



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS- Vig auditada 2022

**CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO  
DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.**

**AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA  
INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIA SANTOS INEDAS  
VIGENCIA FISCAL 2022**

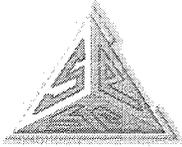
**INFORME DEFINITIVO**

**SAN ANDRES ISLA**  
**Agosto de 2023**

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

**STARLIN MOLANO GRENARD BENT**  
Contralor General del Departamento Archipiélago

**JUSTINIANO BROWN BRYAN**  
Contralor Auxiliar

**EDMUNDO MARTINEZ JESSIE**  
Secretario General de Organismo de Control

**EREONA WILLIAMS DE REID**  
Profesional Especializado – Grupo Especial de Responsabilidad Fiscal y Cobro  
Coactivo y Sancionatorio

**LUÍS EDUARDO SALAZAR OLIVEROS**  
Jefe Oficina de Planeación

**DENNIS DOWNS LIVINGSTON**  
Jefe de Control Interno

**MC BRIDE POMARE COGOLLO**  
Profesional Especializado (E) – Grupo de Auditorias

**EQUIPO DE AUDITORÍA**

**CALTON GORDON CRAMSTON**  
Auditor

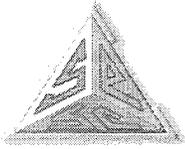
**NORMAN BALLESTAS PEDROZA**  
Líder de auditoría

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





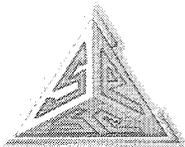
**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

|  |    |
|--|----|
| 1. HECHOS RELEVANTES.....  | 3  |
| 2. CARTA DE CONCLUSIONES.....  | 5  |
| 2.1 SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD.....   | 5  |
| 2.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE<br>SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINAISLAS..... | 6  |
| 2.3. OBJETIVO GENERAL.....   | 7  |
| 2.3.1. Macroprocesos y procesos.....   | 7  |
| 2.3.2 Objetivos específicos.....   | 8  |
| 2.4. OPINIÓN FINANCIERA 2022.....  | 8  |
| 2.4.1 Fundamento de la opinión.....  | 8  |
| 2.4.2 Opinión limpia.....  | 8  |
| 2.5. OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2022.....  | 9  |
| 2.5.1 Fundamento de la opinión.....  | 9  |
| 2.5.2 Opinión Limpia.....  | 10 |
| 2.6. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2022.....   | 10 |
| 2.6.1 Fundamento del concepto.....   | 10 |
| 2.6.2 Concepto Favorable.....  | 11 |
| 2.7. CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL<br>INTERNO.....                               | 11 |
| 2.8. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE<br>MEJORAMIENTO.....  | 12 |
| 2.9. CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA.....   | 12 |
| 2.10. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL.....  | 12 |
| 2.11. HALLAZGOS DE AUDITORIA.....  | 13 |
| 2.12. DENUNCIAS FISCALES.....  | 13 |
| 2.13. PLAN DE MEJORAMIENTO.....  | 13 |
| 3. MUESTRA DE AUDITORÍA.....   | 14 |
| 4. ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES.....  | 15 |
| 5. BENEFICIO DE CONTROL FISCAL.....  | 15 |
| ANEXOS.....  | 16 |

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





## CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO

ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

### 1. HECHOS RELEVANTES

Para esta auditoría, se hace imprescindible recalcar que la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANTONIA SANTOS “INEDAS”: es un establecimiento público del orden departamental, adscrito a la secretaria de Educación Departamental, creada mediante el Decreto Departamental número 280 de septiembre 27 de 2002, en el cual se fusionaron los establecimientos educativos del departamento, que se constituyeron en instituciones educativas y es así que las escuelas PHILLIPS BEACKMAN Y RUBÉN DARÍO de San Andrés Islas, quedaron como anexas.

Su función social, es brindar educación con calidad a San Andrés islas, con su lema “*La Escuela para todos*”, en especial a la comunidad de San Luis, buscando formar seres humanos competentes para desempeñarse socialmente dentro del marco etnocultural bilingüe, respetando la diversidad cultural, ofreciendo los niveles de preescolar, básica, media académica con profundización en artes, media técnica en recreación en articulación con el SENA y adultos en ciclos lectivos especiales, utilizando las herramientas pedagógicas y tecnológicas que contribuyan a orientar personas que le sirvan a la región y al país.

El Instituto cuenta con una infraestructura física, humana, recursos físicos y pedagógicos en concordancia con el Plan Educativo Institucional PEI, en los términos de la Ley 115 de 1994 y demás normas que rigen el sistema educativo en Colombia.

