

Dosquebradas, Julio 03 de 2019

D.C. No. 686-2019

Doctor
LUIS FERNANDO MARULANDA RIVERA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA PABLO SEXTO
Municipio de Dosquebradas
Ciudad

Asunto: *Comunicación Informe Final "Auditoría Modalidad Especial, sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos Vigencia 2018, Institución Educativa Pablo Sexto"*

Cordial saludo;

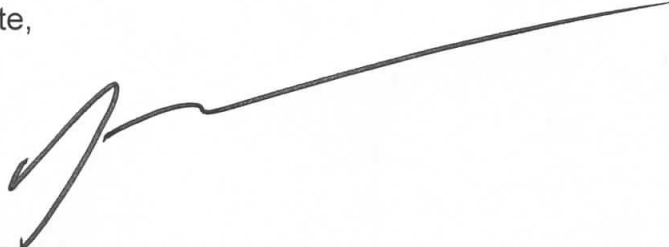
La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993, desarrolló la "Auditoría Modalidad Especial, sobre las actuaciones en el manejo de los recursos públicos Vigencia 2018, de la Institución Educativa Pablo Sexto de Dosquebradas, en donde no se Presentaron observaciones dentro del Proceso Auditor

Por lo anterior, se comunica informe final, que se remite vía correo electrónico así:

- i.e.pablosexto@dosquebradas.gov.co

Documento Contenido en 16 Folios

Cordialmente,



FERNÁN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Contratista de Apoyo
Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié/ Directora Operativa Técnica *Carolina P. Torres*
María del Pilar Loaiza Hincapié

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

INSTITUCIÓN EDUCATIVA PABLO SEXTO

VIGENCIA 2018

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2018 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	--

Dosquebradas, Julio 03 de 2019

INSTITUCIÓN EDUCATIVA PABLO SEXTO

FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Equipo Auditor
María del Pilar Loaiza Hincapié
Directora Operativa Técnica

Carolina Puerta Torres
Contratista de Apoyo

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADOS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	---

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL 7

1.1 CONTROL DE GESTIÓN.....7

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA..... 8

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN8

2.1.1 Factor Gestión Contractual.....8

2.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta8

2.1.3 Factor Legalidad10

2.1.4 Plan de Mejoramiento.....11

3. CONTROL FINANCIERO..... 12

3.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL..... 12

4. OTRAS ACTUACIONES..... 16

4.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS..... 16

5. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL 16

6. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS 16

6.1 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS 16

TABLAS

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal.....	7
Tabla 2. Factores Evaluados.....	7
Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual I.E. Pablo Sexto.....	8
Tabla 4. Evaluación Rendición de la Cuenta Institución Educativa Pablo Sexto Vigencia 2018	9
Tabla 5. La muestra proceso auditor vigencia 2018.	10
Tabla 6. Matriz de Legalidad	11
Tabla 7. Matriz Cumplimiento de Legalidad.....	11
Tabla 9. Gestión Presupuestal.....	12
Tabla 10. Presupuesto de Ingresos.....	12
Tabla 11. Presupuesto de Gastos.....	13
Tabla 12. Modificaciones Presupuestales	13
Tabla 13. Comportamiento del ingreso.....	14
Tabla 14. Comportamiento del Gasto.....	15
Tabla 15. Estado de Bancos	15
Tabla 16. Situación de Tesorería	15

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 (Con compromiso Social!)	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	---

Dosquebradas, Julio 03 de 2019

Doctor
LUIS FERNANDO MARULANDA RIVERA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA PABLO SEXTO
Municipio de Dosquebradas
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Institución Educativa PABLO SEXTO vigencia 2018, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, y equidad (Cumplimiento de las normas internas y externas aplicables, y efectividad de los controles en los componentes evaluados), Control de la Gestión, en sus factores: Gestión Contractual: En sus especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos; deducciones de ley, objeto Contractual, labores de interventoría y seguimiento; liquidación de Contratos, y Control Financiero, en su factor: Gestión Presupuestal.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Territorial.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que para la vigencia 2018 la Gestión Fiscal de la Institución Educativa Pablo Sexto en el componente de Control de Gestión es FAVORABLE con una calificación total de 100,0 puntos de 100,0

