

Dosquebradas, 2 de Mayo de 2018

D.C. No. 409-2018

Hermana
SOR TERESITA VERHLETS SOLANO
RECTORA
Institución educativa María Auxiliadora
Ciudad

Asunto: Comunicación Informe Final "Auditoría Modalidad Especial" al componente: Control de Gestión, Factor, Gestión Contractual, correspondiente a la vigencia 2017, de la Institución Educativa: MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS

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 de la referencia.

Las Observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo del proceso Auditor, mediante la comunicación de informe preliminar el día 24 de Abril del 2018.

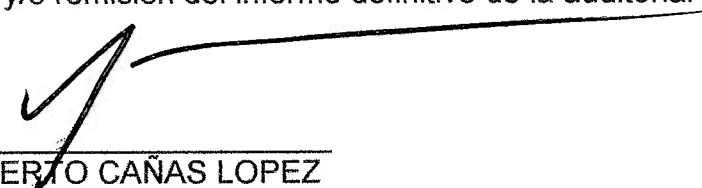
Con la finalidad de brindar las garantías dentro del debido proceso, tuvo posibilidad de ejercer el derecho de contradicción, el cual no fue enviado oportunamente a este organismo de control fiscal, por lo tanto se llegó a la conclusión en Mesa de Trabajo el día 30 de Abril del 2018 que las Observaciones se determinarán como Hallazgos Administrativos.

Por lo anterior, se comunica informe final que se remite vía correo electrónico a los siguientes correos:

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

Se recuerda que la Institución Educativa deberá elaborar e informar el Plan de Mejoramiento a la Contraloría Municipal, como producto de la auditoría realizada, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 145 de Diciembre 17 de 2014, para lo cual tendrá que ser presentado por el representante legal de la entidad u organismo público, o quien haga sus veces, las entidades vigiladas y otros entes o asuntos a auditar dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes a la comunicación y/o remisión del informe definitivo de la auditoría.

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
Revisora 1-1

 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 AL COMPONENTE: CONTROL DE GESTIÓN, FACTOR,
GESTIÓN CONTRACTUAL, CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIAS 2017, DE LA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA: MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE
DOSQUEBRADAS

INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARÍA AUXILIADORA

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

Dosquebradas, 30 de Abril de 2018

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA
MARÍA AUXILIADORA**

FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Equipo Auditor
Carolina Puerta Torres
Contratista de Apoyo

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL..... 8

1.1 CONTROL DE GESTIÓN8

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA 9

2.1. Factor Gestión Contractual..... 9

2.2.2 Factor Legalidad 16

3. OTRAS ACTUACIONES.....18

3.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS..... 18

4. BENEFICIOS DE CONTRO FISCAL..... 18

5. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS.....18

5.1 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS..... 18

6. ANEXOS..... 18

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

CONTENIDO DE TABLAS

TABLA 1. MATRIZ EVALUACIÓN FISCAL VIGENCIA 2017	6
TABLA 2. EVALUACIÓN DE FACTORES I.E. MARÍA AUXILIADORA.....	8
TABLA 3 FACTORES EVALUADOS.....	8
TABLA 4 EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL I.E. MARÍA AUXILIADORA.....	9
TABLA 5. RELACIÓN CONTRATOS VIGENCIA 2017.....	10
TABLA 6. LA MUESTRA PROCESO AUDITOR.....	15
TABLA 7. MATRIZ DE LEGALIDAD.....	17
TABLA 8. MATRIZ LEGALIDAD	17
TABLA 9. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS.....	18
TABLA 10. RESUMEN DE HALLAZGOS.....	18

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

Dosquebradas, Abril 30 de 2018

Hermana
SOR TERESITA VERHLETS SOLANO
Rectora
Institución Educativa María Auxiliadora
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 MARÍA AUXILIADORA vigencia 2017, 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.