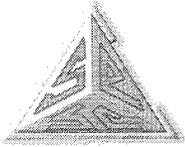
La Institución Educativa desde los últimos tres años no presenta acciones de mejora para ser evaluadas. Lo anterior, gracias a la labor del control fiscal ejercido por el ente de control a través de las auditorías integrales que han permitido que la gestión fiscal de la institución haya alcanzado niveles altos de efectividad, derivada de la evaluación a los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión.

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

San Andrés Islas, Agosto 3 de 2023  
CGD-2023-1-169

Licenciada  
**MARGARETH MITCHELL BENT**  
Rectora  
Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS  
Dirección San Andrés Islas  
Ciudad

**Asunto: Informe Definitivo de Auditoria Financiera y de Gestión a la Gestión a la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS vigencia 2022.**

Respetada Licenciada:

La Contraloría Departamental de San Andrés Providencia y Santa Catalina Islas, con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 268 y 272 de la Constitución Política, el Acto Legislativo 004 de 2019 y el Decreto 403 de 2020, practicó auditoría a la gestión fiscal de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS durante la vigencia fiscal de 2022, cuyos componentes son la gestión presupuestal, gestión de la inversión y el gasto, y la gestión financiera.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT versión 3.0, adoptada por la Contraloría General del Departamento, mediante la Resolución No 015 de enero 29 de 2021, Ajustada por la resolución No 007 de enero 21 de 2022, y la resolución 502 del 22 de diciembre de 2022 nueva Guía de Auditoría Territorial (GAT a la Versión 3.0), este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión y resultados de control interno.

Como resultado de la auditoria, la Contraloría Departamental de San Andrés Providencia y Santa Catalina Islas no determinó observaciones.

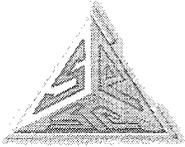
### 2.1 SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

Acorde con lo dispuesto por la Resolución 306 de septiembre 05 de 2022, por la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, se establecen los métodos y la forma de rendirla; y modificada en los artículos (2°, 6°, 10°) por la Resolución 504 de diciembre 22 de 2022, en la reglamentación de la rendición de cuentas e informes; la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS, es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

## **2.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS.**

La responsabilidad de la Contraloría General del Departamento Archipiélago es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

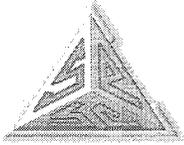
Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina; ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución No 015 de enero 29 de 2021, "POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA LA GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL - GAT, EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA ISSAI", Ajustada por la resolución 007 de enero 21 2022 y la Resolución 502 de diciembre 22 de 2022 (GAT a la Versión 3.0), en la reglamentación de la rendición de cuentas e informes.

---

*"Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario"*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CGD aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo: Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ha comunicado con los responsables de la dirección del sujeto de control auditado en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada por la Contraloría Departamental en el transcurso de la auditoría.

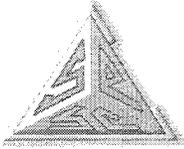
### 2.3. OBJETIVO GENERAL

Evaluación de la gestión fiscal en coherencia con las políticas y gestión de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS correspondiente a la vigencia fiscal 2022.

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

### 2.3.1. Macroprocesos y procesos

| MACROPROCESO         | PROCESO                             |  |
|----------------------|-------------------------------------|--|
| GESTIÓN PRESUPUESTAL | GESTIÓN PRESUPUESTAL                | EJECUCIÓN DE INGRESOS                    |
|                      |                                     | EJECUCIÓN DE GASTOS                      |
|                      | GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO | GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS |
|                      |                                     | GESTIÓN CONTRACTUAL                      |
| GESTIÓN FINANCIERA   | ESTADOS FINANCIEROS                 |  |
|                      | INDICADORES FINANCIEROS             |  |

Se evaluará y se hará pronunciamiento sobre la vigencia 2022. Evaluando los procesos y macroprocesos determinados para la Auditoria Financiera determinados en Guía de Auditoria Territorial – GAT ajustado, adoptado por la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

### 2.3.2 Objetivos específicos

#### 2.3.2.1 Control de Resultados.

Evaluar y conceptuar sobre cumplimiento de metas, programas e indicadores.

#### 2.3.2.2 Control de Gestión.

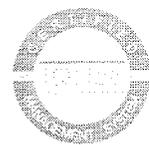
- Evaluar y conceptuar sobre la oportunidad en la rendición de la cuenta, suficiencia y calidad de la información rendida.
- Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal.
- Evaluar y conceptuar sobre el nivel de cumplimiento y efectividad de los Planes de Mejoramiento, avance de los compromisos adquiridos y la efectividad de las acciones implementadas.

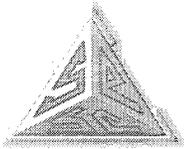
#### 2.3.2.3 Control Presupuestal.

