

 	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

<p>AUDITORIA INTERNA: <i>Aplicación de los Recursos del SGP y SGR asignados al Proceso Gestión del Servicio Educativo vigencia 2019.</i></p>	<p>FECHA ELABORACIÓN: <i>Noviembre 25 de 2019.</i></p>
<p>DIRECTIVO RESPONSABLE: <i>Héctor Fabio Álzate Bermúdez</i></p> <p>AUDITOR(ES): <i>Jose de Jesús Ardila Parra</i></p>	<p>DESTINATARIO: Sigifredo Salazar Osorio <i>Gobernador</i> Liliana María Sánchez Villada <i>Secretaría de Educación</i> Comité de Coordinación del Sistema Integrado de Gestión y Control</p>

ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO(S):

General:

Evaluar la adecuada aplicación de los Recursos del SGP y SGR al Proceso Gestión del Servicio Educativo vigencia 2019, permitiendo adoptar las acciones correctivas pertinentes para generar valor agregado y mejorar las operaciones de la Administración Departamental, así como contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

ALCANCE:

Evaluación y seguimiento de acuerdo a las políticas y procedimientos establecidos para la ejecución, oportunidad en sus obligaciones, cumplimiento del marco normativo y las diferentes disposiciones que tengan relación con estos recursos.

CRITERIOS:

- *Políticas de Operación*
- *Procedimientos internos adoptados*
- *Marco normativo del SGR y SGP*

METODOLOGIA:

- ✓ *Indagación a través de entrevistas con las personas intervinientes en los procesos.*
- ✓ *Observación de los procesos.*
- ✓ *Revisión a través de pruebas documentales y de los procedimientos utilizados.*

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

- ✓ Reuniones.
- ✓ Seguimiento y Evaluación de los riesgos.

Se aplicaron técnicas de auditoría, revisión, observación, análisis y verificación del cumplimiento de las Disposiciones Normativas, Políticas y procedimientos para el periodo 2019.

DESARROLLO

Para la presente auditoría, denominada Aplicación de los Recursos del SGP y SGR asignados al Proceso Gestión del Servicio Educativo vigencia 2019, en respuesta a la solicitud realizada sobre la relación de proyectos financiados con recursos SGP Y SGR, se logra recopilar a través de las visitas a las diferentes dependencias de la Secretaría de Educación.

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Para los proyectos del SGR están asociados al código **BPIN 2018000040024, IMPLEMENTACION DE SUMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA** para el periodo 2019 con \$ **3.500.948.275**.

Mediante Acuerdo N° 052 del 3 de enero de 2019 – en el artículo No 8 del OCAD Regional, fue aprobado el **proyecto IMPLEMENTACION DE SUMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA** para ser financiado con recursos del Sistema General de Regalías con aprobación inicial por valor de \$ **3.809.923.650** del Fondo de Desarrollo Regional, con el siguiente cronograma MGA:

AÑO	VALOR	VIG PPTAL SGR	BIENIO RECIBIDO
2018	2.486.511.735	2017-2018	2019-2020
2019	1.323.411.915	2017-2018	2019-2020
	3.809.923.650		

ARTÍCULO 8: VIABILIZAR, PRIORIZAR Y APROBAR el siguiente proyecto; entidad pública ejecutora; instancia encargada de adelantar la contratación de la interventoría, aprobar las vigencias futuras de ejecución, tal como se detalla a continuación:

Código Bpin	Nombre Proyecto	Sector	Fase	Valor Total
2018000040024	IMPLEMENTACIÓN DE SIMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA	AC-46 EDUCACIÓN	FACTIBILIDAD - FASE 3	\$3.809.923.650,00

Departamentos - RISARALDA	Fondo de compensación regional	2017-2018	\$1.323.411.915,00	—	\$0,00	2019-2020
Entidad pública designada ejecutora del proyecto	Departamento de Risaralda			Valor	\$3.809.923.650,00	
Instancia pública designada para la contratación de interventoría	N/A			Valor	\$0	
Acuerdo de requisitos con que se aprobó	Acuerdo 45 de 2017					

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

El propósito del proyecto es el siguiente:

- Adquisición de 5.229 simuladores de laboratorio distribuidos en Apía, Balboa, Belén de Umbría, Guática, La Celia, La Virginia, Marsella, Mistrató, Pueblo Rico, Quinchía, Santa Rosa de Cabal, Santuario y Dosquebradas.

