	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR (PAE) CON BASE EN LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN 4389 DE 2021.

PERÍODO: enero – marzo de 2024 - segundo seguimiento

PRESENTADO A:

DUMEK TURBAY PAZ.

Alcalde Mayor del Distrito de Cartagena de Indias D.T. y C.

ALBERTO MARTÍNEZ MONTERROSA.

Secretario de Educación del Distrito de Cartagena de Indias

PRESENTADO POR:

Coordinadores:

Rosanna Navarro Cure – Profesional Especializada OACI


Asesores externos:

Alberto Romero Díaz

Andrés Felipe Paternina Paternina

Beatriz Otero Coronado

Cartagena de Indias, 24 de mayo de 2024.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Fecha de emisión del informe	Día: 24	Mes: 05	Año: 2024
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------


1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Seguimiento al Programa de Alimentación Escolar - PAE.
Informe Número:	INF-PAE-051-2024
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/> Especial <input type="checkbox"/> Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/>
Funcionario (s) a quien (es) se dirige:	DUMEK TURBAY PAZ. Alcalde Mayor del Distrito de Cartagena de Indias D.T. y C. ALBERTO MARTÍNEZ MONTERROSA. Secretario de Educación del Distrito de Cartagena de Indias

2. ANTECEDENTES Y/O JUSTIFICACIÓN:

En atención a que en la actividad 3.1.2. de la Resolución 4389 del 5 de agosto del 2021 “*Por medio de la cual se adopta el plan de desempeño para el Distrito de Cartagena - Departamento de Bolívar en cumplimiento de la medida preventiva impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante Resolución 1413 del 22 de junio de 2021*”, se estableció el producto “...*certificación de la Oficina de Control Interno (...) en la cual se constata el inicio al Programa de Alimentación Escolar con el Calendario Escolar, con sus respectivas evidencias documentales y fotográficas...*”, esta Oficina Asesora elevó consulta al Departamento Administrativo de la Función Pública con el objeto de que en su calidad de entidad reguladora en materia de control interno, conceptuara sobre su legalidad como quiera que el parágrafo del artículo 12 de la Ley 87 de 1993 señala que “...*En ningún caso, podrá el asesor, coordinador, auditor interno, o quien haga veces, participar en los procedimientos administrativos de la entidad a través de autorizaciones o refrendaciones...*”

El Departamento Administrativo de la Función Pública mediante oficio 20225000420291 del 17 de noviembre del 2022 conceptuó, grosso modo, que en ejercicio del rol enfoque hacía la prevención se adelantara un “...*análisis de información clave y datos que faciliten un acompañamiento a la administración, a fin de superar las medidas aplicadas por parte del Ministerio en un tema que es crítico y de alta afectación económica y reputacional (...), agregando que (...) Finalmente, frente a la expedición de certificados y otras evidencias que soportan la aplicación del plan, será necesario que revisen la reglamentación existente en esta materia y en los escenarios que correspondan, dar claridad a la administración sobre la inviabilidad para su oficina de generar vistos buenos o avales basados en el párrafo del Artículo 12 de la Ley 87 de 1993 (...) de manera tal que puedan establecer los mecanismos más adecuados para dar respuesta a los requerimientos del Ministerio sin afectar su objetividad e independencia...*”. Es decir, en opinión del DAFP, no es conforme al parágrafo del artículo 12 de la Ley 87 de 1993, la expedición de la certificación mencionada y en consecuencia con base en estos lineamientos, en el Plan Anual de Evaluación Independiente - PAEI 2023, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 20 de diciembre del año

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

anterior, se contempló el seguimiento periódico al Plan de Desempeño que nos ocupa.

3. ALCANCE:

La verificación se efectuó sobre el primer trimestre de la vigencia 2024, con base en los lineamientos establecidos en la Resolución 4389 de 2021, *“Por medio de la cual se adopta el plan de desempeño para el Distrito de Cartagena - Departamento de Bolívar en cumplimiento de la medida preventiva impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante Resolución 1413 del 22 de junio de 2021”*.

4. OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las actividades contempladas en la Resolución 4389 del 5 de agosto de 2021, con base en los productos establecidos para cada una y con énfasis en las contempladas en los numerales 1.1.1., 1.1.2., 1.1.4., 1.1.5. y 3.1.1 del plan de desempeño en mención, atendiendo el primer informe de seguimiento emitido por la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (oficio con radicado 2-2022-061523 del 21 de diciembre de 2022).


5. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO.

5.1. Marco Normativo:

- **Resolución No. 1413 del 22 de junio de 2021** de la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se ordenó *«La adopción de la medida preventiva del plan de desempeño para la asignación especial para la alimentación escolar al Distrito de Cartagena de Indias»*.
- **Resolución No. 4389 del 5 de agosto de 2021** de la Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias. *«Por medio de la cual se adopta el plan de desempeño para el Distrito de Cartagena - Departamento de Bolívar en cumplimiento de la medida preventiva impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante resolución 1413 del 22 de junio de 2021»*.
- **Resolución No. 2032 del 27 de agosto de 2021**. *«Por medio de la cual se aprueba por parte de la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el plan de desempeño adoptado por el Distrito de Cartagena mediante la Resolución No. 4389 de 2021»*
- **Resolución N.º 00335 del 23 de diciembre de 2021** del Ministerio de Educación Nacional - Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar - Alimentos para Aprender. *«Por la cual se expiden los Lineamientos Técnicos – Administrativos, los Estándares y las Condiciones Mínimas del Programa de Alimentación Escolar – PAE»*.