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de los principios y procedimientos de la contratación y cumplimiento y ejecución contractual aplicables a las Instituciones Educativas.

Verificar que los pagos realizados por concepto de la contratación realizada en la vigencia, se hayan efectuado en los términos establecidos en los mismos y se apliquen al objeto para el que se contrató, desde el punto de vista presupuestal y contable.

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

Evaluar y conceptuar sobre la ejecución presupuestal de ingresos.  
Evaluar y conceptuar sobre la ejecución presupuestal de egresos, teniendo en cuenta apropiaciones definitivas, compromisos, obligaciones y pagos; además de las eventuales reservas presupuestales y cuentas por pagar determinadas a corte de 31 de diciembre de 2021 y que se debieron ejecutar en la vigencia de 2022, acorde a la normatividad vigente aplicable.

#### 2.3.2.4 Control Financiero.

Evaluar y conceptuar sobre la razonabilidad de los Estados Contables, para emitir el dictamen integral y concepto sobre el fenecimiento.  
Evaluar y conceptuar los Indicadores Financieros más representativos que midan la gestión financiera de la entidad.  
Revisar que en contabilidad se registra bienes, derechos, obligaciones exigibles y contingentes, de acuerdo a la normatividad vigente

Para su desarrollo se debe aplicar los formatos anexos y papeles de trabajo establecidos en el capítulo de principios de la guía que son transversales para todos los tipos de auditoria establecidos en la Guía, que le son aplicables, así como los correspondientes a este proceso.

### 2.4. OPINIÓN FINANCIERA 2022.

La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ha auditado los estados financieros de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS, que comprenden al balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

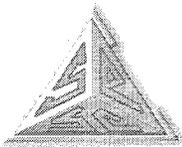
#### 2.4.1 Fundamento de la opinión

De conformidad con los criterios de esta auditoría Financiera y de Gestión, se verifico los estados financieros de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS con corte a diciembre 31 de 2022, en los cuales no se encontraron inconsistencias, la corporación muestra razonablemente en sus estados financieros coherencia con la normatividad regulatoria de los estados financieros.

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

### 2.4.2 Opinión limpia.

En opinión de la Contraloría general del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los estados financieros de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales y los resultados de sus operaciones la situación financiera a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

### 2.5 OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2022.

Con base en el artículo 38 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría Departamental de San Andrés Providencia y Santa Catalina, ha auditado la cuenta general del presupuesto y del tesoro de la vigencia 2022, que comprende:

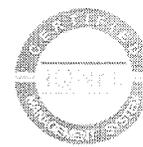
- Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal.
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos;
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante
- Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro.

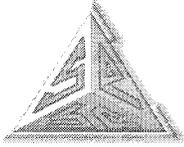
#### 2.5.1 Fundamento de la opinión.

En fase de ejecución del presente proceso auditor, la Contraloría General del Departamento, logró evidenciar que de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS, tuvo una gestión presupuestal conforme a la normatividad vigente.

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

### **2.5.2 Opinión limpia (Sin salvedades).**

En opinión de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, el presupuesto adjunto presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con lo dispuesto por el Decreto 111 de 1996, «Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995, que conforman el estatuto orgánico del presupuesto»; Ley 819 de 2003 «Por el cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones»; y el Acuerdo 004 de 2021, «Por medio del cual se aprueba el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia 2022 de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS-INEDAS ».

### **2.6. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2022.**

El artículo 2° del Decreto 403 de 2020, establece que control fiscal es una función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada (...).”

Es así que la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, emite concepto sobre el gasto (adquisición, recepción y uso de bienes y servicios), de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, teniendo en cuenta la operación y funcionamiento; gestión contractual y adquisición, recepción y uso de bienes y servicios, toda vez, que la Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS , por su naturaleza jurídica, no apropia ni ejecuta recursos para planes, programas y proyectos de inversión.

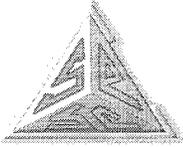
#### **2.6.1 Fundamento del concepto.**

La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina como resultado de la evaluación a la contratación resalta en lo siguiente:

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

El total de contratos adjudicados, celebrados y ejecutados por la institución educativa ANTONIA SANTOS INEDAS, fue de veintinueve (29) contratos por un valor total de ciento ochenta y siete millones noventa y dos mil treinta y cinco pesos (\$187.092.035), de los cuales se determinó una muestra a revisar de diez (10) contratos, equivalentes a un valor de ciento diez millones doscientos ocho mil pesos (\$110.208.000); teniendo en cuenta la información contractual rendida en la cuenta a través de la plataforma SIA MISIONAL, y utilizando como herramienta para determinar la muestra, el Papel de Trabajo PT 04-PF Aplicativo muestreo V.2.1, equivalente al 58,07% de la ejecución de recursos en contratos de la entidad en la vigencia de 2022.

