

	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 24

1. DATOS GENERALES

Título:	Evaluación a los procesos de Inspección y Vigilancia Segundo Semestre 2018 y Primer Semestre 2019.		
Fecha de Emisión:	23/10/2019	Informe Numero:	CI-0049-19
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 INDUSTRIAL Y DE LA BAHIA.		
Coordinador: Johnny Rodríguez Blanquicett.	Remitido a: Dra: Claudia Almeida Secretaria de Educación		
Responsables: Karina Díaz Espriella – Asesora Externa OACI Wendy Armenta Farelo – Apoyo a la Gestión OACI. Juan Carlos Barrios Mejía – Apoyo a la Gestión.	Dra: Oviris Caraballo Coordinadora de Inspección y Vigilancia		
Revisó: Juan Carlos Frías Morales Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Dr. Álvaro Meza Núñez Coordinador Unalde Industrial y de la Bahía.		
Reunión de Apertura	Ejecución de la Auditoría	Reunión de Cierre	
Día 12 Mes 07 Año 2019	Desde 17/07/2019 Hasta 19/09/2019	Día 23	10 2019

2. DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o justificación: 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.	Alcance: Revisión de los Procesos en las Vigencias: Segundo Semestre 2018 y Primer Semestre 2019.
Objetivo General: Evaluar el proceso de Inspección y Vigilancia que ejerce la UNALDE de	Metodología aplicada: 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: 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 24

la Localidad N° 3, Industrial y de la Bahía, en las Instituciones Educativas del Distrito de Cartagena de Indias.	Verbales: Entrevistas con funcionarios Encargados del proceso Oculares: Observación, Comparación confrontación Revisión Documental: Análisis, y revisión de los Expedientes en Físicos.
Objetivos Específicos. <ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Realizar, las visitas correspondientes para la obtención de información y aplicación de pruebas de Auditoria, para el desarrollo de la misma. 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. 	

MARCO NORMATIVO : <ul style="list-style-type: none"> - 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: 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 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: 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 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 FOSES - Contador
8	Dwaie Castillo	Servicios Generales
9	Ignacia Ortega Flórez	Ayudante de Oficina
10	Cándida Rosa Ávila Bepambre	Secretaria
11	Jorge Mendoza Beleño	Conductor

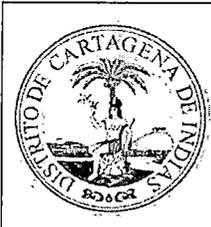
Los funcionarios que hacen parte de la UNALDE Industrial y de la Bahía, conforme a sus competencias, deben realizar las actividades o funciones contempladas en el manual Territorial de Inspección y vigilancia y las contempladas en la norma.

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: 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 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.



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 24

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 Unalde	Revisión Costos educativos	Elaboración Acta
Hogar El Portalito	Socorro	Oficial	verificación cumplimiento normatividad primera infancia	Transición	Feb. 1/18	Equipo Unalde	Atención proceso	Elaboración Acta
Unalde	oficina	Oficial	Verificar la inclusión a la población	cupos a estudiantes	Feb 1/18	Equipo Unalde	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 ya presentada por Welser Uerzula Mendoza contra la . Presunto matoneo burlesco y acoso a su hija Jaqueline 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 Arellis 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	reunión directivos	Elaboración acta
IE Ambientalista	Principal	Oficial	presunto acoso en el 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 Herrero por 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



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 7 de 24

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



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 24

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 06/05/2010	ACTA DE FUMIGACION 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 23/06/2006	ACTA SALUD PUBLICA 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 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 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 28/07/2015	ACTA SALUD PUBLICA 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: 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 24