Tabla. Matriz Evaluación Fiscal Vigencia 2018

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: I.E. PABLO SEXTO			
VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	0,7	70,0
3. Control Financiero	100,0	0,3	30,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

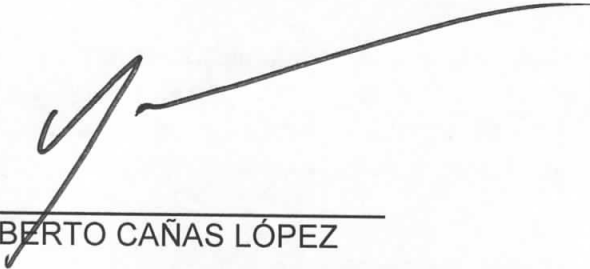
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

Fuente Proceso Auditor

PLAN DE MEJORAMIENTO

En el desarrollo de la Auditoria no se Detectaron Hallazgos.

Atentamente,


FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Contratista de Apoyo *Carolina P. Torres*
Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié/ Directora Operativa Técnica *María del Pilar Loaiza Hincapié*

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL

1.1 CONTROL DE GESTIÓN

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Modalidad Especial a la Institución Educativa Pablo Sexto para la Vigencia 2018, emite un concepto sobre el control de Gestión FAVORABLE, como consecuencia de la Calificación 100,0 puntos de 100,0 resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: I.E. PABLO SEXTO			
VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	0,7	70,0
3. Control Financiero	100,0	0,3	30,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

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

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. Pablo Sexto

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de Auditoría modalidad especial, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993, los cuales arrojaron un puntaje de 100, 0 para el Factor Gestión Contractual y 100,0 para el factor de Legalidad.

Tabla 2. Factores Evaluados

EVALUACIÓN FACTORES			
TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN ENTIDAD AUDITADA: I.E. PABLO SEXTO VIGENCIA:2018			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100,0	0,60	60,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	100,0	0,20	20,0
3. Legalidad	100,0	0,10	10,0
6. Plan de Mejoramiento	100,0	0,10	10,0
Calificación total		1,00	100,0
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. Pablo Sexto Vigencia 2018

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado del proceso de Auditoría adelantado a la Institución Educativa Pablo Sexto establece que el concepto del Control de Gestión Eficiente, como consecuencia de la Evaluación de los siguientes factores:

2.1.1 Factor Gestión Contractual

Como resultado de la Auditoría Modalidad Especial adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es Eficiente, como consecuencia de los siguientes hechos debido a la calificación 100,0 de 100,0 puntos posibles, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación.
El cumplimiento de las especificaciones técnicas, muestra un puntaje de 30,0 cumplimiento de deducciones de ley 30,0 cumplimiento del objeto contractual 20,0 Labores de Interventoría y seguimiento 10,0 y liquidación de los Contratos 10,0.

Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual I.E. Pablo Sexto

EVALUACIÓN VARIABLES											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA: I.E. PABLO SEXTO VIGENCIA: 2018											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	2	100	2	0	0	100	4	100,00	0,30	30,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	2	100	2	0	0	100	4	100,00	0,30	30,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	2	100	2	0	0	100	4	100,00	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	2	100	2	0	0	100	4	100,00	0,10	10,0
Liquidación de los contratos	100	2	100	2	0	0	100	4	100,00	0,10	10,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal

2.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta

Se emite una Opinión EFICIENTE como consecuencia de la calificación de 100,0 puntos sobre 100, sin embargo en la revisión de la publicación del contrato 024-2018 en el SIA OBSERVA, que corresponde a la adecuación de andenes e instalación del agua para el bloque de laboratorio de la institución educativa, se evidencia que no se cumplió con el total de los requisitos a publicar como son los pagos y el acta de terminación, por lo tanto la Institución deberá mejorar sus procesos y procedimientos en la rendición la cuenta.

Tabla 4. Evaluación Rendición de la Cuenta Institución Educativa Pablo Sexto Vigencia 2018

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	100,0	0,60	60,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de Calificación

Oportunidad:

La Institución Educativa Pablo Sexto del Municipio de Dosquebradas, rindió oportunamente la cuenta anual teniendo en cuenta las disposiciones internas expedidas por la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

Obtuvo una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación del 100% resultante de la revisión de los formatos de rendición de la cuenta donde se observa que la misma se presentó de forma oportuna en los términos establecidos en la resolución Interna No. 145 de 2014.