La gestión fiscal de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS se ajusta a los principios, políticas, presupuestos y normatividad aplicables y se lograron efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, derivada entre otras acciones de un efectivo seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico sobre el cumplimiento de los objetos contractuales, denotando que el control a la ejecución de los contratos ha sido efectivo por lo que la calificación de la gestión arrojó un resultado de eficacia del 100% y de economía del 100%. Se evidenció la rendición de toda la información contractual en el Sistema Electrónico de Contratación Pública-SECOP, y en las plataformas Sistema Integral de Auditoría-SIA y Sistema Integral de Auditoría-SIA Observa.

### **2.6.2 Concepto Favorable.**

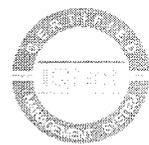
La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, como resultado de la Auditoría realizada, conceptúa que la Gestión de la Institución educativa ANTONIA SANTOS “INEDAS”, es favorable producto de la evaluación a la gestión contractual, la cual ajusta a los principios, políticas, presupuestos y normatividad aplicables y a la efectividad de los controles existentes que utiliza la Institución para evitar que los riesgos se materialicen.

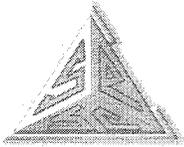
### **2.7. CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO.**

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia<sup>1</sup>, la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

<sup>1</sup> Sobre la atribución del Contralor General de la República, de conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control interno fiscal, y como parte de éste, la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado de EFECTIVO, con un riesgo combinado BAJO; y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado EFICAZ; la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, providencia y Santa Catalina, se pronuncia teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

| Rangos de ponderación CFI |                  |
|---------------------------|------------------|
| De 1.0 a 1.5              | Efectivo         |
| De > 1.5 a 2.0            | Con deficiencias |
| De > 2.0 a 3.0            | Inefectivo       |

Emite un concepto Efectivo, dado que, de acuerdo con los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de **0,7**; tal y como se ilustra en el siguiente cuadro:

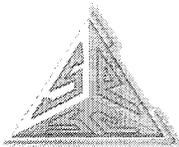
| MACROPROCESO         | VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%) | RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente* Diseño del control) | VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%) | CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO |
|----------------------|---|---|--|---|
| GESTIÓN FINANCIERA   | PARCIALMENTE ADECUADO                           | BAJO  | EFICAZ   | 0,7   |
| GESTIÓN PRESUPUESTAL | PARCIALMENTE ADECUADO                           | BAJO  | EFICAZ   |   |
| Total General        | PARCIALMENTE ADECUADO                           | BAJO  | EFICAZ   | EFFECTIVO   |

## 2.8. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

La Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS, desde el año 2018 no presenta acciones de mejora para ser evaluadas, debido a que la Institución ha alcanzado niveles altos de eficiencia, gracias a la labor del control fiscal ejercido por el ente de control fiscal, a través de las auditorías integrales.

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





## CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO

ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS- Vig auditada 2022

### 2.9. CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA.

La Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS, rindió la cuenta de la vigencia 2022, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Departamental, a través de la Resolución N° 504 de 2022 y la circular externa 001 de 2023.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de **100,0** sobre 100 puntos, toda vez, que la Institución Educativa cumplió con las variables de oportunidad la suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, como se observa en el siguiente cuadro:

| RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA                         |                      |           |                   |
|---|----------------------|-----------|-------------------|
| VARIABLES   | CALIFICACIÓN PARCIAL | PONDERADO | PUNTAJE ATRIBUIDO |
| Oportunidad en la rendición de la cuenta                  | 100,0                | 0,1       | 10,00             |
| Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos) | 100,0                | 0,3       | 30,00             |
| Calidad (veracidad)                                       | 100,0                | 0,6       | 60,00             |
| <b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>  |                      |           | <b>100,0</b>      |
| <b>Concepto rendición de cuenta a emitir</b>              |                      |           | <b>Favorable</b>  |

En cuanto a la oportunidad, suficiencia y calidad de los procesos misionales seleccionados, la información presentada y confrontada en el ejercicio auditor, no refleja diferencias sustanciales. Respecto a la información Financiera y Presupuestal, la entidad de manera oportuna y con la calidad esperada, dio cumplimiento a los términos establecidos.

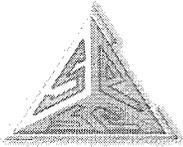
### 2.10. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL.

La Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas; como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por la Institución Educativa ANTONIA SANTOS "INEDAS", correspondiente a la vigencia fiscal 2022, como resultado de la Opinión Financiera limpia, la Opinión Presupuestal limpia y el Concepto sobre la gestión Favorable; lo que arrojó una calificación consolidada de **100%**; como se observa en la siguiente tabla:

| CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL - Versión 2.1 |         |             |                                 |            |          |                                       |                   |
|--|---------|-------------|---------------------------------|------------|----------|---------------------------------------|-------------------|
| MACROPROCESO   | PROCESO | PONDERACIÓN | PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL |            |          | CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO | CONCEPTO/ OPINION |
|  |         |             | EFICACIA                        | EFICIENCIA | ECONOMIA |                                       |                   |

"Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario"





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
 ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

|                         |     |   |  |       |         |        |           |        |        |                             |                                    |
|-------------------------|-----|---|--|-------|---------|--------|-----------|--------|--------|-----------------------------|------------------------------------|
| GESTIÓN PRESUPUESTAL    | 60% | GESTIÓN PRESUPUESTAL                    | EJECUCIÓN DE INGRESOS                    | 25%   | 100.0%  |        |           | 25.0%  | 30.0%  | OPINION PRESUPUESTAL        |                                    |
|                         |     |   | EJECUCIÓN DE GASTOS                      | 25%   | 100.0%  |        |           | 25.0%  |        | Limpia o sin salvedades     |                                    |
|                         |     | GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO     | GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS |       |         |        |           |        |        | 30.0%                       | CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO |
|                         |     |   | GESTIÓN CONTRACTUAL                      | 50%   | 100.0%  |        | 100.0%    | 100.0% |        |                             | Favorable                          |
|                         |     | TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL |  |       | 100%    | 100.0% |           |        | 100.0% | 60.0%                       |                                    |
| GESTIÓN FINANCIERA      | 40% | ESTADOS FINANCIEROS                     |  | 100%  | 100.0%  |        |           | 100.0% | 40.0%  | OPINION ESTADOS FINANCIEROS |                                    |
|                         |     | TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA   |  | 200%  | 100.0%  |        |           | 100.0% |        | 40.0%                       | Limpia o sin salvedades            |
|                         |     | TOTAL PONDERADO                         |  | 100%  | TOTALES |        | 88.6%     |        | 100.0% |                             | 100.0%                             |
|                         |     |   | CONCEPTO DE GESTIÓN                      |       | EFICAZ  |        | ECONOMICA |        |        |                             |                                    |
|                         |     |   | FENECIMIENTO                             |       |         |        |           |        |        | SE FENECE                   |                                    |
| INDICADORES FINANCIEROS |     |   |  | 95.8% | 66.7%   | EFICAZ | 81.2%     |        |        |                             |                                    |

### 2.11. HALLAZGOS DE AUDITORIA.

En el desarrollo de la presente auditoría no se establecieron hallazgos de ningún tipo.

### 2.12. DENUNCIAS FISCALES.

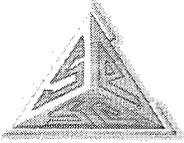
En el presente proceso auditor, no fueron incorporadas denuncias fiscales de origen ciudadano.

### 2.13. PLAN DE MEJORAMIENTO.

La Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS, no presento plan de mejoramiento para la vigencia 2022.

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

De igual manera, se le solicita comedidamente el diligenciamiento del formato de **encuesta de satisfacción** anexo, aclarando que las sugerencias manifestadas son importantes para la mejoría en el cumplimiento de nuestro objeto misional. Favor remitir a al correo [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co).

San Andrés Isla, Agosto 3 de 2023

Atentamente,

**JUSTINIANO BROWN BRYAN**

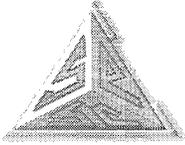
Contralor General del Departamento Archipiélago  
De San Andrés, Providencia y Santa Catalina (E)

---

*“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”*

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS- Vig auditada 2022

### 3. MUESTRA DE AUDITORÍA.

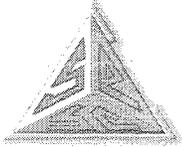
En este proceso auditor se evaluó la vigencia fiscal 2022 de la gestión contractual. Sobre la base de los contratos ejecutados por la institución educativa INEDAS y cuyo universo fue de veintinueve (29) contratos por valor total de ciento ochenta y siete millones noventa y dos mil treinta y cinco pesos (\$187.092.035), de los cuales se determinó una muestra a revisar de diez (10) contratos, equivalentes a un valor de ciento diez millones doscientos ocho mil pesos (\$110.208.000); los cuales se relacionan a continuación, teniendo en cuenta la información contractual rendida en la cuenta a través de la plataforma SIA MISIONAL, y utilizando como herramienta para determinar la muestra, el Papel de Trabajo PT 04-PF Aplicativo muestreo V.2.1, como parte de la muestra, equivalente al 58,07% de la ejecución de recursos en contratos, es decir al universo de contratación de la entidad en la vigencia de 2022, dando prioridad, a la materialidad de los mismos.