I.E. PROMOCION SOCIAL	RES-0855 DEL 30 DE MAYO DE 2002	806011976-4 06/05/2009	9083130-8 27/07/2006	ACTA SALUD PUBLICA 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 25/08/2006	CER: DE FUMIGACION 12/08/2019	F-006 02/08/2019
I.E. JOSÉ M. RODRIGUEZ TORICES	NO	806011843-3 22/03/2013	9076350-2 27/03/2012	ACTA SALUD PUBLICA 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 08/02/2006	ACTA SALUD PUBLICA 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 11/05/2007	ACTA SALUD PUBLICA 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 11/05/2012	CER: DE FUMIGACION 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 14/04/2010	ACTA SALUD PUBLICA 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 11/06/2008	NO	F-006 13/12/2010
I.E. MARIA CANO	NO	806004017-7 31/07/2007	9094879-2 23/06/2006	ACTA SALUD PUBLICA 23/01/2012	F-006 26/02/2013
I.E. MERCEDES ABREGO	NO	806012552-1 15/02/2005	?	ACTA DE FUMIGACION 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 27/04/2010	ACTA SALUD PUBLICA 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 26/02/2006	ACTA SALUD PUBLICA 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 05/06/2006	CER: DE FUMIGACION 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: 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 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: 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 11 de 24

Faltan actos administrativos modificatorios del presupuesto en las siguientes I.E.O.	Mercedes Abrego Inem José Manuel R Torices República De Argentina Jhon F Kennedy Ambientalista Cartagena De Indias Juan José Nieto Ternera
Faltan Notas a los Estados Financieros en las siguientes I.E.O.	El Progreso Manuela Vergara De Curí Ambientalista Juan José Nieto 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 Mercedes Abrego San Lucas Juan José Nieto 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. Luis Carlos López.
Falta Plan de Compras Ejecutado	El Progreso Inem Jose Manuel R Torices 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: 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 12 de 24

	Manuela Vergara De Curí Soledad Acosta De Samper
Falta Plan de Inversiones, plan de mantenimiento y plan de acción:	El Progreso Mercedes Abrego Inem José Manuel R Torices San Lucas República De Argentina Manuela Vergara De Curí Soledad Acosta De Samper Jhon F Kennedy Ambientalista Cartagena De Indias. Juan José Nieto Luis Carlos López 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: 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 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 Mercedes Abrego República De Argentina
Falta Presupuesto Inicial Aprobado.	República de Argentina Juan José Nieto
Falta Inventario actualizado de vigencia Finalizada	San Lucas Ternerá Juan José Nieto Fe y Alegría el Progreso Jhon F Kennedy Maria Cano Bertha Gedeón de Baladi 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



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 14 de 24

	I.E. Maria Cano: Póliza a nombre de la I.E. y no a nombre del rector y tesorero
Falta Flujo de caja proyectado	Manuela Vergara de Curi Ternera Juan José Nieto República de Argentina.
Falta copia y TP del contador.	Manuela Vergara de Curi Juan José Nieto
Falta Resolución de Liquidación del presupuesto	Juan José Nieto República de Argentina
Falta Resolución de cierre de presupuesto.	San Lucas Luis Carlos López Juan José Nieto República de Argentina
Falta Ejecución Presupuestal Mensual de Ingresos Y Gastos	Manuela Vergara de Curi.
Faltan Actos Administrativos Modificatorios del Presupuesto.	Manuela Vergara de Curi Ternera Juan José Nieto Fe y Alegría el Progreso Jhon F Kennedy Promoción Social.
Falta Flujo de caja ejecutado.	Luis Carlos López
Falta Estado de Situación Financiera.	Juan José Nieto
Falta Notas a los Estados Financieros.	I.E. San Lucas Mercedes Abrego Luis Carlos López Manuela Vergara De Curi I.E. Ternera I.E. Juan José Nieto Fe Y Alegría El Progreso I.E. Promoción Social -San Lucas 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: 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 15 de 24