5.2. Resultados del seguimiento.

Para este segundo seguimiento al Programa de Alimentación Escolar (PAE), se evaluó el primer trimestre de la vigencia 2024, verificando las actividades contempladas en la Resolución No. 4389 del 05 de agosto de 2021 tomando como evidencias los productos establecidos, con énfasis en los numerales 1.1.1., 1.1.2., 1.1.4., 1.1.5. y 3.1.1. que, de acuerdo con el primer informe de seguimiento de la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Crédito Público de diciembre 2022, y lo evidenciado en los anteriores seguimientos de esta oficina, no se cumplieron:

5.2.1. Categoría uno (1) financiera y fiscal.

Actividad 1.1.1.: Reportar las categorías de ingresos, gastos, cierre fiscal, reservas, vigencias futuras y cuentas por pagar del Formulario Único Territorial (FUT) hoy Categoría Única de Información Presupuestal Ordinaria -CUIPO-.

Los productos relacionados con esta actividad son los siguientes:

- Ejecuciones presupuestales de ingresos, gastos y cierre presupuestal, reservas y cuentas por pagar desagregadas por concepto y fuente de financiación y la certificación de Tesorería de los recursos de la Asignación Especial de Alimentación Escolar, reportados oportunamente en las categorías del FUT (CUIPO), según la certificación del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

La Secretaría de Hacienda suministró la información que da cuenta de la oportunidad del reporte del formulario CUIPO a la Contaduría General de la Nación, en la plataforma del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública -CHIP- el 29/04/2024. Ver la siguiente imagen.

Imagen No.1

								
LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN								
CERTIFICA:								
<p>El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 30 de abril de 2024, hora 15:38:02 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.</p>								
Entidad Reportante	Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural							
Estado	ACTIVO							
Nit	8904801844							
Representante Legal Actual	DUMEK JOSE TURBAY PAZ							
Código CGN	210113001							
Departamento	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR							
Ciudad	CARTAGENA DE INDIAS - DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL							
Año	2024							
RELACIÓN DE CATEGORÍAS								
Identificación del Envío	Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN
4483656	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	MUNICIPIOS	2024	Marzo - Marzo	30 de abril de 2024	29/04/2024 9:57:36	Aceptado	OPORTUNO
<p>(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2 (2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co</p> <p style="text-align: center;">Relación de categorías sin reporte (Omisiones)</p> <p style="text-align: center;">No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.</p>								

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Secretaría de Hacienda Distrital.

- Ejecuciones presupuestales de ingresos, gastos y cierre presupuestal, reservas y cuentas por pagar desagregadas por concepto y fuente de financiación, la certificación de Tesorería de los recursos de la Asignación Especial de Alimentación Escolar, consistentes y con criterios de calidad respecto a lo reportado en las categorías del FUT (CUIPO).



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	

En este punto se evidenció que lo reportado en las categorías del FUT (CUIPO) en la plataforma -CHIP-, en el período revisado, cumplió con datos consistentes y con criterios de calidad. Ver las siguientes tablas.

Tabla No. 1

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural MUNICIPIOS 01-03-2024 al 31-03-2024 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS FECHA RECEPCIÓN 2024-04-29 09:57:36				
CODIGO	NOMBRE	DETALLE SECTORIAL	PRESUPUESTO INICIAL (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (Pesos)
1.1.02.06.005.05	TRANSFERIR A LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA APOYAR LA OPERACION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR		3.035.825.805	6.215.809.000
1.1.02.06.005.05	TRANSFERIR A LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA APOYAR LA OPERACION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR	NO APLICA	3.035.825.805	6.215.809.000

Fuente: reporte de información en CUIPO – 2024.

Tabla No. 2

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural MUNICIPIOS 01-03-2024 al 31-03-2024 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO B_EJECUCION_DE_INGRESOS									
CODIGO	NOMBRE	CPC	FUENTES DE FINANCIACION	TERCER OS	RECAUDO VIGEN ACTUAL SIN FONDOS (Pesos)	RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS (Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR SIN FONDO (Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR CON FONDO (Pesos)	TOTAL RECAUDO (Pesos)
1.1.02.06.001.04.01	PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR				-	1.425.214.067	0	0	1.425.214.067
1.1.02.06.001.04.01	PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	No aplica	SGP- ASIGNACION ESPECIAL- PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	NO APLICA	-	1.425.214.067	0	0	1.425.214.067

Fuente: reporte de información en CUIPO – 2024.

Tabla No. 3

21011 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural MUNICIPIOS 01-03-2024 al 31-03-2024 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO C_PROGRAMACION_DE_GASTOS FECHA RECEPCIÓN 2024-04-29 09:57:36							
VIGENCIA GASTO	SECCION PRESUPUESTAL	CODIGO	NOMBRE	PROGRAMA MGA	BPIN	APROPIACION INICIAL (Pesos)	APROPIACION DEFINITIVA (Pesos)
VIGENCIA ACTUAL	ENTIDADES TERRITORIALES - EDUCACION	2	GASTOS			808.585.756.127	825.238.684.784
RESERVAS	ENTIDADES TERRITORIALES - EDUCACION	2	GASTOS			499.478.326	25.610.014.794

Fuente: reporte de información en CUIPO – 2024


	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Tabla No. 4

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural MUNICIPIOS CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO D. EJECUCION DE GASTOS						
CODIGO	NOMBRE	DETALLE SECTORIAL	FUENTES DE FINANCIACION	BPIN	COMPROMISOS (Pesos)	OBLIGACIONES (Pesos)
2	GASTOS				255.632.262.380	101.087.084.150
2	GASTOS				25.610.014.794	5.142.377.792

Fuente: reporte de información en CUIPO – 2024

Estado de la actividad 1.1.1.: Sí Cumple

Actividad 1.1.2. Reportar la categoría MEN PAE - UAPA PAE del CHIP o categoría que haga sus veces.