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación:

| N        | TIPO                     | OBJETO DEL CONTRATO  | VALOR        | CONTRATISTA             |
|----------|--------------------------|--|--------------|-------------------------|
| 001-2022 | OBRA - MANTENIMIENTO     | REPARACIONES LOCATIVAS EN LAS SEDES DE PHILLIP BEACKMAN Y RUBÉN DARÍO.   | \$19,000,000 | ELBERT ARCHBOLD SMITH   |
| 002-2022 | PRESTACIÓN SERVICIOS     | MANEJO Y REGISTRO EN EL PROGRAMA DE CONTABILIDAD "WORD OFFICE" DE LAS OPERACIONES CONTABLES DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS ORIGINADAS EN LA INSTITUCIÓN DURANTE EL AÑO 2022. | \$20,000,000 | LUGIN FERIA ORDUZ       |
| 003-2022 | OBRA - MANTENIMIENTO     | REPARACIONES ELÉCTRICAS EN LA SEDE DE RUBÉN DARÍO PARA FUNCIONAMIENTO DE AIRES Y EN LA SEDE DE PHILLIP BEACKMAN  | \$15,300,000 | EZAR CHRISTOPHER HPMS   |
| 004-2022 | COMPRAVENTA - SUMINISTRO | SUMINISTRO DE MATERIALES ELECTRICOS PARA ARREGLOS EN LA SEDE DE RUBEN DARIO  | \$7,800,000  | SERVIELECTRICOS SAI SAS |
| 005-2022 | OBRA - MANTENIMIENTO     | REPARACIONES LOCATIVAS EN LA SEDE DE RUBEN DARIO PINTURA DE SALONES ELABORACION DE CADERIZO  | \$13,200,000 | REPARACIONES LOCATIVAS  |
| 006-2022 | COMPRAVENTA - SUMINISTRO | COMPRA DE 6 AIRES ACONDICIONADOS PARA LOS SALONES DE LA SEDE DE RUBEN DARIO  | \$7,200,000  | ACARSA S.A.S.           |

*"Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario"*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS- Vig auditada 2022

|          |                          |  |              |                            |
|----------|--------------------------|--|--------------|----------------------------|
| 007-2022 | OBRA - MANTENIMIENTO     | REPARACIONES LOCATIVAS EN LA CAFETERIA DE LA SEDE RUBEN DARIO, ARREGLO DE PUERTAS, VENTANAS DE ALUMINIO Y ARREGLO DE PORTON Y ARREGLO DE CANCHAS SOLDADURA                     | \$10,000,000 | FAUSTO FRANCIS MENDOZA     |
| 008-2022 | COMPRAVENTA - SUMINISTRO | SUMINISTRO DE ESTANTERIAS, BROCHAS Y ARTICULOS PARA PROYECTOS  | \$5,958,000  | SERVISTAR CONSTRUMUNDO SAS |
| 012-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | MANTEMIENTO PREVENTIVOS Y CORRECTIVOS DE 13 AIRES ACONDICIONADOS, INSTALACION DE 6 AIRES EN LA SEDE DE RUBEN DARIO, PINTADA CON ANTICORROSIVO Y COMPRA DE REPUESTOS PARA IARES | \$5,500,000  | RONNY DIVAN LOPEZ MUÑOZ    |
| 026-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | REPARACION CIELO RASO SALON NOVENO CAIDA HURACAN JULIA   | \$6,250,000  | LENDYS PITALUA MENA        |

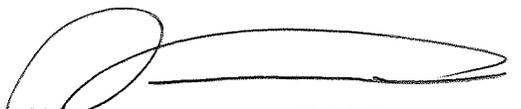
#### 4. ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES.

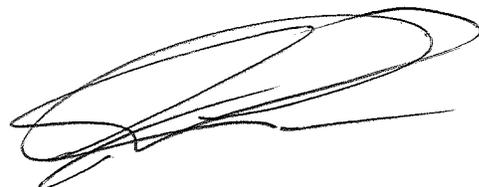
En la presente Auditoría Financiera y de Gestión a la Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS vigencia 2022, no fueron incorporadas denuncias fiscales.

#### 5. BENEFICIO DE CONTROL FISCAL.

Se considera como Beneficio de Control Fiscal para la vigencia 2022, el hecho que la gestión de la Institución Educativa ANTONIA SANTOS INEDAS ha alcanzado niveles altos de eficiencia, gracias a la labor del control fiscal ejercido por este ente de control, a través de las auditorías realizadas, además de la no suscripción de planes de mejoramiento.