Falta Estado de Actividad Económica, Financiera, Social y Ambiental.	Luis Carlos López Manuela Vergara de Curi Ternera
Falta Estado de Cambios en el Patrimonio.	San Lucas Manuela Vergara de Curi Ternera
Falta Conciliaciones Bancarias.	Mercedes Abrego. Manuela Vergara de Curi 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.
Faltan extractos bancarios	I.E. Ambientalista: falta extracto cta N° 5125 mes feb y mar. I.E Promoción Social: falta extracto cta N° 9286 del mes de marzo.
Falta Libro Auxiliar de Bancos	Manuela Vergar ad Curi Juan José Nieto
Falta Plan de Compras Proyectado	República de Argentina
Falta Plan de inversión	Juan José Nieto Jhon F Kennedy República de Argentina Juan José Nieto.
Plan de Mantenimiento	Juan José Nieto Jhon F Kennedy 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



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 16 de 24

- Falta Plan de Acción.

I.E. Juan José Nieto
Fe Y Alegría El Progreso
I.E. Jhon F Kennedy
I.E. República De Argentina
I.E. Maria Cano
I.E. Bertha Gedeón De Baladi
I.E. Promoción Social -San Lucas
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.

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

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: 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 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 - Inem.
Libro Auxiliar de Bancos	- Luis Carlos López - 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



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 18 de 24

	PRESUPUESTO DEFINITIVO		% ING. EJECUTADOS			EJECUTADOS
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%
TOTALES POR UNALDE	4,232,990,291	3,835,540,817	88.10%	3,243,141,971	3,139,265,004	79.25%

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: 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 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
TOTAL	129.570.845

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: 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 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



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 21 de 24

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

FUENTE	VALOR
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

N° comprobante Egreso	Concepto	Valor Egreso	Observaciones
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



	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 22 de 24

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 RUT.CEDULA.SS.PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA
3382/18	MANTENIMIENTO BAÑOS	500.000,00	FALTA REGISTRO. DISPONIBILIDAD.CUENTA DE 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. CEDULA:PROCURADURIA.POLICIA.CONTRALORIA
3438/19	MANTENIMIENTO AIRÉS	695.000,00	FALTA 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 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 DE PINTURA	5.595.023,00	NO ANEXA FACTURA
3357/19	CANCELACION SERV MANTENIMIENTO CANCHAS, GIMNASIO	580.000,00	RUT DESACTUALIZADO
3359/19	CANCELACION SUMINISTRO 181 PAQUETES COPIAS CONFERENCIA	492.320,00	RUT POCO LEGIBLE; NO ANEXA FACTURA NI SOPORET EQUIVALENTE
3370/19	CANCELACION FACTURA SUMINISTRO MATERIALES DE TRABAJOS - ARREGLO DE SILLAS	542.000,00	RUT DESACTUALIZADO
3372/19	CANCELACION DISEÑO Y SUMINISTRO 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: 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 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: 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 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 Diaz Espriella
KARINA DIAZ ESPRIELLA
 Asesora Externa

Wendy Armenta Farello
WENDY ARMENTA FARELLO
 Apoyo a la Gestión.

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

Coordinó:

Jhonny Rodriguez 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

Auditor:	Karina Diaz Espriella - Asesora OACI.	Lider de Proceso Auditado	Jhony Rodriguez Blanquiceth - Coordinador P.E. OACI. 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.

Fecha de suscripción	18/11/2019	Fecha de Seguimiento	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	Control de Historias a los Establecimientos Educativos - 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 Asis, 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 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. Salim Bechara 20 De Julio San Francisco De Asis John F Kennedy Promoción Social De Cartagena Bertha Gedeón De Baladí 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"> - Contratos sin informe de supervisión. - Rut desactualizados - Faltan pagos de seguridad social. - Registros fotográficos de evidencia de los mantenimientos y obras realizadas. 						
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"> - Faltan de certificado de antecedentes judiciales, copia de cédula, Procuraduría, Rut. - Rut desactualizados 						
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 22/01/2020

JUAN CARLOS FRIAS MORALES
Jefe de Control Interno

ALVARO MEZA NÚÑEZ
Coordinador UNALDE LOC 3