Los productos relacionados con esta actividad son los siguientes:

- Formularios diligenciados y reportados oportunamente en la Categoría MEN PAE - UAPA PAE del CHIP con las ejecuciones presupuestales de gastos de inversión del FUT de los rubros de la alimentación escolar, según plazos de reporte de la Contaduría General de la Nación, según certificación del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Imagen No.2



COLOMBIA
POTENCIA DE LA
VIDA



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 29 de abril de 2024, hora 22:43:32 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural
Estado	ACTIVO
Nit	8904801844
Representante Legal Actual	DUMEK JOSE TURBAY PAZ
Código CGN	210113001
Departamento	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR
Ciudad	CARTAGENA DE INDIAS - DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL
Año	2024

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Identificación del Envío	Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN
4486051	UAPA PAE	GENERAL	2024	Enero - Marzo	30 de abril de 2024	29/04/2024 22:27:51	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2
(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

Fuente: UAPA – PAE Secretaría de Educación Distrital.

Revisada la certificación de envío que emite la Unidad Administrativa Especial de la Contaduría General de la Nación y aportada por la Secretaría de Educación Distrital de Cartagena, se observó la oportunidad de la presentación de acuerdo con los plazos de reportes establecidos en la CGN el formulario UAPA -PAE.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

- Formularios diligenciados con calidad y consistencia reportados en la Categoría MEN PAE – UAPA PAE ejecución de recursos del CHIP con las ejecuciones presupuestales de gastos de inversión del FUT de los rubros de la alimentación escolar.

Consultada la página web https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf se evidenció que el Distrito de Cartagena de Indias diligenció formularios con calidad y consistencia reportados en la categoría UAPA PAE, y reportó las transferencias del Gobierno Nacional a la Administración Distrital, reflejando los giros realizados por fuente de recursos, como se ilustra en la tabla No.5:

Tabla No.5

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural GENERAL 01-01-2024 al 31-03-2024 UAPA PAE B_FINANCIACION_Y_BOLSA_COMUN FECHA DE RECEPCIÓN 2024-04-29 22:27:51			
NIT DE LA ENTIDAD QUE TRANSIERE (Unidad)	FUENTE DE RECURSOS	VALOR DE LA ASIGNACIÓN (Pesos)	TOTAL RECAUDADO ACUM. A CORTE (Pesos)
0	RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	50.648.568.336	50.648.568.336
901377527	RECURSOS DE INVERSION DEL PGN ASIGNADOS POR UAPA - VIGENCIA ACTUAL	6.215.809.000	6.215.809.000
899999001	SGP ALIMENTACION ESCOLAR ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	8.482.143.842	8.482.143.842
899999001	OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	4.755.140.724	4.755.140.724
0	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	696.746.443	696.746.443
0	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	535.749.267	535.749.267
0	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	68.250.000	68.250.000
899999001	OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	3.338.249.000	3.338.249.000
0	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	429.158.580	429.158.580
899999001	OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	2.272.209.936	2.272.209.936

Fuente: reporte de información en la categoría UAPA PAE -CHIP- 2024

Respecto al formulario de contratación UAPA PAE, el Distrito reportó la información desagregada, observándose que el registro total de los compromisos ascendió a \$20.769.722.722, de los cuales \$20.114.480.722 correspondieron a la contratación del operador y \$655.242.000 a la contratación de supervisión, como se ilustra a continuación:



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME

Código: ECGCI-F020
Versión: 3.0
Fecha: 15/03/2024

Tabla No.6

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural GENERAL 01-01-2024 al 31-03-2024 UAPA PAE C_ CONTRATACION FECHA RECEPCIÓN 2024-04-29 22:27:51					
FUENTE DE RECURSOS	FECHA ACTA INICIO	FECHA TERMINACION CONTRATO	CONCEPTO DE GASTO DE INVERSIÓN	OPERADOR O PRESTADOR SERVICIO	VALOR TOTAL CONTRATO MODIFICACIÓN (Pesos)
RECURSOS DE INVERSION DEL PGN ASIGNADOS POR MEN / UAPA - VIGENCIAS ANTERIORES	26-01-2024	22-03-2024	CONTRATACION CON TERCEROS PARA LA PROVISION INTEGRAL DEL SERVICIO DE ALIMENTACION ESCOLAR	FUNDACIÓN BANCO DE ALIMENTOS PAZ CON PROPOSITO-BAPACOP	20.114.480.722,00
TOTAL					20.114.480.722

FUENTE DE RECURSOS	FECHA ACTA INICIO	FECHA TERMINACION CONTRATO	CONCEPTO DE GASTO DE INVERSIÓN	OPERADOR O PRESTADOR SERVICIO	VALOR TOTAL CONTRATO MODIFICACIÓN (Pesos)
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-01-2024	22-03-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ARMIDA ISABEL JULIAO POSSO	40.950.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	19-02-2024	18-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	LAURA CAROLINA ARAUJO PATIÑO	46.800.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	19-02-2024	18-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ALVARO EMMANUEL GOMEZ GARCES	18.720.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	19-02-2024	18-06-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	EDWIN ENRIQUE VILLEGAS CASSAS	16.380.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	21-02-2024	20-06-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	GLORIA ANDREA MARTINEZ CASTILLO	18.720.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	22-02-2024	21-06-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	MARIA JOSEFINA OSORIO GIAMMARIA	16.380.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	22-02-2024	21-06-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	EILEEN DEL CARMEN GUTIERREZ MARRUGO	16.380.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	27-02-2024	26-06-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ILKA LUCIA PADILLA GRAU	16.380.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	01-03-2024	31-05-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ANIBAL JOSE URZOLA ORTEGA	16.380.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	08-03-2024	07-07-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	MARBIN ANTONIO MEDRANO GONZALEZ	11.232.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	08-03-2024	07-07-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	SHYRLENE LAVALLE PENA	33.000.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	14-03-2024	13-09-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	INON SOLEDAD FONSECA KAMELL	36.855.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	19-03-2024	18-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	HERNANDO JOSE TESILLO PACHECO	36.855.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	21-03-2024	20-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ISRAEL DEL CRISTO GONZALEZ DIAZ	47.700.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	21-03-2024	20-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	PAOLA ROCIO GUZMAN AGAMEZ	46.800.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	21-03-2024	20-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	LUIS ALFONDO TORRES CARILLO	56.700.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-03-2024	25-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	ELIZABETH AGAMEZ SANCHEZ	42.120.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-03-2024	25-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	KELLY BUELVAS PATERNINA	36.855.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-03-2024	25-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	NIDIA AUDIVET ROMERO	36.855.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-03-2024	25-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	DANIELA DIAZ MORELO	46.800.000
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	26-03-2024	25-12-2024	SUPERVISION, INTERVENTORIA, MONITOREO Y CONTROL DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DEL PAE	JESSICA LIZETH AGUILAR SALAS	16.380.000
TOTAL					655.242.000
TOTAL GENERAL					20.769.722.722

Fuente: reporte de información en la categoría UAPA PAE -CHIP- 2024 Secretaría de Educación.