Los resultados de las evaluaciones y el contenido de la información suministrada, son responsabilidad de la entidad evaluada, la misma es analizada por la contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoria 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, de acuerdo con ellas, se planeó y ejecutó el trabajo, de forma tal que el examen practicado proporciona una base razonable para fundamentar nuestro concepto

La auditoría incluyó en 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 Municipal de Dosquebradas.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, expresa su concepto sobre la gestión en cada una de las áreas auditadas, con base en los hechos verificados en la fuente, trabajo e inspecciones de campo así como en confrontaciones documentales:

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

De acuerdo a la Auditoria Especial sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos, se conceptúa que para la vigencia 2017 la Gestión Fiscal de la Institución Educativa MARÍA AUXILIADORA en componente de Control de Gestión es FAVORABLE con una calificación Total de 97,1.

Tabla 1. Matriz Evaluación Fiscal Vigencia 2017

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL ENTIDAD AUDITADA: INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARÍA AUXILIADORA VIGENCIA AUDITADA: 2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	97,1	1	97,1
<u>2. Control de Resultados</u>	0,0	0	0,0
<u>3. Control Financiero</u>	0,0	0	0,0
Calificación total		1,00	97,1
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Proceso Auditor

PLAN DE MEJORAMIENTO

En el desarrollo de la Auditoría se detectaron Dos presuntos Hallazgos administrativos, los cuales deben subsanarse a través de acciones correctivas definidas en un plan de mejoramiento.

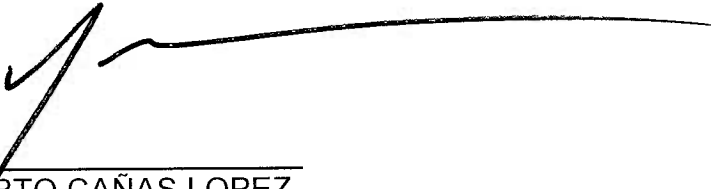
Con el fin de lograr que la labor de la Contraloría Municipal de Dosquebradas coadyuve a la transformación, depuración y modernización de los órganos instituidos para el control de la gestión fiscal, mediante la promoción de los principios, finalidades y cometidos de la función administrativa consagrados en la constitución política, para que se emprendan actividades de mejoramiento de la gestión pública, la entidad debe diseñar un plan de mejoramiento que permita solucionar las definiciones puntualizadas

PRESENTACIÓN, AVANCE Y EJECUCIÓN

El plan de mejoramiento producto de la Auditoría realizada a la Institución Educativa MARÍA AUXILIADORA, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución N. 145 de Diciembre 17 de 2014, deberá ser presentado por el representante legal de la entidad u organismo público, o quien haga sus veces, las entidades vigiladas y otros entes o asuntos a auditar dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes a la comunicación y/o remisión del informe definitivo de la auditoría, que deberá ser publicado en la página web e informado al Ente de Control.

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

Atentamente,


 FERNÁN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
 Contralor Municipal

Revisó: María Del Pilar Loaiza Hincapié
 Projectó: Carolina Puerta Torres

pploaia h
Carolina P. Torres

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

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 María Auxiliadora de Dosquebradas para la Vigencia 2017, emite un concepto sobre el control de Gestión FAVORABLE, como consecuencia de la Calificación 97.1 puntos de 100, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 2. Evaluación de Factores I.E. María Auxiliadora

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARÍA AUXILIADORA			
VIGENCIA AUDITADA: 2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	97,1	1	97,1
2. Control de Resultados	0,0	0	0,0
3. Control Financiero	0,0	0	0,0
Calificación total		1,00	97,1
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. María Auxiliadora de Dosquebradas Vigencia 2017

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 85,6 para el factor de Legalidad.

