son falta de documentos, para perfeccionamiento de los contratos y en la ejecución falta de seguimiento y debilidad en la supervisión.

### 3 COMENTARIOS ADICIONALES

#### ANEXOS

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

#### ELABORO:

*Karina Díaz Espriella*  
**KARINA DIAZ ESPRIELLA**  
 Asesora Externa

*Wendy Armenta Farello*  
**WENDY ARMENTA FARELLO**  
 Apoyo a la Gestión.

*Juan Carlos Barrios Mejía*  
**JUAN CARLOS BARRIOS MEJIA**  
 Apoyo a la Gestión.

#### Coordinó:

*Jhonny Rodríguez Blanquiceth*  
**JHONNY RODRIGUEZ BLANQUICETH**  
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO


#### Dirección:

Centro Diagonal 30 No 30-78 Código Postal: 130001  
 Plaza de la Aduana  
 Bolívar, Cartagena

Teléfonos:  
 6501092 – 6501095

Info@cartagena.gov.co  
 www.cartagena.gov.co



|   |  |  |                      |
|---|--|--|----------------------|
|  | ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS                        |  | Código: ECGCI02-F001 |
|   | MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA         |  | Versión: 2.0         |
|   | PROCESO/ SUBPROCESO: CONTROL INTERNO / ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO |  | Fecha: 30-04-2018    |
|   | PLAN DE MEJORAMIENTO   |  | Páginas:             |

**Objetivo del Proceso:** Evaluación a los procesos de inspección y vigilancia de la UNALDE INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA. CI-0049-19

|                 |                                       |                                  |   |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Auditor:</b> | Karina Diaz Espriella - Asesora OACI. | <b>Lider de Proceso Auditado</b> | Jhony Rodriguez Blanquiceth - Coordinador P.E. OACI.<br>Juan Carlos Frias Morales - Jefe Oficina Asesora de Control Interno |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|

**Objetivo de Auditoria:** Evaluar el proceso de Inspección y Vigilancia que ejerce la UNALDE de la Localidad No. 3, Industrial y de la Bahía, en las Instituciones Educativas del Distrito de Cartagena de Indias.

**Alcance de Auditoria:** Revisión de los Procesos en las Vigencias: Segundo Semestre 2018 y Primer Semestre 2019.

|                             |            |                             |            |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| <b>Fecha de suscripción</b> | 18/11/2019 | <b>Fecha de Seguimiento</b> | 16/02/2020 |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|

| Item | Descripción de la observación / Condición o Causa   | Acción de Mejora | Indicador de Cumplimiento | Descripción de Meta | Fecha Inicio | Fecha Final | Area Responsable | Cumplimiento / Observación |
|------|---|------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------|------------------|----------------------------|
| 1    | La ejecución del POAIV con corte a junio 30 de 2019 fue entregada al momento del cierre de la auditoría, por lo tanto no fue objeto de análisis en el presente informe.   |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |
| 2    | Para las IEO, se programaron 18 actividades de las cuales 13 se cumplieron en un 100% por cuanto, de acuerdo con informado por los funcionarios, no cuentan con el personal y recursos suficiente para cumplir con la totalidad de las actividades.   |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |
| 3    | <b>Control de Historias a los Establecimientos Educativos</b><br>- En la totalidad de las IEO los RUT de los rectores al igual que el Rut de las Instituciones Educativas en su totalidad se encuentran desactualizados.<br>- En el expediente de la Institución Educativa San Francisco de Asis, no se evidenció copia del RUT del rector.<br>- El registro concepto sanitario del DADIS están vencidos en las IEO: I.E. Luis C. López, I.E. San F. De Asis, E. Salim Bechara, I.E. Jose M. Rodríguez Tonces, I.E. María Cano, I.E. Temera, I.E. |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |
| 4    | Se observó incumplimiento por parte de las siguientes I.E.O. del reporte de la información financiera con corte a diciembre 31 de 2018, de acuerdo con las circular 015 de 2018.<br>Salim Bechara<br>20 De Julio<br>San Francisco De Asis<br>John F Kennedy<br>Promoción Social De Cartagena<br>Bertha Gedeón De Baladí<br>María Cano   |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |
| 5    | 5. Se observó entrega incompleta de documentos solicitados por la Secretaría de Educación mediante circulares 019 de 2018 y 015 de 2019 a las IEO, para el reporte de la información financiera. (Como se detalla en los puntos 3.4.1, 3.4.2, 3.4.3, 3.4.5 del informe).  |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |
| 6    | 6. Se pudo evidenciar mediante la revisión de la información financiera que reposa en la Unalde Industrial y de la Bahía que las IEO aún no tienen implementadas las políticas contables adoptadas por el Distrito de Cartagena, el cual contiene los procedimientos que deben tenerse en cuenta para la elaboración de Estados Financieros, que serán enviados a la Secretaría de Educación para su consolidación y posterior envío a las Secretaria de Hacienda para ser agregados a la Contabilidad Central.                                   |                  |                           |                     |              |             |                  |                            |

|                                     |   |                         |                                |            |                                 |            |                                    |
|-------------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------------------|
| 7                                   | <p>En la I.E. San Lucas se realizó revisión de un total de 30 egresos revisados se evidenció de manera general lo siguiente: (Ver detalle en cuadro No.5 del informe).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contratos sin informe de supervisión.</li> <li>- Rut desactualizados</li> <li>- Faltan pagos de seguridad social.</li> <li>- Registros fotográficos de evidencia de los mantenimientos y obras realizadas.</li> </ul> |                         |                                |            |                                 |            |                                    |
| 8                                   | <p>De un total de egresos revisados en la I.E.O. Soledad Acosta de Samper se pudo determinar que reiterativamente, se presenta falta de documentos como son: (Ver detalle en cuadro No.7 del informe).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Faltan de certificado de antecedentes judiciales, copia de cédula, Procuraduría, Rut.</li> <li>- Rut desactualizados</li> </ul>   |                         |                                |            |                                 |            |                                    |
| Fecha de ejecución de la Auditoría: |   | 17/07/2019 - 19/09/2019 | Fecha de elaboración del Plan: | 24/10/2019 | Fecha de presentación del Plan: | 24/10/2019 | Fecha de Seguimiento<br>22/01/2020 |

JUAN CARLOS FRIAS MORALES  
Jefe de Control Interno

ALVARO MEZA NÚÑEZ  
Coordinador UNALDE LOC 3