PROCESO DE CONTRATACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE SIMULADORES

La contratación es realizada por **INNOVATIVE EDUCATION – SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S:**

FECHA DE INICIO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA FINAL	PLAZO
13/08/2019	01/08/2019	13/08/2020	12 Meses

CONSULTA PLATAFORMA GESPROY

GESPROY 2019

El futuro es de todos		DNP Departamento Nacional de Planeación		SGR Sistema General de Regístrs								
Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación												
Proyecto	Entidades	Acuerdos	Requisitos	Fuentes	Presupuestal	Planeación	Contratos	Pagos	Registro Audiovisual	Indicadores	Aprobación	Cierre
Alertas Proyecto Ejercicios de Control Social Visitas Planes de Mejora Novedades HECTOR FABIO ALZATE BERMUDEZ 03/12/2019 11:05:35 Cerrar Sesión												
Código BPIN	2018000040024		IMPLEMENTACIÓN DE SIMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA									

Detalle Información Contratos						
Contrato No	1331	Tipo de Contrato	Prestación de Servicios	Modalidad de Contratación	Licitación pública (Ley 1150 de 2007)	
Identificación del Contratista	900268071-INNOVATIVE EDUCATION - SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S.	Número Del Documento De Identificación Del Contratista	900268071	Tipo Contratista	Sociedad Por Acciones Simplificadas	
Objeto	IMPLEMENTACION DE SIMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA. EN LA EDUCACION SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA			Valor Contrato Para Proyecto	3.500.948.275,00	
Fecha de Inicio	13/08/2019	Fecha Final Contractual	13/08/2020	Fecha Final Real	12/08/2020	
Fecha Suscripción del Contrato	01/08/2019	Plazo Contractual	12,00 Mes(es)	Término Para Liquidación en Meses	4 Mes(es)	
Proceso Precontractual	SE-LP-04-2019	Maneja Múltiples Proyectos	No	Contrato Valor Total	3.500.948.275,00	
Estado Contrato	En Ejecución	Nuevo Multiproyecto	No			

Contratista						
Representante Legal	JIOVANY OROZCO PARRA	Número ID Representante Legal:	18512134	Departamento	RISARALDA	
Municipio	Varios Municipios	Es Fundación	No	Fecha Constitución Fundación		
Interventor Técnico						

El futuro es de todos		DNP Departamento Nacional de Planeación		SGR Sistema General de Regístrs								
Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación												
Proyecto	Entidades	Acuerdos	Requisitos	Fuentes	Presupuestal	Planeación	Contratos	Pagos	Registro Audiovisual	Indicadores	Aprobación	Cierre
Alertas Proyecto Ejercicios de Control Social Visitas Planes de Mejora Novedades HECTOR FABIO ALZATE BERMUDEZ 03/12/2019 10:56:30 Cerrar Sesión												
Código BPIN	2018000040024		IMPLEMENTACIÓN DE SIMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA									

Objetivo Proyecto		
Sector	Número Beneficiarios	Valor Proyecto
-(EDUCACIÓN)	15600	3.809.923.650,00
Objetivo Proyecto		
Mejorar el desempeño en matemáticas, tecnología e informática y áreas técnicas industrial y agrícola de los estudiantes de educación secundaria y media del departamento de Risaralda.		

Ajustes Objetivo General del Proyecto		
Objetivo General	Fecha Operación	Operación
Mejorar el desempeño en matemáticas, tecnología e informática y áreas técnicas industrial y agrícola de los estudiantes de educación secundaria y media del departamento de Risaralda.	12/12/2018	Inserción
Mejorar el desempeño en matemáticas, tecnología e informática y áreas técnicas industrial y agrícola de los estudiantes de educación secundaria y media del departamento de Risaralda.	17/12/2018	Modificación

Entidad Ejecutora	
Nombre Entidad	NIT
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	891480085-7

El futuro es de todos		DNP Departamento Nacional de Planeación		SGR Sistema General de Regístrs								
Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación												
Proyecto	Entidades	Acuerdos	Requisitos	Fuentes	Presupuestal	Planeación	Contratos	Pagos	Registro Audiovisual	Indicadores	Aprobación	Cierre
Alertas Proyecto Ejercicios de Control Social Visitas Planes de Mejora Novedades HECTOR FABIO ALZATE BERMUDEZ 03/12/2019 11:01:15 Cerrar Sesión												
Código BPIN	2018000040024		IMPLEMENTACIÓN DE SIMULADORES DE LABORATORIO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN SECUNDARIA Y MEDIA DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA									

Se verificó el cumplimiento de los registros de la plataforma GESPROY y su seguimiento, los cuales se han venido realizando de la manera adecuada, conforme a lo establecido.