Tabla 3 Factores Evaluados

EVALUACIÓN FACTORES			
TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN			
ENTIDAD AUDITADA: INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARÍA AUXILIADORA			
VIGENCIA			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100,0	0,80	80,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	0,0	0,00	0,0
3. Legalidad	85,6	0,20	17,1
4. Gestión Ambiental	0,0	0,00	0,0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	0,0	0,00	0,0
6. Plan de Mejoramiento	0,0	0,00	0,0
7. Control Fiscal Interno	0,0	0,00	0,0
Calificación total		1,00	97,1
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. María Auxiliadora de Dosquebradas Vigencia 2017

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 María Auxiliadora, establece que el concepto del Control de **Gestión Eficiente**, como consecuencia de la Evaluación de los siguientes factores:

2.2.1 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 puntos posibles, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación.
El cumplimiento de las especificaciones técnicas, muestra un puntaje de 50,0, cumplimiento de deducciones de ley 5,0, cumplimiento del objeto contractual 20,0, Labores de Interventoría y seguimiento 20,0 y liquidación de los Contratos 5,0.

Tabla 4 Evaluación a la Gestión Contractual I.E. María Auxiliadora

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA: MARÍA AUXILIADORA VIGENCIA: 2017											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	5	100	5	0	0	0	0	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	5	100	5	0	0	0	0	100,00	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	5	100	5	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	5	100	5	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Liquidación de los contratos	100	4	0	0	0	0	0	0	100,00	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	100,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información proporcionada por la Institución Educativa María Auxiliadora, 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 2017, 54 Contratos por la suma de \$89,408.534.00, de los cuales 14 Contratos fueron de Suministros por \$35,423.020.00 y 40 Contratos de prestación de Servicios por \$53,985.514.00.

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

Tabla 5. Relación Contratos Vigencia 2017

No.	OBJETOCONTRA TO	FECHASU SCRIPCIO N	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA TER MINACION	VALOR CONTRATO	TIPOCON TRATO	NOMBRE
1	ADQUISICIÓN DE PÓLIZA DE MANEJO	1/1/2017	1/1/2017	12/31/2017	3,546,700.00	Suministro	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A
2	MONITOREO DE ALARMA MES DE ENERO	1/1/2017	1/1/2017	1/31/2017	93,343.00	Contrato de Prestación de Servicios	SEGURIDAD DISSEL LTDA
3	SUMINISTRO DE PAPEL CARTA 140 RESMAS Y PAPEL OFICIO 100 REMAS	1/30/2017	1/30/2017	1/31/2017	2,571,947.00	Suministro	TECNOLOGIA EQUIPOS Y SUMINISTROS LTDA
4	MONITOREO DE ALARMA MES DE FEBRERO	2/1/2017	2/1/2017	2/28/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	SEGURIDAD DISSEL LTDA
5	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTIÓN L	2/10/2017	2/10/2017	12/10/2017	9,000,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JOSE URIEL PINO HERRERA
6	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA PARA EL MANTENIMIENTO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA LA RECERTIFICACIÓN	2/10/2017	2/10/2017	12/10/2017	5,000,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	LUIS FERNANDO HENAO BEDOYA
7	MONITOREO DE ALARMA MENSUAL, MES DE MARZO	3/1/2017	3/1/2017	3/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	SEGURIDAD DISSEL LTDA
8	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO-MANTENIMIENTO S EQUIPOS DE COMPUTO, PERIFÉRICOS Y REDES DE DATOS	3/29/2017	3/29/2017	11/30/2017	4,000,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	GLORIA PATRICIA ARBOLEDA PALACIO
9	SUMINISTRO DE PAPELERÍA PARA DOCENTES, ADMINISTRATIVOS Y DIRECTIVOS	3/7/2017	3/7/2017	3/8/2017	2,314,547.00	Suministro	COMPUTADORES Y SUMINISTROS S.A.S
10	TALONARIOS DE RECIBOS, TALONARIO DE MEMORANDO ESTUDIANTIL, BOTONES PARA VOCERAS Y ACTAS DE GRADO	3/8/2017	3/8/2017	3/13/2017	349.00	Contrato de Prestación de Servicios	VERÓNICA ANDREA MARÍN HENAO