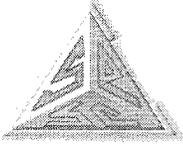
#### Equipo Auditor:

  
**NORMAN BALLESTAS PEDROZA**  
Profesional Universitario  
Líder de Auditoría

  
**CALTON GORDON CRAMSTON**  
Profesional Universitario

*"Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario"*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

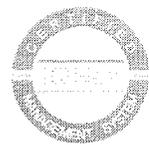
AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS- Vig auditada 2022

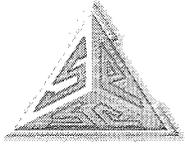
**ANEXO 1**

**1. ESTADOS FINANCIEROS**

| Item de estados financieros o presupuesto |   | 2022           | 2021             |
|---|---|----------------|------------------|
| Código contable                           | Nombre Cuenta                                   | Periodo Actual | Periodo Anterior |
| <b>1</b>                                  | <b>ACTIVO</b>                                   |                |                  |
|   | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         | <b>262.032</b> | <b>313.251</b>   |
| 11  | Efectivo y Equivalentes al Efectivo             | 262.032        | 313.251          |
| 12  | Inversiones e Instrumentos Derivados            |                |                  |
| 13  | Cuentas por Cobrar                              |                |                  |
| 14  | prestamo por cobrar                             |                |                  |
|   | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      | <b>42.197</b>  | <b>33.648</b>    |
| 15  | Inventarios                                     |                |                  |
| 16  | Propiedades, Planta y Equipo                    | 42.197         | 28.401           |
| 17  | Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales |                |                  |
| 19  | Otros Activos                                   |                |                  |
|   | <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>304.229</b> | <b>346.899</b>   |
| <b>2</b>                                  | <b>PASIVO</b>                                   |                |                  |
|   | <b>CORRIENTE</b>                                | <b>7.294</b>   | <b>10.565</b>    |
| 24  | Cuentas por Pagar                               | 5.132          | 9.317            |
| 2.436                                     | retencion en la fuente                          | 2.162          | 1.248            |
|   | <b>NO CORRIENTE</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
|   | <b>TOTAL PASIVO</b>                             | <b>7.294</b>   | <b>10.565</b>    |
| <b>3</b>                                  | <b>PATRIMONIO</b>                               | <b>296.935</b> | <b>336.334</b>   |
| 31  | Patrimonio de las Entidades de Gobierno         | 296.935        | 336.334          |
|   | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                | <b>304.229</b> | <b>346.899</b>   |

*"Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario"*





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

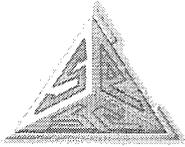
Resumen ejecución presupuestal de ingresos Y Egresos

| Rubro Ptal                                       | Prinicial | Adiciones | Reducciones | Recaudos  |
|--|-----------|-----------|-------------|-----------|
| ARRIENDOS CAFETERIA SEDE PHILIP BEACKMAN         | 5500000   | 0         | 0           | 3750000   |
| ARRIENDOS CAFETERIA SEDE RUBEN DARIO             | 3800000   | 0         | 0           | 700000    |
| CERTIFICACIONES                                  | 800000    | 0         | 0           | 800125    |
| DERECHOS DE GRADO                                | 1350000   | 0         | 0           | 1305000   |
| MATRICULAS CLEI BASICA                           | 1610000   | 0         | 0           | 2208000   |
| PENSIONES CLEI BASICA                            | 14950000  | 0         | 0           | 8665925   |
| SISTEMATIZACION CLEI BASICA                      | 2439500   | 0         | 0           | 2370200   |
| MATRICULAS CLEI MEDIA                            | 690000    | 0         | 0           | 782000    |
| PENSIONES CLEI MEDIA                             | 6900000   | 0         | 0           | 5161250   |
| SISTEMATIZACION CLEI MEDIA                       | 1045500   | 0         | 0           | 1185700   |
| CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL SERVICIOS PUBLICOS | 48000000  | 0         | 0           | 50000000  |
| CALIDAD POR GRATUIDAD                            | 42000000  | 0         | 0           | 34290908  |
| TRANSFERENCIAS FORTALECIMIENTO FSE               | 56500000  | 0         | 0           | 55900000  |
| OTRAS TRANSFERENCIA DEPARTAMENTALES HONORARIOS   | 20000000  | 0         | 0           | 20000000  |
| TRANSFERENCIAS PROYECTO ONDAS                    | 0         | 5000000   | 0           | 5000000   |
| INTERESES DEPOSITOS DE AHORROS                   | 1250000   | 0         | 0           | 1979432   |
| RECURSOS DE BALANCE CALIDAD SERV PUBLICOS        | 68431593  | 0         | 0           | 68431593  |
| REC DE BALANCE TRASF FORTALECIMIENTO             | 234254969 | 0         | 0           | 234254969 |
|  | 509521562 | 5000000   | 0           | 496785102 |

