

AUDITORÍAS, PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y DENUNCIAS EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS 2015 -2017



Todos controlamos!

SUJETOS DE CONTROL

- ✓ Departamento del Huila: **1**
- ✓ Municipios y Hospitales Municipales: **71**
- ✓ Hospitales Departamentales: **4**
- ✓ Entidades Descentralizadas Departamentales: **4**
- ✓ Entidades Descentralizadas Municipales: **5**
- ✓ Empresas de Servicios Públicos: **32**
- ✓ Centros Provinciales: **6**
- ✓ Otras Entidades: **8**

TOTAL: 131 Sujetos de Control

Todos controlamos!

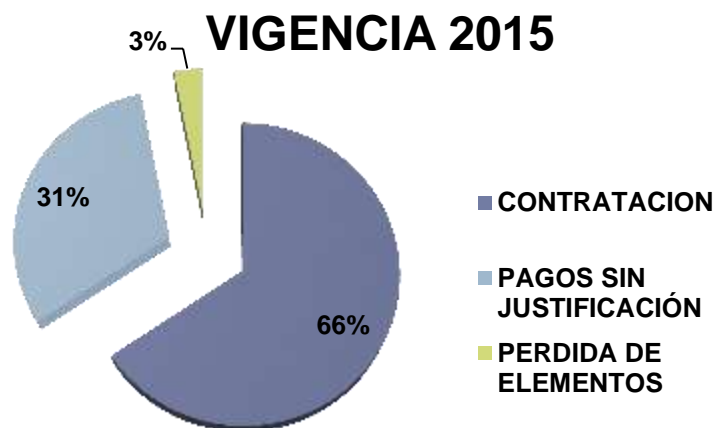
1. Secretaría de Educación Departamental : 181
Instituciones Educativas

2. Secretaría de Educación de Pitalito: 16
Instituciones Educativas

TOTAL: 197 Instituciones Educativas

AUDITORÍAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS VIGENCIA 2015

AUDITORÍAS 2015			
CONTRATACIÓN	PAGOS SIN JUSTIFICACIÓN	PERDIDA DE ELEMENTOS	VALOR TOTAL HALLAZGOS
42	20	2	\$568.939.193



Todos controlamos!

HECHOS DE MAYOR OCURRENCIA

Contratación:

- No existe evidencia de la ejecución de los contratos, ni de los ingresos almacén (suministros), sin embargo se cancelan a satisfacción.
- Se cancela el valor pactado en los contratos, a persona diferente a la que suscribe el contrato, sin justificación para ello.
- Se aceptan como soporte para el pago del bien o servicio contratado, facturas sin fecha, sin firma, sin descripción.

Todos controlamos!

- No existe evidencia de la utilidad y/o destino final dado a los elementos que adquiere la I.E.

Pagos Sin Justificación:

- Se efectúan pagos, sin que se encuentre justificación y/o soporte para ello.
- Pago por concepto de línea móvil a nombre de la I.E. sin que se hubiere encontrado al servicio de la misma.

Pérdida de elementos:

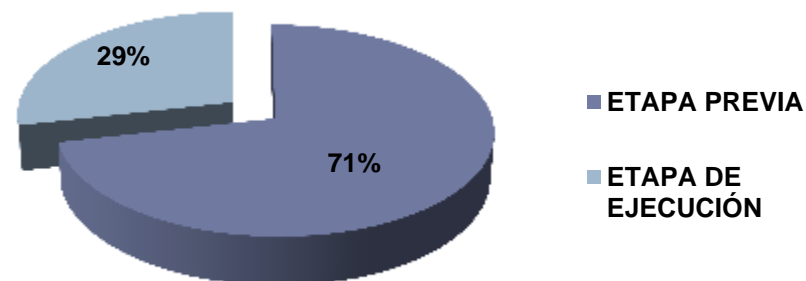
- Pérdida de elementos de la Institución Educativa. (Equipos de cómputo, video beam).

Todos controlamos!

AUDITORÍAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS VIGENCIA 2016

AUDITORÍAS 2016	
CONTRATACIÓN	
ETAPA PREVIA	ETAPA DE EJECUCIÓN
5	2

AUDITORÍAS VIGENCIA 2016



Todos controlamos!