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

11	RECARGA DE 8 TORNE Y DOS BOTELLAS DE TINTA PARA IMPRESORAS EPSON	3/8/2017	3/8/2017	3/13/2017	395.00	Contrato de Prestación de Servicios	RICARDO DAVILA NARANJO
12	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	3/7/2017	3/7/2017	3/17/2017	2,257,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
13	MONITOREO DE ALARMA MES DE ABRIL	4/1/2017	4/1/2017	4/30/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
14	MANTENIMIENTO DE TECHOS, JARDINES, PARQUE, VENTANALES, BAÑOS, LAMPARAS DE SALONES, CHAPAS DE PUERTA	4/3/2017	4/3/2017	4/8/2017	1,836,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
15	ARREGLO DE ESTRUCTURA METÁLICA DE LAS 2 CANCHAS DE BASQUETBOL Y UN TABLERO ACRÍLICO CRISTALIZADO DE 10 MM	4/21/2017	4/21/2017	4/26/2017	750.00	Contrato de Prestación de Servicios	ORLANDO VALENCIA CAMAYO
16	MONITOREO ALARMA DURANTE EL MES DE MAYO	5/1/2017	5/1/2017	5/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
17	COMPRA DE SUMINISTRO PARA COPIADORA: TONNER, RODILLO Y PIÑONES	5/2/2017	5/2/2017	5/2/2017	1,035,300.00	Suministro	COPIAR S.A.S.
18	MANTENIMIENTO Y ARREGLO DE 5 GUITARRAS, 1 REQUINTO Y UN VIOLIN	5/11/2017	5/11/2017	5/15/2017	510.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALEJANDRO BURITICA ESCOBAR
19	ASESORIA PARA NICPS	5/24/2017	5/25/2017	7/7/2017	2,800,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	CESAR AGUSTO GONZALEZ GRISALES
20	MONITOREO DE ALARMA MES DE JUNIO	6/1/2017	6/1/2017	6/30/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
21	MANTENIMIENTO S Y ARREGLOS VARIOS	6/2/2017	6/2/2017	6/8/2017	1,760,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
22	SUMINISTRAR POR PARTE DEL PROVEEDOR A EL CONTRATANTE	6/8/2017	6/8/2017	6/16/2017	2,375,500.00	Suministro	SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN

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

	EL SERVICIO DE OUTSOURCING TECNOLÓGICO EDUCATIVO SOTE				0		ACADÉMICA - SISGA S.A.S.
23	PÓLIZA DE ASESORÍA Y ACTUALIZACIÓN PROGRAMA SAGI CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	6/12/2017	6/12/2017	6/12/2018	833.00	Contrato de Prestación de Servicios	INTELSOT CO. S.A.S
24	RECARGA DE TONNER PARA SECRETARÍA Y PAGADURÍA	6/23/2017	6/23/2017	6/27/2017	180.00	Contrato de Prestación de Servicios	RICARDO DAVILA NARANJO
25	COMPRA MATERIAL DIDACTICO NECESIDADES ESPECIALES	7/4/2017	7/4/2017	7/4/2017	7,914,690.00	Suministro	HENRY RAMIREZ LEAL
26	MONITOREO DE ALARMA	7/1/2017	7/1/2017	7/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL
27	MANTENIMIENTO Y ARREGLOS VARIOS	7/18/2017	7/18/2017	8/21/2017	1,640,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
28	MONITOREO DE ALARMA MES DE AGOSTO	8/1/2017	8/1/2017	8/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
29	RECARGA DE TONNER PARA IMPRESORA DE SECRETARÍA	8/5/2017	8/5/2017	8/10/2017	195.00	Suministro	RICARDO DAVILA NARANJO
30	IMPRESION DE ACTAS, DIPLOMAS Y EMPASTADO DE LIBROS DE CALIFICACIONES	8/22/2017	8/22/2017	8/25/2017	492.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALBA MARY BEDOYA PAYAN
31	MONITOREO DE ALARMA MES DE SEPTIEMBRE	9/1/2017	9/1/2017	9/30/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
32	MANTENIMIENTO S Y ARREGLOS VARIOS	9/6/2017	9/6/2017	9/15/2017	1,842,840.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
33	RECARGA DE TONER PARA IMPRESORA HP SECRETARÍA	9/14/2017	9/14/2017	9/17/2017	135.00	Contrato de Prestación de Servicios	RICARDO DAVILA NARANJO
34	CONTROL INSECTOS RASTREROS Y VOLADORES	9/22/2017	9/22/2017	9/23/2017	315.00	Contrato de Prestación de Servicios	EDUARDO ROBLEDO CASTAÑO
35	MONITOREO DE ALARMA MES DE OCTUBRE	10/1/2017	10/1/2017	10/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA

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

36	RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES	10/4/2017	10/4/2017	10/5/2017	85,351.00	Contrato de Prestación de Servicios	CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBR ADAS
37	RECARGA DE TONER IMPRESORAS DE SECRETARIA, COORDINACIONE S SALA DE PROFESORES Y COMPRA DE TONER	10/10/2017	10/10/2017	10/11/2017	4,268.00	Suministro	RICARDO DAVILA NARANJO
38	ARREGLOS Y MANTENIMIENTO S VARIOS PUPITRES, SANITARIOS, PUERTAS, CHAPAS, LAMPARAS	10/17/2017	10/17/2017	10/20/2017	1,525,420.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
39	PONENCIA FORO EDUCATIVO	10/24/2017	10/27/2017	10/27/2017	2,000,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	KATHERINE RENGIFO GIRALDO
40	ELABORACION DE 300 ESCARAPELAS, 300 AGENDAS, 300 LAPICEROS Y 300 DIPLOMAS, DESARROLLO DEL FORO EDUCATIVO	10/24/2017	10/24/2017	10/26/2017	1,000,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	ALBA MARY BEDOYA PAYAN
41	MONITOREO DE ALARMA MES DE NOVIEMBRE	11/1/2017	11/1/2017	11/30/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
42	TRASLADO DE 32 ESTUDIANTES A LA CIUDAD DE CALI PARA COMPETENCIAS DEPORTIVAS	11/11/2017	11/11/2017	11/13/2017	1,000,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	ROYAL EXPRESS
43	MANTENIMIENTO Y ARREGLOS VARIOS	11/15/2017	11/15/2017	11/20/2017	1,816,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
44	AUDITORIA EXTERNA PARA CERTIFICACION	11/10/2017	11/10/2017	11/10/2017	1,523,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	UNIVERSIDA D TECNOLOGI CA DE PEREIRA
45	IMPRESION DE PANCARTAS, LONAS Y CARTELES PROYECTO DE INTERCULTURALI DAD	11/20/2017	11/20/2017	11/25/2017	1,500,000.0 0	Contrato de Prestación de Servicios	JORGE ISAAC RODAS BEDOYA
46	COMPRA DE 2 COMPUTADORES TODO EN UNO MARCA ASUS Y	11/23/2017	11/23/2017	11/26/2017	6,120,000.0 0	Suministro	GLORIA PATRICIA ARBOLEDA