Es de aclarar que esta es la única contratación para el 2019 con recursos del Sistema General de Regalías, ya que los demás que se encuentran contratando provienen de recursos aprobados en el 2018 y anteriores, los cuales no califican para la presente auditoría, los cuales se relacionan a continuación:

RUBRO	SUB PROGRAMA	SUB PROGRAMA	FONDO	VALOR
8 3 30 02 01 02 04	SUBPROGRAMA AMBIENTES EDUCATIVOS TRASCENDIENDO LA ESCUELA	Fortalecimiento del Bilinguismo en Risaralda	Fondo de Compensación Regional	151.321.200
8 3 30 02 01 02 05		Implementación de Estrategias de Apropiación Social de Ciencia, Tecnología e Innovación en los Niveles de Educación Escolar, Básica y Media del Dpto de Risaralda	Superávit - Fondo Ciencia Tecnología e Innovación	52.067.746
8 3 30 02 01 02 05		Implementación de Estrategias de Apropiación Social de Ciencia, Tecnología e Innovación en los Niveles de Educación Escolar, Básica y Media del Dpto de Risaralda	Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación	529.535.497
8 3 30 02 01 02 06		Desarrollo de un Programa de Fortalecimiento del Idioma Inglés en 33 Instituciones Educativas Oficiales del Departamento BPIN 2016000040031 - SSF	Fondo de Compensación Regional	1.895.316.520

GESPROY 2018

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

 DNP Departamento Nacional de Planeación												
Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación												
Proyecto	Entidades	Acuerdos	Requisitos	Fuentes	Presupuestal	Planeación	Contratos	Pagos	Registro Audiovisual	Indicadores	Aprobación	Cierre
HECTOR FABIO ALZATE BERMUDEZ 03/12/2019 03:18:13 Cerrar Sesión												
Código BPIN	2016000040031		DESARROLLO DE UN PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL IDIOMA INGLÉS EN 33 INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA									
Detalle Información Contratos												
Contrato No	1400		Tipo de Contrato	Prestación de Servicios		Modalidad de Contratación		Contratación directa (Ley 1150 de 2007)				
Identificación del Contratista	1045669205-DIANA MARCELA BARRAZA PEREIRA		Número Del Documento De Identificación Del Contratista	1045669205		Tipo Contratista		Persona Natural				
Objeto	Prestar Servicios Profesionales de apoyo a la Supervisión en el marco del proyecto DESARROLLO DE UN PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL IDIOMA INGLÉS EN 33 INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL DEPTO DE RISARALDA					Valor Contrato Para Proyecto		71.292.480,00				
Fecha de Inicio	22/11/2017		Fecha Final Contractual	22/11/2019		Fecha Final Real		21/11/2019				
Fecha Suscripción del Contrato	15/11/2017		Plazo Contractual	24,00 Mes(es)		Término Para Liquidación en Meses		4 Mes(es)				
Proceso Precontractual	SE-CDPS-00204-2017		Maneja Múltiples Proyectos	No		Contrato Valor Total		71.292.480,00				
Estado Contrato	En Ejecución		Nuevo Multiproyecto		No							
Contratista												
Representante Legal	DIANA MARCELA BARRAZA PEREIRA		Número ID Representante Legal:	1045669205		Departamento		RISARALDA				
Municipio	PEREIRA		Es Fundación	No		Fecha Constitución Fundación						
Interventor Técnico												

La contratación de este se encuentra en ejecución, cumpliendo con las etapas contractuales y en lo referente al GESPROY debe iniciar el proceso de cierre.

CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Planeación
	SISTEMA DE PLANEACIÓN GESTIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS
PROCEDIMIENTO APROBACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y CIERRE DE PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	
Versión: 3	Vigencia: 05-2019

Objetivo: Establecer los procedimientos y mecanismos para la formulación, gestión, ejecución y cierre de proyectos susceptibles de ser financiados con recurso del Sistema General de Regalías.

Alcance: Va desde la formulación hasta el cierre de los proyectos en la plataforma GESPROY

Definiciones:

GESPROY: Sistema de Información a través del cual se realiza el reporte de avance de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías.

Pasos	Responsable		Documento o Registro	Punto de Control
	Área	Cargo		
1 Apoyar y acompañar el proceso de formulación y trámite de viabilización, priorización y aprobación de los proyectos	Secretaría de Planeación	Líder Banco de Programas y proyectos	MGA WEB Lista de Verificación de	Verificación de adecuad

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

Se verificó en cumplimiento de los procedimientos establecidos para el manejo de los recursos provenientes del Sistema General de Regalías, los cuales se encuentran documentados en el mapa de procesos del Departamento.

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

La apropiación y asignación para el periodo 2019 por concepto del Sistema General de Participaciones ascendió a \$ 161.703.417.125.

COMPOSICIÓN

GOBERNACION DE RISARALDA								
Secretaría de Educación Departamental								
Asignación de Recursos Sistema General de Participaciones vigencia 2019								
DOCUMENTOS DISTRIBUCIÓN :								
	Concepto	Fuente	DT-DNP: SGP-034-2019 - Población atendida	DD - SGP-36-2019 - conectividad	DD - SGP-37-2019 - Complement	DD - SGP-38-2019 Complemento	Total Asignación 12/12	
SECTOR EDUCACIÓN	POBLACIÓN ATENDIDA PREST SERV	25, 26,	121.997.401.521		23.292.812.731	5.244.074.710	150.534.288.962	
	CONECTIVIDAD	25		722.113.437			722.113.437	
	POBLACIÓN ATENDIDA NEE	25	898.950.730				898.950.730	
	POBLACIÓN ATENDIDA SRPA	25	7.415.452				7.415.452	
	POBLACIÓN ATENDIDA INTERNADOS	25	213.743.148				213.743.148	
	POBLACIÓN ATENDIDA JORNADA UNICA	25	2.598.590.683				2.598.590.683	
	COMPLEMENTO PARCIAL POBLACIÓN ATENDIDA	25 - 26					0	
	POBLACIÓN POR ATENDER	25					0	
	CANCELACIONES PRESTACIONES SOCIALES DEL MAGISTERIO	27	5.205.535.303		1.522.779.410		6.728.314.713	
TOTALES			130.921.636.837	722.113.437	24.815.592.141	5.244.074.710	0	161.703.417.125

RECURSOS ASIGNADOS POR CONCEPTOS

Cancelaciones	27	6.728.314.713
Conectividad	25	722.113.437
Otros proyectos dif	25	3.718.700.013
Nómina	25-26	150.534.288.962
Nóminas	25-26	150.534.288.962
		161.703.417.125