Suficiencia:

Alcanzó una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, toda vez que la Institución Educativa Pablo Sexto diligenció la totalidad de los formatos establecidos por la contraloría Municipal de Dosquebradas.

Calidad:

Obtuvo una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%

Muestra Contractual:

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información proporcionada por la Institución Educativa, en cumplimiento de lo señalado en la Resolución interna de cuentas en SIA OBSERVA, la Contraloría Municipal de Dosquebradas determinó que el punto de control celebró para la vigencia 2018, 35 Contratos que corresponden a Prestación de Servicios, Obra y compra de Suministros que tuvieron un valor total de \$216.093.436,00.

En consecuencia y de acuerdo con las herramientas suministradas por la Guía de Auditoría Territorial GAT, se procedió a establecerse la muestra de los contratos a revisar así: tamaño de la Población para la vigencia 2018, 35 Contratos,– Tamaño de la Muestra – Error de la Muestra 10%, proporción de éxito del 90%, proporción del fracaso del 10%, valor de Confianza 1,28, por lo tanto arrojó la fórmula un total de 08 Contratos a revisarse dando un valor total de: \$114.174.725,00 correspondiente al

26% del tamaño de la población, y con el siguiente criterio, en orden ascendiente de menor a mayor, con respecto al valor cancelado por la Institución Educativa.

Tabla 5. La muestra proceso auditor vigencia 2018.

No.	Código	Objeto	Valor	Contratista
1	1	REALIZAR ADECUACIONES NECESARIAS PARA DESMONTE DE 36 MTS, CANALES EXISTENTES EN PATIO PRINCIPAL E INSTALACION DE CANALES NUEVOS CON DESARROLLO DE 0,61 MTS PINTADAS CON ANTICORROSIVO Y PINTURA GRIS EN LAMINA CALIBRE 20 MANTENIMIENTO VIGA CANAL AULAS IMPERMEABILIZACION Y REPARACION NECESARIAS. 23.8 MTRS MANTENIMIENTO CANAL PARTE EXTERNA VIA PRINCIPAL CANAL SALAS DE SISTEMAS	\$ 13.163.265,00	MANTENIMIENTOS R.E.M YO RAMON ELIAS MEJIA MARIN
2	35	ADQUISICION DE CAMARAS Y TELEVISOR PARA LAS SEDES Y SEDE CENTRAL DE LA INSTITUCION	\$ 13.438.250,00	HENRY RAMIREZ LEAL
3	24	ADECUACION DE ANDENES E INSTALACION DEL AGUA PAR EL BLOQUE DE LABORATORIO DE LA INSTITUCION EDUCATIVA	\$ 13.500.000,00	RICARDO DE JESÚS DURANGO MEJIA
4	3	LLEVAR LA CONTABILIDAD, ELABORACION DE LIBROS DE LIBROS OFICIALES EN FORMA ELECTRONICA Y FISICA QUE SON MAYOR Y BALANCE, CAJA DIARIO, LIBROS AUXILIARES, NOTAS CONTABLES Y CONCILIACION BANCARIA, ENTREGA DE COPIAS DIGITALES	\$ 14.300.000,00	YAZMINE ABUABARA LEON
5	25	ADECUACION DE PISOS Y MUROS PARA LA MEDIA TORTA TERMINACION 20 DIAS HABILES DE LA INSTITUCION EDUCATIVA	\$ 14.491.210,00	INGEARQ AMIGAS.S.A.S
6	14	SUMINISTRO DE TEXTOS ESCOLARES QUE SE ENTREGARAN EN 20 DIAS HABILES FECHAS PACTADAS CON EL PROVEDOR	\$ 14.690.000,00	HENRY RAMIREZ LEAL
7	31	ADECUACION DE PERGOLA SOBRE PASILLO QUE VA AL COLISEO E INSTALACION DE SOPORTE METALICO PARA EMPOTRAR BAFLE AMPLIFICADO Y VIDEO BEAN EN EL AUDITORIO PARA LA INSTITUCION EDUCATIVA	\$ 14.992.000,00	METALCONSTRUCTION S.A.S
8	33	REVOCAR, ESTUCAR Y PINTAR 1.400 MTS2 DE MUROS Y PAREDES DE LA INSTITUCION EDUCATIVA	\$ 15.600.000,00	RICARDO DE JESÚS DURANGO MEJIA
Total Contratos.....			\$ 114.174.725,00	