De acuerdo con la información reportada de la prestación del servicio, se evidenció que las raciones ejecutadas y el valor precio ración, en el reporte reflejan el valor ejecutado, así:


	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Tabla No.7

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural GENERAL 01-01-2024 al 31-03-2024 UAPA PAE D. PRESTACION DEL SERVICIO FECHA RECEPCIÓN 2024-04-29 22:27:51									
DIAS DE ATENCIÓN CONTRATADOS (Días)	TOTAL RACIONES CONTRATADAS (Unidad)	TOTAL VALOR CONTRATADO (Pesos)	DIAS ATENCIÓN EJECUTADOS (Días)	TOTAL RACIONES EJECUTADAS (Unidad)	TOTAL VALOR EJECUTADO (Pesos)	RACIONES EJECUTADAS DIARIAS (Unidad)	VALOR PRECIO RACIÓN APROXIMADO (Pesos)	NUMERO DE CONTRATO O CONVENIO	MODALIDAD PREPARACIÓN ALIMENTOS
40	3.724.920	16.869.305.948	40	2.896.744	13.118.687.325	72.418	4.528	001-2024	INDUSTRIALIZADA
40	540.648	3.282.133.439	40	540.648	3.282.133.439	13.516	6.070	001-2024	PREPARADA EN SITIO

Fuente: reporte de información en la categoría UAPA PAE -CHIP- 2024 Secretaría de Educación.

Tabla No.8

210113001 - Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural GENERAL 01-01-2024 al 31-03-2024 UAPA PAE E. EJECUCION DE RECURSOS FECHA RECEPCIÓN 2024-04-29 22:27:51					
FUENTE RECURSOS EJEC. REC.	VALOR DE LA ASIGNACION EJEC. REC (Pesos)	VALOR RECAUDADO ACUM. A CORTE EJ (Pesos)	VALOR COMPROMETIDO ACUM. CORTE (Pesos)	VALOR PAGADO ACUM. CORTE (Pesos)	SALDO NO EJECUTADO (Pesos)
RECURSOS PROPIOS DE LA ENTIDAD TERRITORIAL	50.648.568.336	50.648.568.336	20.769.722.723	0	29.878.845.613
RECURSOS DE INVERSION DEL PGN ASIGNADOS POR UAPA - VIGENCIA ACTUAL	6.215.809.000	6.215.809.000	0	0	6.215.809.000
SGP ALIMENTACION ESCOLAR ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	8.842.143.842	8.842.143.842	0	0	8.842.143.842
OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	4.755.140.724	4.755.140.724	0	0	4.755.140.724
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	696.746.443	696.746.443	0	0	696.746.443
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	535.749.267	535.749.267	0	0	535.749.267
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	68.250.000	68.250.000	0	0	68.250.000
OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	3.338.249.000	3.338.249.000	0	0	3.338.249.000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	429.158.580	429.158.580	0	0	429.158.580
OTROS RECURSOS POR SGP DIFERENTES A ALIMENTACION ESCOLAR	2.272.209.936	2.272.209.936	0	0	2.272.209.936
TOTAL	77.802.025.128	77.802.025.128	20.769.722.723	0	57.032.302.405

Fuente: reporte de información en la categoría UAPA PAE -CHIP- 2023

Estado de la actividad: Sí Cumple

Actividad 1.1.5. Llevar a cabo las conciliaciones bancarias de la cuenta maestra del Programa de Alimentación Escolar – PAE- a nivel de todas las fuentes de financiación.

Productos:

- Formato de conciliación bancarias.
- Extracto bancario de la cuenta maestra del PAE.
- Movimiento de la cuenta auxiliar de contabilidad del PAE.
- Órdenes de pago al operador del PAE.
- Comprobantes de egreso al operador del PAE.
- Copia diligencia del formato de prorrateo de rendimientos financieros cuenta maestra del PAE publicado en la siguiente dirección:
https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/CuentasMaestras/pages_capacitacinsq



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	

[p/cuentasmaestraspae](#)

Revisada la información del formato de conciliaciones con el extracto bancario de la cuenta maestra del PAE y el movimiento de la cuenta al operador del PAE, se observó que no se encontraron diferencias en los meses reportados, como se ilustra en la siguiente tabla:

Tabla No.9

VIGENCIA 2024 No CTA MAESTRA 220-230-41201-7			
MES	SALDO EXTRACTO	SALDO LIBROS	DIFERENCIA
ENERO	\$6.017'451.056,37	\$6.017'451.056,37	\$--0--
FEBRERO	\$ 6.323'756.934,27	\$ 6.323'756.934,27	\$--0--
MARZO	\$ 8.024.316.108,79	\$ 8.024.316.108,79	\$--0--

Fuente: información remitida por la Entidad Territorial

Con relación a los comprobantes de egreso y a las órdenes de pago al operador del PAE, la Dirección Financiera de Contabilidad, en el oficio AMC-OFI-50288-2024, respondió que de acuerdo con el sistema LIMAY – PREDIS para el operador PAE vigencia 2024 Fundación Banco de Alimentos Paz con Propósito – Bapacop, no se realizó pago durante el primer trimestre del año.