NOMBRE RUBRO	Compromisos Tot	Proyectado costo	Diferencia versu:	Ppto proyección	Diferencia versu:
Sueldo Personal de Nómina	1.353.228.151	1.414.123.418	29.423.682	1.434.112.020	9.435.080
Prima o Subsidio de Alimentación	1.961.542	2.049.811	(5.311)	2.263.608	(219.108)
Prima de Servicios	57.795.047	60.395.824	3.654.176	62.463.376	1.586.624
Prima de Vacaciones	85.012.119	88.837.664	(15.633.764)	62.463.376	10.740.524
Prima de Navidad	126.318.446	132.002.776	17.997.224	124.926.720	25.073.280
Auxilio de Transporte	2.875.677	3.005.082	(5.082)	3.493.152	(493.152)
Indemnización por Vacaciones	-	-	2.000.000	-	2.000.000
Bonificación Especial Recreación	10.603.915	11.081.091	(2.049.591)	7.967.288	1.064.212
Bonificación por Servicios Prestados	43.218.772	45.163.617	(1.042.217)	42.330.967	1.790.433
Prima Técnica	206.588.132	215.884.598	(13.384.598)	175.083.516	27.416.484
Remuneración Servicios Técnicos	-	-	1.000	-	1.000
Honorarios	-	-	1.000	-	1.000
Cajas de Compensación - Sector Privado	65.727.000	68.684.715	(4.015)	64.302.200	4.378.500
Empresa Promotora de Salud - Sector Privado	99.642.900	104.126.831	4.857.470	125.520.800	(16.536.500)
Fondo de Pensiones - Sector Privado	47.513.400	49.651.503	2.772.197	177.208.600	(124.784.900)
Administradora de Riesgos Profesionales - Sector Privado	6.739.000	7.042.255	832.745	8.317.900	(442.900)
Fondo de Cesantías - Sector Privado	14.974.375	15.648.222	73.108.678	12.497.475	76.259.425
Empresas Promotoras de Salud - Sector Público	17.001.600	17.766.672	(54.972)	59.075.600	(41.363.900)
Fondos de Pensiones - Sector Público	116.869.700	122.128.837	3.981.364	59.075.600	67.034.600
Servicio Nacional de Aprendizaje SENA	8.239.700	8.610.487	28.114	8.058.100	580.500
Escuela Superior de Administración Pública ESAP	8.239.700	8.610.487	28.114	8.058.100	580.500
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF	49.300.700	51.519.232	480.769	48.234.400	3.765.600

Sector	VALOR DEFINITIVO REGISTRO	SALDO RP	OBLIGACIONES	PAGOS
Total Cancelaciones	5.486.198.966		4.999.147.125	4.999.147.125
Total Cobertura	116.569.227.454		115.853.585.028	114.483.984.606
Total Eficiencia	602.501.432		385.550.505	241.469.765
Total Funcionamiento	1.934.296.792		1.928.655.547	1.857.752.973
Total general	124.592.224.644		123.166.938.205	121.582.354.469

CONCEPTO	ASIGNACIÓN SGP	APROPIACIÓN	POR ASIGNAR	EJECUTÓ	% EJE	POR EJECUT	% x EJE
	0	0	0	0		0	
NOMINAS Y OTROS DIF DE NOMINA	161.703.417.125	174.479.056.600	12.775.639.475	124.706.422.327	0,71	49.772.634.273	0,29
CONECTIVIDAD	153.132.879.645	164.935.852.333	11.802.972.688	117.632.826.957	0,71	47.303.025.376	0,29
POBLACIÓN ATENDIDA NEE	722.113.437	722.113.437	0	602.501.432	0,83	119.612.005	0,17
POBLACIÓN ATENDIDA SRPA	898.950.730	898.950.730	0	814.894.972	0,91	84.055.758	0,09
POBLACIÓN ATENDIDA INTERNADOS	7.415.452	7.415.452	0	0	0,00	7.415.452	1,00
CANCELACIONES	213.743.148	213.743.148	0	170.000.000	0,80	43.743.148	0,20
	6.728.314.713	7.700.981.500	972.666.787	5.486.198.966	0,71	2.214.782.534	0,29

Nota: En la asignación del Sistema General de Participaciones las Nóminas ascienden a \$ 151.610.267.545 y los otros conceptos diferentes de Nómina \$ 1.522.612.100.

Se verificó las variaciones, la composición del presupuesto y su comportamiento durante la vigencia del 2019, el cual no ha mostrado inconvenientes en su ejecución y las partidas por asignar han sido ajustadas de acuerdo a los lineamientos entre el Departamento de Risaralda y en Ministerio de acuerdo a las diferencias y necesidades presentadas.

INCORPORACIÓN AL PRESUPUESTO

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES Y SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

ANEXO 1
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES
PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN
TIPOLOGÍA PARA LA ASIGNACIÓN POR ALUMNO - VIGENCIA 2019