“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO**  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION IE INEDAS– Vig auditada 2022

| Rubro Presupuestal                         | Ap Inicial       | Credito         | Contracreditos  | Adicion        | Comprom RP       | Obligaciones     | Pagos            |
|--|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Equipo eléctrico y sus partes y piezas     | 5000000          | 9000000         | 0               | 0              | 11500000         | 11500000         | 11500000         |
| Aires Acondicionados                       | 8000000          | 0               | 0               | 0              | 7200000          | 7200000          | 7200000          |
| Muebles del tipo utilizado en la oficina   | 2000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Otros muebles N.C.P.                       | 1700000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Instrumentos musicales                     | 9000000          | 0               | 0               | 0              | 9000000          | 9000000          | 9000000          |
| Materiales y suministros oficina           | 5500000          | 0               | 0               | 0              | 1680000          | 1680000          | 1680000          |
| Materiales y suministros aseo              | 4000000          | 0               | 0               | 0              | 4000000          | 4000000          | 4000000          |
| Materiales y Sumi Docencia-proyectos       | 12000000         | 0               | 0               | 0              | 4294060          | 4294060          | 4294060          |
| Materiales para bioseguridad               | 28000000         | 0               | 8000000         | 0              | 2528775          | 2528775          | 2528775          |
| Otros Mater y Sum Ferreteria no metálicos  | 15500000         | 0               | 0               | 0              | 7308000          | 7308000          | 7308000          |
| Productos metálicos y paquetes de software | 8000000          | 0               | 0               | 0              | 4000000          | 4000000          | 4000000          |
| Materiales y sum institución metálicos     | 10754969         | 0               | 0               | 0              | 8110000          | 8110000          | 8110000          |
| Transporte carga                           | 3000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Energía                                    | 39000000         | 0               | 0               | 0              | 29427464         | 29427464         | 29427464         |
| Agua                                       | 42000000         | 0               | 0               | 0              | 17654629         | 17654629         | 17654629         |
| Gastos bancarios                           | 3435000          | 0               | 0               | 0              | 667444           | 667444           | 667444           |
| Servicios Contables                        | 20000000         | 0               | 0               | 0              | 20000000         | 20000000         | 15000000         |
| Remuneración por servicios técnicos        | 6000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Servicio de monitoreo y alarmas            | 5500000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Impresos y publicaciones                   | 4500000          | 2000000         | 0               | 0              | 5455000          | 5455000          | 5455000          |
| Teléfono                                   | 16000000         | 0               | 0               | 0              | 2268259          | 2268259          | 2268259          |
| Servicio básico internet                   | 13431593         | 0               | 0               | 0              | 4937089          | 4937089          | 4937089          |
| Actividades Pedagógicas                    | 1000000          | 4500000         | 0               | 0              | 4000000          | 4000000          | 4000000          |
| Eventos Grados institucionales             | 1000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Servicio de actualización software         | 2000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Servicio uso portal académico              | 3000000          | 0               | 0               | 0              | 2500000          | 2500000          | 2500000          |
| Proyecto Ondas                             | 0                | 0               | 0               | 5000000        | 0                | 0                | 0                |
| Mantenimiento Equipos de oficina           | 12000000         | 0               | 0               | 0              | 5846200          | 5846200          | 5846200          |
| Mantenimiento Muebles y Enseres            | 11500000         | 0               | 4500000         | 0              | 4380000          | 4380000          | 4380000          |
| Mantenimiento Aires acondicionados         | 9500000          | 0               | 0               | 0              | 5500000          | 5500000          | 5500000          |
| Mantenimiento infraestructura E            | 111200000        | 0               | 14000000        | 0              | 71770000         | 71770000         | 71638000         |
| Mantenimiento de Computadores              | 0                | 5000000         | 0               | 0              | 4500000          | 4500000          | 4500000          |
| Lavado de vestidos Típicos                 | 0                | 6000000         | 0               | 0              | 3520000          | 3520000          | 3520000          |
| adecuación y ampliación infraestructura    | 90000000         | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Tratamiento y recolección desechos         | 6000000          | 0               | 0               | 0              | 0                | 0                | 0                |
|  | <b>509521562</b> | <b>26500000</b> | <b>26500000</b> | <b>5000000</b> | <b>242046920</b> | <b>242046920</b> | <b>242046920</b> |

“Por un Control Fiscal Participativo y Comunitario”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla  
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465  
Correo Electrónico: [contraloria@contraloriasai.gov.co](mailto:contraloria@contraloriasai.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriasai.gov.co](http://www.contraloriasai.gov.co)