HECHOS ENCONTRADOS

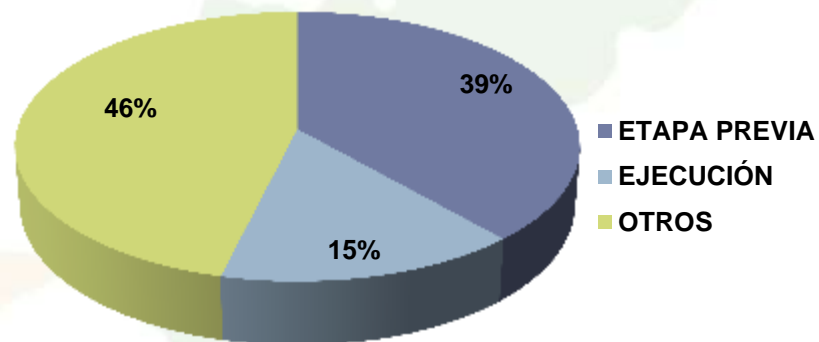
- No se asigna supervisión a los contratos que celebra la I.E. en los casos en que se asigna, éste no realiza un adecuado seguimiento a la ejecución contractual.
- No se exigen a los contratistas documentos tales como, hoja de vida, antecedentes disciplinarios, fiscales.
- Falencias en la elaboración de los estudios previos.
- No se lleva un adecuado control a las entradas y salidas de almacén.

Todos controlamos!

AUDITORÍAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS VIGENCIA 2017

AUDITORÍAS 2017		
CONTRATACIÓN		OTROS
ETAPA PREVIA	EJECUCIÓN	
5	2	6

AUDITORÍAS VIGENCIA 2017



HECHOS ENCONTRADOS

- No se siguen los procedimientos establecidos en el manual de contratación de la I.E.
- Los estudios previos no son claros, ni contienen una identificación de la necesidad que se pretende contratar.
- No se exige el pago de seguridad social a los Contratistas.

RESPONSABILIDAD FISCAL

INDAGACIONES PRELIMINARES 2015

CONTRATACIÓN	PERDIDA DE ELEMENTOS - EQUIPOS DE COMPUTO	VALOR TOTAL HALLAZGOS
4	1	\$31.565.600

RESPONSABILIDAD FISCAL

INDAGACIONES PRELIMINARES 2016

CONTRATACIÓN	PERDIDA DE ELEMENTOS - EQUIPOS DE COMPUTO	PAGOS SIN JUSTIFICACIÓN - INFORMES CONTABLES	VALOR TOTAL HALLAZGOS
30	15	6	\$566.525.739

RESPONSABILIDAD FISCAL

INDAGACIONES PRELIMINARES 2017

CONTRATACIÓN	TRANSACCIONES BANCARIAS - DINEROS EN EFECTIVO RETIRADOS DE LA CUENTA BANCARIA SIN SOPORTE	VALOR TOTAL HALLAZGOS
3	1	\$36.761.064

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VIGENCIA 2015

CONTRATACIÓN	PAGOS SIN JUSTIFICACIÓN GASTOS DE VIAJE A RECTORES Y DIRECTIVOS	TRANSACCIONES BANCARIAS PAGO DE INTERESES IMPRESTITO CON EL BANCO AGRARIO-- DIFERENCIA DE EGRESOS	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS DE COMPUTO	PERDIDA DE ELEMENTOS	VALOR TOTAL HALLAZGOS
15	9	5	2	8	\$387.601.567

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VIGENCIA 2016

CONTRATACIÓN	PERDIDA DE ELEMENTO DE ADECUACIÓN DE LA I.E. (BANDERA)	TRANSACCIONES BANCARIAS CANCELACIÓN DE CHEQUES SIN SOPORTE ALGUNO	VALOR TOTAL HALLAZGOS
3	4	2	\$387.601.567

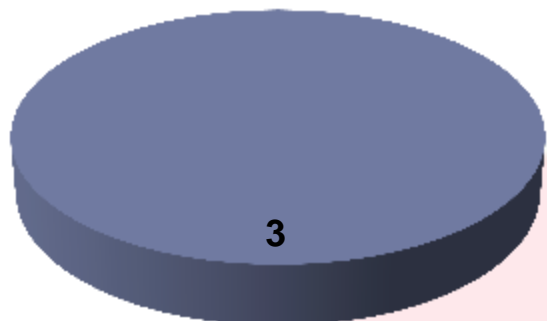
PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VIGENCIA 2017