Para el producto denominado “...diligenciar y enviar copia del formato de prorrateo de rendimientos financieros cuenta maestra del PAE...”, fue suministrado por la Secretaría de Educación Distrital lo correspondiente, así:

Imagen No.3 Simulador de rendimientos financieros enero - 2024.

	Valores del mes		
	Movimientos	Porcentaje	Rendimientos
Rendimientos Financieros por Prorratear	\$ 15.943.789		
130 SGP ALIMENTACION ESCOLAR ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$77	9,43%
	Ingresos	\$566.104.943	
	Egresos	\$0	
	Saldo final de mes	\$566.105.020	
540 TRANSFERENCIAS PARA ALIMENTACION ESCOLAR LEY 1450 DE 2011 ICBF - APLICA VIGENCIA 2014	Saldo mes anterior	\$3.121.380.871	72,72%
	Ingresos	\$1.243.161.800	
	Egresos	\$0	
	Saldo final de mes	\$4.364.542.671	
110 INGRESOS CORRIENTES CON DESTINACION ESPECIFICA - RECURSOS PROPIOS	Saldo mes anterior	\$140.571.358	2,34%
	Ingresos	\$0	
	Egresos	\$0	
	Saldo final de mes	\$140.571.358	
140 SGP ALIMENTACION ESCOLAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$0	0,00%
	Ingresos	\$0	
	Egresos	\$0	
	Saldo final de mes	\$0	
430 SGP PROPOSITO GENERAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$2.138.061	0,04%
	Ingresos	\$0	



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$2.138.061		
420 SGP PROPOSITO GENERAL FORZOSA INVERSION LIBRE INVERSIÓN SGP ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$337.878.046	5,63%	\$ 897.617
	Ingresos	\$0		
	Egresos			
	Saldo final de mes	\$337.878.046		
CONTRAPRESTACION PORTUARIA	Saldo mes anterior	\$0	0,00%	\$ 0
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$0		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ASIGNACION MEN	Saldo mes anterior	\$429.158.580	7,15%	\$ 1.140.116
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$429.158.580		
R.B. SGP - EDUCACION - CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$129.066.580	2,15%	\$ 342.882
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$129.066.580		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION ICLD	Saldo mes anterior	\$1.356.204	0,02%	\$ 3.603
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$1.356.204		
R.F. R.B.SGP-EDUCACION-CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$816.721	0,01%	\$ 2.170
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$816.721		
R.B RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALIMENTACION ESCOLAR	Saldo mes anterior	\$29.874.026	0,50%	\$ 79.364
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$29.874.026		
Saldo Inicial Cuenta Maestra		\$4.192.240.524	100,00%	\$ 15.943.789
Total Ingresos		\$1.809.266.743		
Total Pagos		\$0		
Saldo Final cta. Maestra sin RF		\$6.001.507.267		
Saldo Final cta. Maestra con RF		\$6.017.451.056		

Fuente información remitida por la Dirección contable de la SED.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Imagen No.4 Simulador de rendimientos financieros febrero - 2024.

	Valores del mes			
	Movimientos	Porcentaje	Rendimientos	
Rendimientos Financieros por Prorratear		\$ 21.633.660		
130 SGP ALIMENTACION ESCOLAR ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$566.105.020	15,80%	\$ 3.417.858
	Ingresos	\$429.554.562		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$995.659.582		
540 TRANSFERENCIAS PARA ALIMENTACION ESCOLAR LEY 1450 DE 2011 ICBF - APLICA VIGENCIA 2014	Saldo mes anterior	\$4.364.542.671	69,26%	\$ 14.982.416
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$4.364.542.671		
110 INGRESOS CORRIENTES CON DESTINACION ESPECIFICA - RECURSOS PROPIOS	Saldo mes anterior	\$140.571.358	0,00%	\$0
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$140.571.358		
	Saldo final de mes	\$0		
140 SGP ALIMENTACION ESCOLAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$2.644.048	0,04%	\$ 9.076
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$2.644.048		
430 SGP PROPOSITO GENERAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$3.041.358	0,01%	\$ 3.101
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$2.138.061		
	Saldo final de mes	\$903.297		
420 SGP PROPOSITO GENERAL FORZOSA INVERSION LIBRE INVERSIÓN SGP ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$337.878.046	5,36%	\$ 1.159.853
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$337.878.046		
CONTRAPRESTACION PORTUARIA	Saldo mes anterior	\$0	0,00%	\$0
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$0		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ASIGNACION MEN	Saldo mes anterior	\$440.753.559	6,99%	\$ 1.513.000
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$440.753.559		
R.B. SGP - EDUCACION - CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$129.066.580	2,05%	\$ 443.054
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$129.066.580		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION ICLD	Saldo mes anterior	\$1.733.253	0,01%	\$ 1.294
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$1.356.204		
	Saldo final de mes	\$377.049		



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	

R.F. R.B.SGP-EDUCACION-CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$1.161.773	0,01%	\$ 1.184
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$816.721		
	Saldo final de mes	\$345.052		
R.B RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALIMENTACION ESCOLAR	Saldo mes anterior	\$29.953.390	0,48%	\$ 102.823
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$29.953.390		
Saldo Inicial Cuenta Maestra		\$6.017.451.056	100,00%	\$ 21.633.660
Total Ingresos		\$429.554.562		
Total Pagos		\$144.065.623		
Saldo Final cta. Maestra sin RF		\$6.302.123.274		
Saldo Final cta. Maestra con RF		\$6.323.756.935		

Fuente información remitida por la Dirección contable de la SED.

Imagen No.5 Simulador de rendimientos financieros marzo - 2024.