CÓDIGO	ENTIDAD	URBANA						RURAL					
		Preescolar (Jardín y Transición)	Primaria	Secundaria	Media	Ciclo 2 de adultos	Ciclo 3 - 6 de adultos	Preescolar (Jardín y Transición)	Primaria	Secundaria	Media	Ciclo 2 de adultos	Ciclo 3 - 6 de adultos
05	Antioquia	\$ 2.166.575	\$ 1.733.260	\$ 1.949.918	\$ 2.058.248	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 2.816.549	\$ 2.253.239	\$ 2.534.894	\$ 2.675.722	\$ 822.915	\$ 822.915
08	Atlántico	\$ 2.440.976	\$ 1.952.780	\$ 2.196.877	\$ 2.318.927	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.173.268	\$ 2.538.613	\$ 2.855.942	\$ 3.014.605	\$ 822.915	\$ 822.915
13	Bolívar	\$ 2.690.128	\$ 2.152.101	\$ 2.421.115	\$ 2.555.621	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.497.165	\$ 2.797.732	\$ 3.147.449	\$ 3.322.306	\$ 822.915	\$ 822.915
15	Boyacá	\$ 3.319.829	\$ 2.655.864	\$ 2.987.846	\$ 3.153.837	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 4.315.777	\$ 3.452.622	\$ 3.884.200	\$ 4.099.989	\$ 822.915	\$ 822.915
17	Caldas	\$ 2.905.871	\$ 2.324.696	\$ 2.615.284	\$ 2.760.577	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.777.631	\$ 3.022.106	\$ 3.399.868	\$ 3.588.750	\$ 822.915	\$ 822.915
18	Caquetá	\$ 2.769.164	\$ 2.215.330	\$ 2.492.248	\$ 2.630.705	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.599.913	\$ 2.879.931	\$ 3.239.922	\$ 3.419.918	\$ 822.915	\$ 822.915
19	Cauca	\$ 3.020.163	\$ 2.416.130	\$ 2.718.147	\$ 2.869.155	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.926.211	\$ 3.140.969	\$ 3.533.590	\$ 3.729.900	\$ 822.915	\$ 822.915
20	Cesar	\$ 2.325.350	\$ 1.860.280	\$ 2.092.814	\$ 2.209.082	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.022.954	\$ 2.418.364	\$ 2.720.658	\$ 2.871.806	\$ 822.915	\$ 822.915
23	Córdoba	\$ 2.569.384	\$ 2.055.507	\$ 2.312.445	\$ 2.440.914	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.340.198	\$ 2.672.159	\$ 3.006.178	\$ 3.173.188	\$ 822.915	\$ 822.915
25	Cundinamarca	\$ 2.433.747	\$ 1.946.998	\$ 2.190.372	\$ 2.312.060	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.163.872	\$ 2.531.097	\$ 2.847.484	\$ 3.005.677	\$ 822.915	\$ 822.915
27	Chocó	\$ 2.630.983	\$ 2.104.786	\$ 2.367.884	\$ 2.499.434	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.420.277	\$ 2.736.222	\$ 3.078.249	\$ 3.249.264	\$ 822.915	\$ 822.915
41	Huila	\$ 2.456.522	\$ 1.965.217	\$ 2.210.869	\$ 2.333.696	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.193.477	\$ 2.554.782	\$ 2.874.130	\$ 3.033.804	\$ 822.915	\$ 822.915
44	Guajirá	\$ 2.780.051	\$ 2.224.041	\$ 2.502.046	\$ 2.641.049	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.614.066	\$ 2.891.253	\$ 3.252.659	\$ 3.433.363	\$ 822.915	\$ 822.915
47	Magdalena	\$ 2.548.412	\$ 2.038.729	\$ 2.293.571	\$ 2.420.991	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 3.312.935	\$ 2.650.349	\$ 2.981.642	\$ 3.147.288	\$ 822.915	\$ 822.915
50	Meta	\$ 2.121.078	\$ 1.696.863	\$ 1.908.970	\$ 2.015.024	\$ 613.211	\$ 613.211	\$ 2.757.402	\$ 2.205.921	\$ 2.481.661	\$ 2.619.531	\$ 822.915	\$ 822.915

ANEXO 2
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES
PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN - DEPARTAMENTOS
ASIGNACIÓN PARCIAL POBLACIÓN ATENDIDA (PRESTACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO Y CANCELACIONES)
DOCE DOCEAVAS VIGENCIA 2019