CONTRATACIÓN	PAGOS SIN JUSTIFICACIÓN GASTOS NO PERMITIDOS	TRANSACCIONES BANCARIAS - RETIRO DE DINERO EN EECTIVO SIN JUSTIFICACIÓN ALGUNA	MANTENIMIENTO LOCATIVAS Y DE EQUIPOS DE COMPUTO	PERDIDA DE ELEMENTOS - EQUIPOS DE COMPUTO	VALOR TOTAL HALLAZGOS
8	3	2	3	2	\$175.481.058

FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

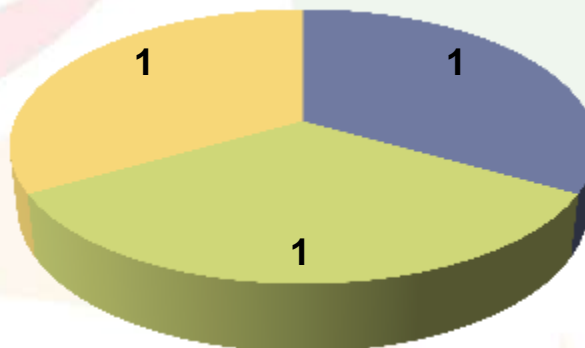
No.	VALOR
7	\$358.897.470

Tema Objeto de Denuncia



- Denuncias por extralimitación y/o omisión de funciones en el manejo de presupuestos y/o fondos

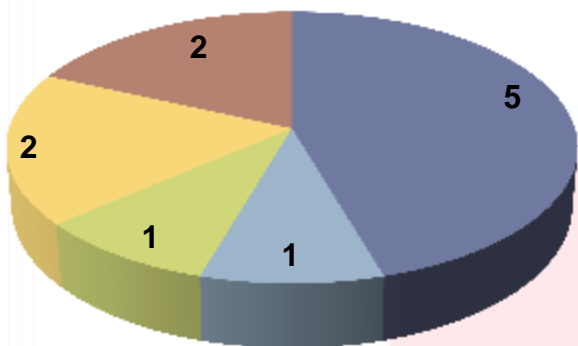
Trámite de las Denuncias



- Trasladadas a CGR y otros Entes de Control
- Trasladadas a Responsabilidad Fiscal
- Archivadas

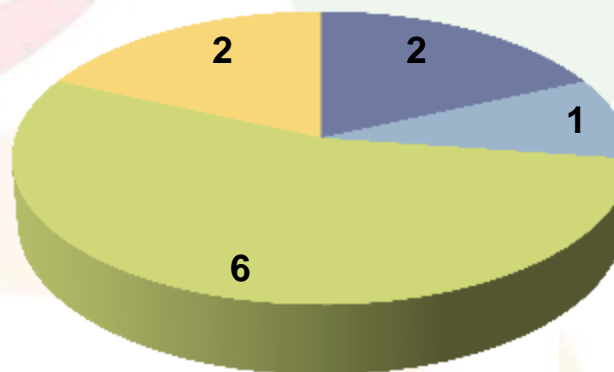
Temas Objeto de Denuncia

- Denuncias por hurto
- Denuncias por contratación
- Denuncias por doble pago en nóminas de docentes
- Denuncias por incumplimiento en pagos a la DIAN
- Denuncias PAE y/o contratos de aportes ICBF



Trámite de las Denuncias

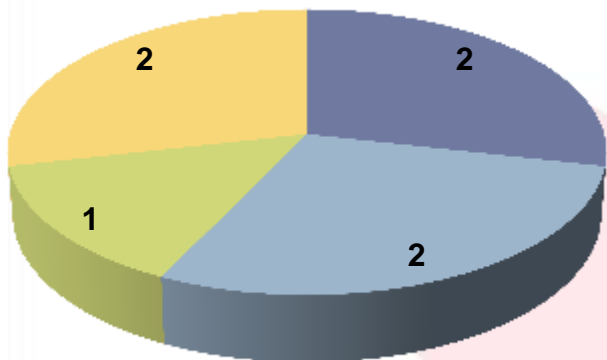
- Trasladas a CGR y otros Entes de Control
- Trasladas a Control fiscal para auditoria exprés PGA 2016
- Trasladas a Responsabilidad Fiscal
- Archivadas



Todos controlamos!

Temas Objeto de Denuncia

- Denuncias por hurto
- Denuncias por contratación
- Denuncias de transporte escolar
- Denuncias PAE y/o contratos de aportes ICBF



Trámite de las Denuncias

- Trasladas a CGR y otros Entes de Control
- Trasladas a Control fiscal para auditoria exprés PGA 2017
- Trasladas a Responsabilidad Fiscal
- Archivadas
- En trámite