	Valores del mes			
	Movimientos	Porcentaje	Rendimientos	
Rendimientos Financieros por Prorratear	\$ 29.451.299			
130 SGP ALIMENTACION ESCOLAR ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$995.659.582	17,83%	\$ 5.250.171
	Ingresos	\$429.554.562		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$1.425.214.144		
540 TRANSFERENCIAS PARA ALIMENTACION ESCOLAR LEY 1450 DE 2011 ICBF - APLICA VIGENCIA 2014	Saldo mes anterior	\$4.364.542.671	70,14%	\$ 20.657.532
	Ingresos	\$1.243.161.800		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$5.607.704.471		
110 INGRESOS CORRIENTES CON DESTINACION ESPECIFICA - RECURSOS PROPIOS	Saldo mes anterior	\$0	0,00%	\$0
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$0		
140 SGP ALIMENTACION ESCOLAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$6.173.805	0,08%	\$ 22.743
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$6.173.805		
430 SGP PROPOSITO GENERAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Saldo mes anterior	\$2.066.251	0,01%	\$ 3.328
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$1.162.954		
	Saldo final de mes	\$903.297		
420 SGP PROPOSITO GENERAL FORZOSA INVERSION LIBRE INVERSIÓN SGP ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	Saldo mes anterior	\$337.878.046	4,23%	\$ 1.244.667
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$337.878.046		
CONTRAPRESTACION PORTUARIA	Saldo mes anterior	\$0	0,00%	\$ 0
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	

	Saldo final de mes	\$0		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ASIGNACION MEN	Saldo mes anterior	\$457.248.975	5,72%	\$ 1.684.403
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$457.248.975		
R.B. SGP - EDUCACION - CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$129.066.580	1,61%	\$ 475.452
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$129.066.580		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION ICLD	Saldo mes anterior	\$378.343	0,00%	\$ 1.389
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$1.294		
	Saldo final de mes	\$377.049		
R.F. R.B.SGP-EDUCACION-CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	Saldo mes anterior	\$789.290	0,00%	\$ 1.271
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$444.238		
	Saldo final de mes	\$345.052		
R.B RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALIMENTACION ESCOLAR	Saldo mes anterior	\$29.953.390	0,37%	\$ 110.342
	Ingresos	\$0		
	Egresos	\$0		
	Saldo final de mes	\$29.953.390		
Saldo Inicial Cuenta Maestra		\$6.323.756.933	100,00%	\$ 29.451.299
Total Ingresos		\$1.672.716.362		
Total Pagos		\$1.608.486		
Saldo Final cta. Maestra sin RF		\$7.994.864.809		
Saldo Final cta. Maestra con RF		\$8.024.316.108		

Fuente información remitida por la Dirección contable de la SED.

Sin embargo, no se suministró la constancia de su publicación en la dirección: https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/CuentasMaestras/pages_capacitacitacinsq/p/cuentasmaestraspae

Estado de la actividad: Cumple parcialmente

5.2.2. Categoría dos (2) contractual

Actividad 2.1.1. Llevar a cabo los procesos contractuales conforme el Estatuto General de la Contratación Pública, garantizando la prestación del servicio desde el primer día del calendario escolar para cada vigencia y publicar en el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP la totalidad de documentos y actos relacionados con el proceso de contratación conforme la normatividad vigente.

Producto: Contratos de la prestación del servicio para cada vigencia, con su respectiva acta de inicio. Publicación en el SECOP de los expedientes contractuales de los contratos de alimentación escolar con los documentos de cada una de las etapas (precontractual, contractual y poscontractual) con los informes de supervisión parciales y definitivos. Copia de los informes de supervisión de conformidad con la guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	

Interventoría de los contratos del Estado - Agencia Nacional de Contratación Pública. Enlace de publicación en el SECOP, Conforme con la normatividad vigente.

Producto: Relación en Excel del número del proceso contractual, objeto, contratista, fecha de suscripción, cuantía, duración, CDP, RP fuentes de financiación

La Secretaría de Educación Distrital para la vigencia 2024, suscribió el contrato CD-UR-SED-001-2024, cuyo objeto es *“Contratar la prestación del servicio de alimentación escolar consistente en la entrega diaria de complemento alimentario para las niñas, niños y adolescentes focalizados y registrados en el SIMAT como estudiantes oficiales del Distrito de Cartagena de Indias, a todo costo y acorde con los lineamientos técnicos, administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar – PAE, Resolución 335 del 2021 y/o aquellas que las aclaren o modifiquen”*, conforme a la normatividad legal aplicable y vigente así:

Tabla No.10


MODALIDAD DE SELECCIÓN	TIPOLOGÍA CONTRACTUAL	FUNDAMENTO LEGAL	N.º DE CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	CDP	RP	VALOR
Contratación Directa	Urgencia manifiesta	Artículo 42 de la Ley 80 de 1993 Ley 1150 de 2007 Ley 1882 de 2018 Decreto 1082 de 2015	CD-UR-SED-001-2024	Contratar la prestación del servicio de alimentación escolar consistente en la entrega diaria de complemento alimentario para las niñas, niños y adolescentes focalizados y registrados en el SIMAT como estudiantes oficiales del Distrito de Cartagena de Indias, a todo costo y acorde con los lineamientos técnicos, administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar – PAE, Resolución 335 del 2021 y/o aquellas que las aclaren o modifiquen.	Fundación Banco de Alimentos Paz con Propósito - BAPACOP	Nos. 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 del 11 de enero de 2024.	25 del 26 de enero de 2024.	Valor inicial: Veinte mil ciento catorce millones cuatrocientos ochenta mil setecientos veinte dos pesos con ochenta centavos (\$ 20.114.480.722,80) M/CTE. Valor adicional No. 001 del 22 de marzo de 2024: Cinco mil veintiocho millones seiscientos veinte mil ciento ochenta pesos con setenta centavos (\$ 5.028.620.180,70) M/CTE. Valor total del contrato: Veinticinco mil ciento cuarenta y tres millones cien mil novecientos tres pesos con cincuenta centavos (\$ 25.143.100.903,50) M/CTE.

Fuente: SECOP II.

Estado de la actividad: Sí Cumple

Actividad 2.1.2. Publicar en el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP la totalidad de documentos y actos relacionados con el proceso de contratación conforme a la normatividad vigente.