Código	Departamento	PRESTACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO	CANCELACIONES	TOTAL POBLACION ATENDIDA ESTA DISTRIBUCION
		1	2	3 = 1 + 2
52	NARIÑO	477.390.425.691	9.637.464.109	487.027.889.800
54	NORTE DE SANTANDER	434.468.160.763	8.581.619.370	443.049.780.133
63	QUINDIO	120.701.473.188	-	120.701.473.188
66	RISARALDA	125.716.101.534	5.205.535.303	130.921.636.837
68	SANTANDER	445.929.961.925	14.622.772.672	460.552.734.597
70	SUCRE	385.618.275.885	-	385.618.275.885
73	TOLIMA	425.910.045.866	26.867.587.347	452.777.633.213
76	VALLE DEL CAUCA	357.744.823.028	31.205.364.924	388.950.187.952
81	ARAUCA	157.783.041.890	293.805.183	158.076.847.073
85	CASANARE	138.392.381.693	553.487.712	138.945.869.405
86	PUTUMAYO	224.582.235.553	610.137.507	225.192.373.060
88	SAN ANDRES	24.919.713.479	850.112.103	25.769.825.582
91	AMAZONAS	55.990.769.209	-	55.990.769.209
94	GUAINIA	53.979.968.429	100.468.957	54.080.437.386

ANEXO 4

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN - ENTIDADES TERRITORIALES CERTIFICADAS

PORCENTAJE DE RECURSOS PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS - VIGENCIA 2019

Código	ETC	% GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS AUTORIZADOS 2019
25	CUNDINAMARCA	10,72%	58.603.141.191
27	CHOCO	9,08%	23.740.588.640
41	HUILA	9,39%	30.213.906.101
44	LA GUAJIRA	9,06%	21.852.744.147
47	MAGDALENA	9,92%	47.927.437.081
50	META	11,02%	23.098.905.721
52	NARIÑO	13,49%	64.376.821.947
54	NORTE SANTANDER	8,15%	35.402.384.050
63	QUINDIO	14,03%	16.931.757.471
66	RISARALDA	13,32%	16.751.316.620
68	SANTANDER	12,22%	54.506.842.954
70	SUCRE	9,33%	35.965.579.925
73	TOLIMA	11,26%	47.963.352.242
76	VALLE	17,26%	61.748.180.051
81	ARAUCA	10,46%	16.505.600.170
85	CASANARE	13,43%	18.590.868.786
86	PUTUMAYO	16,03%	35.993.358.086

ANEXO 5

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

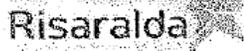
PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN - RESUMEN POBLACIÓN ATENDIDA

ENTIDADES CERTIFICADAS

DOCE DOCEAVAS PARCIALES VIGENCIA 2019

CÓDIGO	ENTIDAD TERRITORIAL CERTIFICADA	PRESTACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO	CANCELACIONES	CONECTIVIDAD DD-36-2019	COMPLEMENTO	TOTAL POBLACION ATENDIDA
		1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 + 4
44	GUAJIRA	241.069.265.982	1.652.907.206	1.292.552.025	-	244.014.725.213
47	MAGDALENA	482.923.857.578	7.712.749.354	2.169.095.775	52.246.434.172	545.052.136.879
50	META	209.666.890.978	3.234.647.829	1.260.101.788	39.261.052.052	253.422.692.647
52	NARIÑO	477.390.425.691	11.912.702.728	1.819.400.750	104.172.168.796	595.294.697.965
54	NORTE DE SANTANDER	434.468.160.763	13.257.795.741	1.692.440.493	5.121.029.475	454.539.426.472
63	QUINDIO	120.701.473.188	-	656.195.624	18.984.873.134	140.342.541.946
66	RISARALDA	125.716.101.534	6.728.314.713	722.113.437	23.292.812.731	156.459.342.415
68	SANTANDER	445.929.961.925	18.596.842.515	1.506.724.196	74.938.776.936	540.972.305.572
70	SUCRE	385.618.275.885	-	1.732.986.235	51.409.685.271	438.760.947.391
73	TOLIMA	425.910.045.866	35.894.975.031	1.700.691.238	58.051.425.303	521.557.137.438
76	VALLE DEL CAUCA	357.744.823.028	46.842.877.675	1.416.981.413	49.139.034.451	455.143.716.567
81	ARAUCA	157.783.041.890	427.243.079	946.698.925	13.889.675.277	173.046.659.171
85	CASANARE	138.307.381.603	780.140.723	871.823.431	15.011.050.410	155.055.413.766

Presupuesto

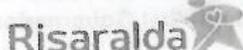
 Gobernación de Risaralda	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador Gestión Directiva DECRETO
Versión 3	Fecha: 12/2013

0874 **25 JUL 2019**
 DECRETO No _____ DE _____

Por medio del cual se modifica el anexo del Decreto 1636 del 18 de diciembre de 2018, por medio del cual se liquida el Presupuesto General de Rentas y Gastos del Departamento de Risaralda para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de Enero al 31 de diciembre de 2019.

El GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA, en uso de sus atribuciones legales, y en especial las conferidas por la Ordenanza 020 de

H. 37 *Presupuesto*

 Gobernación de Risaralda	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador Gestión Directiva DECRETO
Versión 3	Fecha: 12/2013

0986 **23 AGO 2019**
 DECRETO No _____ DE _____

Por medio del cual se modifica el Presupuesto General de Rentas y Gastos del Departamento de Risaralda para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

El GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA, en uso de sus atribuciones legales, y en especial las conferidas por la Ordenanza 020 de Noviembre 15 de 2018, Ordenanza 007 de 2018, Ordenanza 008 de 2019 y

 	<p style="text-align: center;">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p style="text-align: center;">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

Se verificó la incorporación del presupuesto a la Secretaría de Educación asignados al Proceso Gestión del Servicio Educativo vigencia 2019, encontrando que fueron incorporados de acuerdo a los lineamientos, disposiciones legales y el la oportunidad requerida y pertinente.

REVISION A PLANES DE MEJORAMIENTO

Se verificó y realizó seguimiento del Plan de Mejoramiento Institucional No 840 de 2018, hallazgos de la Contraloría General de República **“Auditoría de cumplimiento a los recursos Sistema General de Participaciones-SGP, durante la vigencia fiscal 2017, en los componentes de Salud (Salud Pública, prestación de Servicios), Agua Potable y Alimentación Escolar (PAE) Departamento de Risaralda”**, ya que en 2019 no se suscribieron planes de mejoramiento del Sistema General de Participaciones, ni del Sistema General de Regalías,

CONCLUSIONES

En general conforme a lo anterior, se realizó seguimiento a operaciones realizadas durante el periodo 2019 en compañía de funcionarios de la Secretaría de Educación, quienes informan los siguientes resultados a la visita aplicada de la siguiente manera:

1. Durante todo el periodo de ejecución de la Auditoría se contó con la presencia de funcionarios de la dependencia mencionada, quienes facilitaron todas las evidencias necesarias para el desarrollo efectivo de la misma.
2. La ejecución de esta Auditoría se llevó a cabo de acuerdo a los procedimientos para la evaluación y seguimiento de la Aplicación de los Recursos del SGP y SGR asignados al Proceso Gestión del Servicio Educativo vigencia 2019, cuyos soportes fueron allegados durante el proceso.
3. Una vez solicitada la información de estos documentos a las dependencias, se observó que en estas reposaban las evidencias de los requerimientos para la Auditoría.
4. En términos generales, la presente Auditoría se llevó a cabo normalmente, no se presentaron situaciones que pudieran haber afectado el proceso, los funcionarios que hicieron parte de la misma apoyaron el proceso de la manera más acertada.

La auditoría se realizó en las instalaciones de la Gobernación de Risaralda con las dependencias involucradas en la presente Auditoría como lo fue la Secretaría de

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

Educación, en cumplimiento del Programa de Anual de Auditoría aprobado en el mes de enero de 2019.

Se encuentra razonabilidad en la información obtenida con relación a la presupuestación su desarrollo, a través de la contratación realizada para el cumplimiento de los objetivos del mismo.

Con respecto a las políticas y procedimientos se evidencia que en el proceso cuentan con el conocimiento de las mismas y de su aplicación.

Se evidencia en la presente auditoría que en el proceso se aplican los lineamientos establecidos en la parte normativa y contractual.

Se evidencia que en el proceso no se encuentran para la vigencia 2019 planes de mejoramiento con respecto a los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones, no del Sistema General de Regalías, sin embargo se realizó seguimiento al Plan de Mejora Institucional No 840 de Junio de 2018, el cual se ha venido cumpliendo de acuerdo a lo establecido.



JOSE DE JESÚS ARDILA PARRA
Auditor