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

	UN PORTATIL SLIM LENOVO YOGA 510						PALACIO
47	COMPRA DE SUMINISTROS PARA PINTAR LA INSTITUCION INTERNAMENTE	11/22/2017	11/22/2017	11/23/2017	5,989,000.00	Suministro	ANGELLY GALLEGO CORREA
48	ELABORACION DE DIPLOMAS DE NOVENO Y ONCE Y ACTAS DE GRADO ONCE	11/22/2017	11/22/2017	11/29/2017	1,300,250.00	Contrato de Prestación de Servicios	JORGE ISAAC RODAS BEDOYA
49	RECARGA DE TONNER	11/28/2017	11/28/2017	11/29/2017	160.00	Suministro	RICARDO DAVILA NARANJO
50	CONTRATO PARA PINTAR LA PARTE INTERNA DE LA INSTITUCION	11/30/2017	11/30/2017	12/14/2017	7,000,000.00	Contrato de Prestación de Servicios	JAIR SOTO SANCHEZ
51	COMPRA DE PAPEL CARTA Y OFICIO	12/1/2017	12/1/2017	12/5/2017	1,292,471.00	Suministro	TECNOLOGI A EQUIPOS Y SUMINISTROS TES LTDA
52	95 GALARDONES PARA ESTUDIANTES GRADO ONCE POR SU PERSEVERANCIA Y	12/1/2017	12/1/2017	12/5/2017	1,365,000.00	Suministro	ORLANDO VALENCIA CAMAYO
53	MONITOREO DE ALARMA	12/1/2017	12/1/2017	12/31/2017	9,521.00	Contrato de Prestación de Servicios	ALARMAS DISSEL LTDA
54	COMPRA DE SUMINISTRO DE PAPELERIA PARA LA PARTE ADMINISTRATIVA	12/4/2017	12/4/2017	12/5/2017	116,065.00	Suministro	COMPUTAD ORES Y SUMINISTROS S.A.S
TOTAL DE CONTRATACIÓN VIGENCIA 2017							\$ 89,408.534.00

Fuente: SIA OBSERVA. INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARÍA AUXILIADORA

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 54 Contratos, 14 de Suministros y 40 de Prestación de Servicios – 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 10 Contratos a revisarse, y con el siguiente criterio, en orden descendiente de mayor a menor, con respecto al valor cancelado por la Institución Educativa María Auxiliadora.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADOS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 ¡Que cambiamos Social!	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	---

Tabla 6. La muestra proceso auditor

No.	CÓDIGO DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO	NOMBRE
1	003	Suministro de Papel Carta 140 Resmas y Papel Oficio 100 Resmas	2,571.947.00	TECNOLOGÍA EQUIPOS Y SUMINISTROS TES LTDA
2	020	Asesoría para NICPS	2,800.000.00	CESAR AUGUSTO GONZALES GRISALES
3	001	Adquisición Póliza de manejo	3,546.700.00	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A
4	008	Contrato de prestación de servicios- Mantenimientos de equipos de cómputo, periféricos y Redes de Datos	4,000.000.00	GLORIA PATRICIA ARBOLEDA PALACIO
5	006	Prestación de Servicios profesionales de asesoría para el mantenimiento en el sistema de gestión de calidad para la recertificación	5,000.000.00	LUIS FERNANDO HENAO BEDOYA
6	048	Compra de suministros para pintar la Institución Internamente	5,989.000.00	ANGELLY GALLEGU CORREA
7	047	Compra de dos computadores todo en una marca ASUS y un Portatil SLIM LENOVO YOGA 510	6,120.000.00	GLORIA PATRICIA ARBOLEDA PALACIO
8	051	Contrato para pintar la parte interna de la Institución	7,000.000.00	JAIR SOTO SANCHEZ
9	026	Compra de Material Didáctico Necesidades especiales	7,914.690.00	HENRY RAMÍREZ LEAL
		Prestación de Servicios Profesionales de apoyo a la Gestión Administrativa en Asesoría Contable y Financiera y		JOSE URIEL

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

10	005	presupuestal, Elaboración y presentación de todos los Informes Requeridos por los distintos Órganos de Control Fiscal, Contable y Presupuestal.	9,000.000.00	PINO HERRERA
----	-----	---	--------------	--------------

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, fueron evidenciadas las siguientes observaciones:

Hallazgo 1: LA INSTITUCIÓN NO REPORTA LOS CONTRATOS EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO PARA CONTRATACIÓN PÚBLICA SECOP, con posible alcance Administrativo.