- Producto: Publicación en el SECOP de los contratos de Alimentación Escolar con los documentos de cada una de las etapas (precontractual, contractual y poscontractual), y los informes de Supervisión parciales y definitivos. Enlace de publicación en el SECOP, Conforme

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	


con la normatividad vigente.

Se constató que se encuentran debidamente publicados en el contrato electrónico:

- Estudios y documentos previos
- Matriz de riesgos
- Estudio de costos - análisis de costo por tipo de ración – grado/ niveles
- Clausulado anexo al contrato electrónico No. CD-UR-SED-001-2024
- Minuta ración para preparar en sitio - minuta ración industrializada y guía de preparación– lista de intercambio
- Listado de organizaciones de productores locales departamento de Bolívar
- Documentos del Contratista
- Garantías debidamente aprobadas
- Lineamientos y anexos técnicos expedidos para el Programa de Alimentación Escolar – PAE.
- Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP.
- Registro presupuestal, correspondiente al valor inicial del contrato.
- Acta de inicio del PAE, vigencia 2024.
- informes de supervisión correspondiente a los períodos: enero - febrero y marzo.

Sin embargo, se establecieron las siguientes observaciones:

1. No se publicaron los registros presupuestales (RP) de los otrosíes 1 y 2 del contrato CD-UR-SED-001-2024, incumpléndose el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, la circular externa No. 005 2023 expedida por Colombia Compra Eficiente y el principio de publicidad, por posibles debilidades en los controles de la gestión documental, impidiendo facilitar el acceso a la información contractual a través de los medios y procedimientos que para el efecto ha establecido la Ley.
2. Se determinó que tres (3) facturas de cobro se encuentran en estado rechazado, sin que hasta la fecha se hayan subsanado, incumpléndose el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 y el numeral 9 de la cláusula 9 del anexo técnico, posiblemente por debilidades en los controles para el seguimiento, que podría conllevar al inicio de acciones judiciales y/o administrativas por parte del contratista.
3. No se evidenció que el contratista haya ampliado el valor de las garantías otorgadas o sus vigencias, según el caso, con ocasión a la suscripción de los 2 adicionales en tiempo y valor, incumpliendo lo establecido en el artículo 2.2.1.2.3.1.18 del Decreto 1082 de 2015 y la cláusula 5 de los otrosíes 1 y 2 del contrato CD-UR-SED-001-2024, posiblemente por debilidades en los controles de la etapa contractual, que podría conllevar a que no se aseguren de manera correcta los riesgos asociados a la ejecución del contrato, así como, de las que se deriven de la responsabilidad extracontractual por las actuaciones, hechos u omisiones de sus contratistas y subcontratistas.
4. No se observó documento, oficio y/o acto administrativo que apruebe las pólizas de garantías exigidas en las cláusulas 15.1, 15.2, la cláusula 5 de los otrosíes 1 y 2 del contrato CD-UR-SED-001-2024 y el numeral 9 del artículo 2 del Decreto 1394 de 2022, posiblemente por debilidades en los controles de la etapa contractual, que podría conllevar a que no sea oponible a terceros por inexactitudes o reticencia de la información en la contratación del seguro.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Estado de la actividad: Cumple parcialmente.

Actividad 2.1.3.: Incluir la lista de bienes, obras y servicios que tiene previsto adquirir en la vigencia (Plan Anual de Adquisiciones), correspondiente a la Asignación Especial de Alimentación Escolar, en el SECOP.

Productos:

- Publicación del Plan Anual de Adquisiciones de alimentación escolar en el SECOP.
- Enlace de publicación en el SECOP.
- Copia del Manual de Contratación.

Plan Anual de Adquisiciones.

Evaluado el Plan Anual de Adquisiciones que se encuentra publicado en la plataforma SECOP II, se observa que el bien y servicio objeto de seguimiento se encuentra incluido en el mismo, identificándose con las siguientes especificaciones:

Tabla No.11

CÓDIGO DE BIENES Y SERVICIOS	PRODUCTO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN
93131608	Contratar la prestación del servicio de alimentación escolar consistente en la entrega diaria de complemento alimentario para las niñas, niños y adolescentes focalizados y registrados en el SIMAT como estudiantes oficiales del Distrito de Cartagena.	Contratación directa - Urgencia manifiesta

Estado de la actividad: Sí Cumple

5.2.3. Categoría tres (3) prestación del servicio.

Actividad 3.1.1. Elaborar el Diagnóstico Situacional, establecido en los lineamientos técnicos, que permita la identificación de la población que debe recibir prioritariamente la atención alimentaria, así como la verificación de la cobertura real del Programa, con la caracterización del acceso, infraestructura y dotación de los establecimientos y sedes educativas de su territorio.

- Producto: Documento denominado diagnóstico situacional acorde con lo establecido en los lineamientos técnicos vigentes del servicio de alimentación escolar.

El documento denominado diagnóstico situacional 2023-2024 no fue suministrado por la Secretaría de Educación, se recibió con el oficio AMC-OFI-0052903-2024 la focalización con corte 30/04/2024 en archivo Excel de acuerdo con los criterios contemplados en la Resolución 00335 del 2021.