Fuente: Equipo Auditor

Como conclusión general en lo que respecta a la contratación y verificados los contratos relacionados en la anterior tabla, en la que se encuentran soportadas las evidencias de comprobantes de egreso, disponibilidades y registros presupuestales y demás documentación revisada durante la visita de campo, no se evidenciaron Hallazgos en el desarrollo de la auditoria

2.1.3 Factor Legalidad

Se emite un concepto **CON EFICIENCIA** con una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, con base en la evaluación del cumplimiento de los factores como: Cumplimiento de Obligaciones del SECOP, cumplimiento en deducciones de Ley, realización de estudios previos, calidad en los registros y aplicación del presupuesto y asignación de interventoría, teniendo en cuenta que la I.E. Pablo Sexto no cumplió con el reporte de los Contratos al SECOP.

Tabla 6. Matriz de Legalidad

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,30	30,0
De Gestión	100,0	0,70	70,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	100,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor I.E. Pablo Sexto

Este factor fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación así: donde se pudo evidenciar que la Institución Educativa cumplió con las obligaciones en el SECOP con una calificación de 20,0 puntos, el cumplimiento con los principios y procedimientos de la contratación tuvo un puntaje de 58,5, la Calidad en los registros y aplicación del presupuesto con 10,0 y la Asignación de la Interventoría o supervisión con 10,0 Puntos, dando como resultado una calificación de 100,0 de 100,0 Puntos

Tabla 7. Matriz Cumplimiento de Legalidad

				TABLA 1 - 3 - 1 - A							
VARIABLES A EVALUAR	LEGALIDAD GESTIÓN - CONTRACTUAL							Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido	
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública				Q
Cumplimiento obligaciones con el SECOP	100,00	2	100,00	2	0,00	0	100,00	4	100	0,20	20,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	90,00	2	100,00	2	0,00	0	100,00	4	98	0,60	58,5
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto	100,00	2	100,00	2	0,00	0	100,00	4	100	0,10	10,0
Asignación de la interventoría o supervisión	100,00	2	100,00	2	0,00	0	100,00	4	100	0,10	10,0
SUBTOTL CUMPLIMIENTO EN LEGALIDAD CONTRATACIÓN									1,00		100,0

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor I.E. Pablo Sexto

2.1.4 Plan de Mejoramiento

Con base en la Evaluación realizada al cumplimiento de Plan de Mejoramiento, y teniendo en cuenta la metodología de la GAT, se obtiene un nivel Total de incumplimiento de 100,0 puntos.

Tabla 8. Plan de Mejoramiento

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

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Fuente: Matriz de Calificación

3. CONTROL FINANCIERO

3.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL

Para este factor se obtiene una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, con base en la evaluación del cumplimiento del presupuesto,

Tabla 8. Gestión Presupuestal

TABLA 3-2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	100,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	100,0

Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de Calificación

REVISION PRESUPUESTO Y EJECUCION DE LOS RECURSOS 2018

Legalidad de la aprobación del Presupuesto

El presupuesto general de la Institución Educativa Pablo Sexto para la vigencia 2018 fue aprobado mediante Acuerdo No. 001 de Enero 10 de 2018.

Un total de Presupuesto de Ingresos por la suma de \$310.600.000,00 discriminados así:

CUADRO NO. 1
INSTITUCIÓN EDUCATIVA
PABLO SEXTO
LEGALIDAD DE APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO
VIGENCIA 2018

Tabla 9. Presupuesto de Ingresos

Total Presupuesto Aprobado Vigencia 2018	
Ingresos Operacionales	15.500.000,00
Ingresos por Transferencias	215.000.000,00
Recursos de Capital	80.100.000,00
Total Presupuesto de Ingresos	\$310.600.000,00

Fuente: SIA MISIONAL

Y para gastos de funcionamiento: fue aprobado la suma de \$310.600.000, 00

CUADRO NO. 2
INSTITUCION EDUCATIVA
PABLO SEXTO
VIGENCIA 2018

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 ¡Con compromiso Social!	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
---	---	---