Una vez revisados los contratos de prestación de servicios y Compra de Suministros se logró identificar que los contratos, 001-2017, 003-2017, 026-2017, 047-2017, 048-2017 no fueron reportados en la Página SECOP lo cual está estipulado por la Circular externa No. 23 del 16 de Marzo del 2017, en las cuales las Entidades Estatales y las Entidades obligadas por la Ley 1712 de 2014 que ejecutan recursos públicos en sus procesos de abastecimiento o contratación, deben poner a disposición la información de sus Procesos de Contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP-.

Hallazgo 2: UNIFICACIÓN EXPEDIENTES CONTRACTUALES, con posible alcance Administrativo

En visita de campo el día 17 de Abril del 2018 se pudo evidenciar que los expedientes no están unificados en una sola carpeta, como está acordado por la Ley General de Archivo, generando que el desarrollo del proceso Auditor no sea Eficiente, toda vez que los documentos que conforman el expediente de cada Contrato se encuentran archivados en destinos diferentes.

2.2.2 Factor Legalidad

Se emite un concepto **EFICIENTE** con una calificación de 85,6 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 Institución Educativa María Auxiliadora no cumplió con el reporte de los Contratos al SECOP.

Tabla 7. Matriz de Legalidad

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	0,0	0,00	0,0
De Gestión	85,6	1,00	85,6
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	85,6

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor Institución Educativa María Auxiliadora

Este factor fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación así: donde se pudo evidenciar que la Institución Educativa no cumplió en su totalidad con las obligaciones en el SECOP con una calificación de 10,0 puntos, el cumplimiento con los principios y procedimientos de la contratación tuvo un puntaje de 35,6, la Calidad en los registros y aplicación del presupuesto con 20,0 y la Asignación de la Interventoría o supervisión con 20,0 Puntos, dando como resultado una calificación de 85,6 de 100,0 Puntos.

Tabla 8. Matriz Legalidad

TABLA 1-3- 1								Ponderación	Puntaje Atribuido	
Contractual								85,6	1,00	85,6
Ambiental								0,0	0,00	0,0
Administrativa								0,0	0,00	0,0
TICS								0,0	0,00	0,0
SUB TOTAL LEGALIDAD OTROS FACTORES								1,00	85,6	

TABLA 1 - 3 - 1 - A											
VARIABLES A EVALUAR	LEGALIDAD GESTION - 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	5	0,00	5	0,00	0	0,00	0	50	0,20	10,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	100,00	5	77,76	5	0,00	0	0,00	0	69	0,40	35,6
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto	100,00	5	100,00	5	0,00	0	0,00	0	100	0,20	20,0
Asignación de la interventoría o supervisión	100,00	5	100,00	5	0,00	0	0,00	0	100	0,20	20,0
SUBTOTL CUMPLIMIENTO EN LEGALIDAD CONTRATACIÓN									1,00	85,6	

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor Institución Educativa María Auxiliadora

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

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

En lo que ha corrido del año 2018, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y derechos de petición a la Auditoría Especial realizada a la Institución Educativa María Auxiliadora, correspondencia a la Vigencia 2017.

4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

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

5. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

5.1 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

Tabla 9. Consolidación de Hallazgos

Nº	HALLAZGOS	INCIDENCIA				VALOR
		Disc	Admón.	Penal	Fiscal	
1	No se realizó la publicación de los Contratos en el SECOP		X			
2	Los expedientes no están unificados en una sola carpeta		X			

Fuente: Equipo Auditor

Tabla 10. Resumen de Hallazgos

HALLAZGOS	CANTIDAD
Administrativas	2
Disciplinarias	0
Fiscales	0
Penales	0
Total Hallazgos	2

6. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Especial, Institución Educativa María Auxiliadora.

Carolina P. Torres
CAROLINA PUERTA TORRES
Contratista de Apoyo

Rda. pdphora ti