Estado de la actividad: No cumple.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

6. CONCLUSIONES:

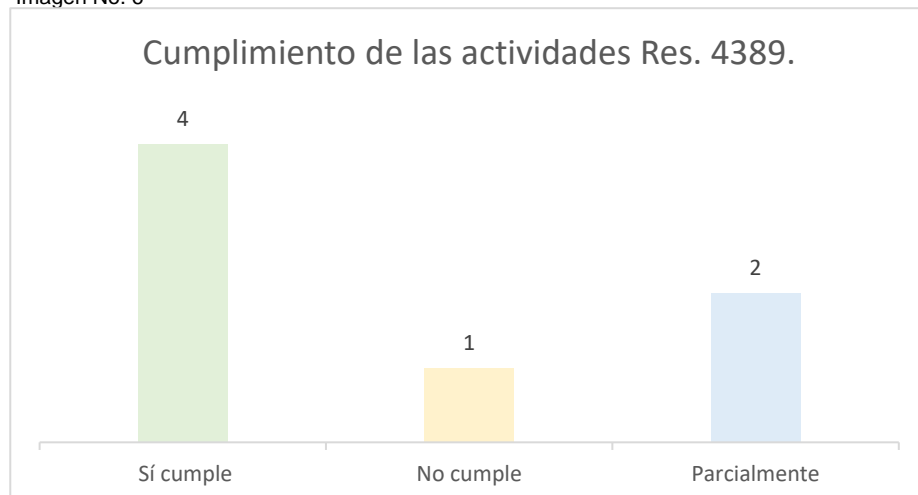
Tabla No.12 Conclusiones

CATEGORIAS	NUMERALES RESOLUCIÓN 4389	CUMPLE CON LA RESOLUCIÓN		
		SI	NO	PARCIALMENTE
Financiera y Fiscal	Actividad 1.1.1. Reportar las categorías de ingreso, gastos, cierre fiscal, reservas, vigencias futuras y cuentas por pagar del Formulario Único Territorial (FUT) hoy Categoría Única de Información Presupuestal Ordinaria -CUIPO-.	X		
	Actividad 1.1.2. Reportar la categoría MEN PAE hoy UAPA PAE del CHIP o categoría que haga sus veces.	X		
	Actividad 1.1.5. Llevar a cabo las conciliaciones bancarias de la cuenta maestra del Programa de Alimentación Escolar - PAE a nivel de todas las fuentes de financiación.			X
Contractual	Actividad 2.1.1. Llevar a cabo los procesos contractuales conforme el Estatuto General de la Contratación Pública, garantizando la prestación del Servicio desde el primer día del calendario escolar para cada vigencia y publicar en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP la totalidad de documentos y actos relacionados con el proceso de contratación conforme la normatividad vigente.	X		
	Actividad 2.1.2. Publicar en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP la totalidad de documentos y actos relacionados con el proceso de contratación conforme la normatividad vigente.			X
	Actividad 2.1.3. Incluir la lista de bienes, obras y servicios que tiene previsto adquirir en la vigencia (Plan Anual de Adquisiciones), correspondiente a la Asignación Especial de Alimentación Escolar, en el SECOP.	X		
Prestación de Servicio	Actividad 3.1.1. Elaborar el Diagnóstico Situacional, establecido en los Lineamientos Técnicos, que permita la identificación de la población que debe recibir prioritariamente la atención alimentaria, así como la verificación de la cobertura real del Programa, con la caracterización del acceso, infraestructura y dotación de los Establecimientos y sedes educativas de su territorio.		X	


Fuente de información – elaboración equipo seguimiento

Para visualizar los resultados del seguimiento hasta marzo de 2024, se elaboró la siguiente gráfica que destaca el grado de cumplimiento o la falta de este en los productos de cada una de las siete (7) actividades.

Imagen No. 6



Fuente de información – elaboración equipo seguimiento

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Es notable que en los últimos cinco (5) informes no se han observado mejoras en las actividades con cumplimiento parcial (37.5%); al contrario, una (1) actividad, que anteriormente se cumplía parcialmente, en este informe se determinó no cumplida. Esto revela debilidades en los controles destinados a garantizar el cumplimiento del Plan de Desempeño en el Distrito, según lo estipulado en la Resolución 4389 de 2021. Por lo tanto, es indispensable implementar medidas correctivas adecuadas para mejorar estos resultados.


7. RECOMENDACIONES:

- Aplicar mecanismos que garanticen la oportuna publicación de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.
- Aportar la constancia de publicación del formulario del prorrateo de rendimientos financieros cuenta maestra del PAE en la página web del Ministerio de Hacienda, con el fin de dar cumplimiento a este producto en el plan de desempeño del Distrito de Cartagena.
- Fortalecer controles para garantizar la prevención de los riesgos de incumplimiento que se han materializado en relación con las actividades y sus productos.
- Implementar las recomendaciones incluidas en los informes emitidos por la Oficina de Asesora de Control Interno (OACI), para corregir las deficiencias identificadas y garantizar el cumplimiento del plan de desempeño.

8. LIMITACIÓN:

- Los líderes de los procesos no suministraron oportunamente la información solicitada. Esto atendiendo que se pidió tanto a la Secretaría de Educación como a la de Hacienda con los oficios AMC-OFI-0047270-2024 de fecha 26/04/2024 y AMC-OFI-0050581-2024 de fecha 3/05/2024, y solo respondieron hasta el 7/05/2024 con el oficio AMC-OFI-0052903-2024 y AMC-OFI-0055323-2024 del 11/02/2024 la Secretaria de Educación, y el 6/05/2024 con el oficio AMC-OFI-51422-2024 la Secretaría de Hacienda. Lo descrito ocasionó dificultades en el seguimiento al PAE.

APROBACIÓN DEL INFORME		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Verena Lucía Guerrero Bettín	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno	
COORDINACIÓN		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Rosanna Navarro Cure	Profesional Especializada OACI	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Beatriz Otero Coronado	Asesora Externa	
Andrés Felipe Paternina Paternina	Asesor Externo	

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	

Alberto Romero Díaz	Asesor Externo	
---------------------	----------------	--

CONTROL DE CAMBIOS		
FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIO	VERSIÓN
28/04/2023	Elaboración del Documento	1.0
21/02/2024	Se eliminó el recuadro que contenía los antecedentes, alcance, objetivo, desarrolla de la auditoría, observaciones, recomendaciones, limitaciones y anexos, es decir estos aspectos quedaron por fuera, con el fin de hacer dinámica el uso de las tablas, graficas, recuadros entre otras herramientas de datos.	2.0
15/03/2024	- Se modificó la denominación de la fila Alcalde y líderes de procesos, por Funcionario (s) a quien (es) se dirige. -Se agregó la actividad informe de ley, en la fila de tipo de actividad.	3.0