Tabla 10. Presupuesto de Gastos

Gastos Generales	275.600.000,00
Servicios Personales	35.000.000,00
Total Presupuesto de Gastos	\$310.600.000,00

Fuente: SIA MISIONAL

Modificaciones Presupuestales

CUADRO NO. 3
 INSTITUCION EDUCATIVA
 PABLO SEXTO
 MODIFICACIONES PRESUPUESTALES
 VIGENCIA 2018

Tabla 11. Modificaciones Presupuestales

Acto Administrativo	Fecha	Descripción	Adición
Acuerdo de Adición No.002	Enero 11 de 2018	Adición	11.460.789,00
Total de la Adición Presupuestal			\$11.460.789,00
TOTAL ADICIONES.....			\$11.460.789,00

Acuerdo de Traslados No.004	Noviembre 14 de 2018	Traslado	100.000,00
Total Traslados Presupuestales			\$100.000,00
Acuerdo de Traslados No.005	Noviembre 16 de 2018	Traslado	15.000.000,00
Total Traslados Presupuestales			\$15.000.000,00
Acuerdo de Traslados No.006	Noviembre 30 de 2018	Traslado	462.800,00
Total Traslados Presupuestales			\$462.800,00
TOTAL TRASLADOS.....			\$15.562.800,00

Acuerdo de Reducción Presupuestal No. 001	Diciembre 05 de 2018	Reducción	28.565.468,00
Total Reducción Presupuestal			\$28.565.468,00
TOTAL REDUCCIONES.....			\$28.565.468,00

Fuente: SIA MISIONAL

Comportamiento del ingreso

El presupuesto de ingresos de la Institución Educativa Pablo Sexto para la vigencia 2018 muestra una estructura conformada por Ingresos Operacionales, Ingresos por Transferencias y Recursos de Capital

La institución educativa Pablo Sexto, realizó adiciones presupuestales por la suma de \$11.460.789,00, una reducción por \$28.565.468,00 y recaudó un total de \$163.128.607,00.

CUADRO NO. 4
INSTITUCION EDUCATIVA
PABLO SEXTO
COMPORTAMIENTO DEL INGRESO

Tabla 12. Comportamiento del ingreso

(I) Código Rubro Presupuestal	(C) Nombre Rubro Presupuestal	(D) Presupuesto Inicial	(D) Adiciones	(D) Reducciones	(D) Recaudos
12101201001	Transferencias SGP	\$ 180.000.000,00	\$ -	\$ 28.565.468,00	\$ 151.434.532,00
12121201002	Transferencias del ente territorial	\$ 35.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ -
13101301002	Recursos del Balance	\$ 80.000.000,00	\$ 11.460.789,00	\$ -	\$ -
13251301001	Rendimientos Financieros	\$ 100.000,00	\$ -	\$ -	\$ 65.075,00
16021105001	Ingresos por Convenios	\$ 8.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 7.385.000,00
16021106002	Otros Ingresos	\$ 7.500.000,00	\$ -	\$ -	\$ 4.244.000,00
Total Ingresos.....		\$ 310.600.000,00	\$ 11.460.789,00	\$ 28.565.468,00	\$ 163.128.607,00

Fuente: SIA MISIONAL

Comportamiento del gasto

El presupuesto de gastos de la Institución Educativa Pablo Sexto para la vigencia 2018 muestra una estructura conformada por Gastos Generales y Servicios Personales.

CUADRO NO. 5
INSTITUCION EDUCATIVA
PABLO SEXTO
COMPORTAMIENTO DE GASTOS
VIGENCIA 2018

Tabla 13. Comportamiento del Gasto

(C) Nombre Rubro Presupuestal	(A) Apropriación Inicial	(D) Credito	(D) Contracrédito	(D) Reducciones	(D) Adiciones	Compromisos Registro Presupue	(D) Obligaciones	(D) Pagos
Mantenimientos	88.500.000,00	15.000.000,00	-	-	11.460.789,00	\$ 94.756.475,00	\$ 94.756.475,00	\$ 94.756.475,00
Compra de Equipos	70.000.000,00	-	15.000.000,00	28.565.468,00	-	\$ 33.519.456,00	\$ 33.519.456,00	\$ 33.519.456,00
Materiales y Suministros	78.000.000,00	-	462.800,00	-	-	\$ 52.774.574,00	\$ 52.774.574,00	\$ 52.774.574,00
Servicios Públicos	18.000.000,00	-	-	-	-	\$ 15.871.900,00	\$ 15.871.900,00	\$ 15.871.900,00
Servicios de Comunicación y transporte	1.000.000,00	100.000,00	-	-	-	\$ 1.030.000,00	\$ 1.030.000,00	\$ 1.030.000,00
Pago de Seguros y Pólizas	6.000.000,00	-	100.000,00	-	-	\$ 5.664.400,00	\$ 5.664.400,00	\$ 5.664.400,00
Impresos y Publicaciones	10.000.000,00	462.800,00	-	-	-	\$ 10.462.800,00	\$ 10.462.800,00	\$ 10.462.800,00
Gastos Financieros	1.600.000,00	-	-	-	-	\$ 1.002.647,00	\$ 1.002.647,00	\$ 1.002.647,00
Convenios	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Gastos Incluidos en el PEI	2.500.000,00	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
Remuneración por Servicios Tecnicos y Profe	16.000.000,00	-	-	-	-	\$ 14.299.992,00	\$ 14.299.992,00	\$ 14.299.992,00
Eventos Institucionales	17.000.000,00	-	-	-	-	\$ 8.250.000,00	\$ 8.250.000,00	\$ 8.250.000,00
Actividades del Club Deportivo y Cultural	2.000.000,00	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
Total Gastos.....	310.600.000,00	15.562.800,00	15.562.800,00	28.565.468,00	11.460.789,00	\$ 237.632.244,00	\$ 237.632.244,00	\$ 237.632.244,00

Fuente: SIA MISIONAL

Situación de Tesorería

CUADRO NO. 6
INSTITUCION EDUCATIVA
PABLO SEXTO
ESTADO DE BANCOS
VIGENCIA 2018

Tabla 14. Estado de Bancos

(C) Banco O Entidad Financiera	(C) Cuenta No	(C) Destinación De La Cuenta	(D) Ingresos	(D) Saldo Libro De Contabilidad	(D) Saldo Extracto Banc	(D) Saldo Libro Tesorería
BANCO COLPATRIA	5791001554	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 158.486.537,00	\$ 32,95	\$ 32,95	\$ 32,95
BANCO COLPATRIA	5791005010	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 80.505.732,00	\$ -	\$ -	\$ -
BANCO COLPATRIA	5792015095	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ -	\$ 224,68	\$ 224,68	\$ 224,68
BANCO COLPATRIA	5792070169	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 12.423.037,00	\$ 2.767.537,92	\$ 2.767.537,92	\$ 2.767.537,92
BANCO COLPATRIA	5792083491	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 16.532.694,00	\$ 77,06	\$ 77,06	\$ 77,06
Total Bancos.....			\$ 267.948.000,00	\$ 2.767.872,61	\$ 2.767.872,61	\$ 2.767.872,61

Fuente: SIA MISIONAL

CUADRO NO. 7
INSTITUCION EDUCATIVA
PABLO SEXTO
ESTADO DE BANCOS
VIGENCIA 2018

Tabla 15. Situación de Tesorería

Concepto	Valor 2018
DISPONIBILIDADES	
Caja	
Bancos e Instituciones Financieras	2.767.872,61

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 ¡Con compromiso Social!	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
---	---	---

Inversiones Temporales	0
Documentos Por Cobrar	0
EXIGIBILIDADES	0
Cuentas por Pagar	0
SITUACION DE TESORERIA	2.767.872,61

Fuente: SIA MISIONAL

4. OTRAS ACTUACIONES

4.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

En lo que ha corrido del año 2019, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y derechos de petición a la Auditoría Especial, realizada a la Institución Educativa Pablo Sexto, correspondiente a la Vigencia 2018.

5. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

No se presentaron beneficios de Control fiscal en la realización de la Auditoría Especial a la Institución Educativa Pablo Sexto.

6. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

6.1 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la Auditoria no se presentaron Hallazgos

7. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Especial, a la Institución Educativa Pablo Sexto.

Carolina P. Torres
CAROLINA PUERTA TORRES
Contratista de Apoyo
Coordinador de la Auditoria Especial

Rdo: pcpuerta H