 <p>Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORÍA</p>	<p>CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13</p>
		<p>VERSION: 2.0</p>
		<p>FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016</p>



Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908

📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas

🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co


✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co

ISO 9001:2008
NTCGP 1000:2009

BUREAU VERITAS
Certification

CO 208744



 <p>Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORÍA</p>	<p>CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13</p>
		<p>VERSION: 2.0</p>
		<p>FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016</p>

INFORME DE AUDITORÍA
MODALIDAD ESPECIAL VIRTUAL


COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS DE PENSILVANIA -
CINOC

VIGENCIA 2016

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



 <p>Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORÍA</p>	<p>CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13</p>
		<p>VERSION: 2.0</p>
		<p>FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016</p>

CONTRALORIA GENERAL DE CALDAS

JUAN CARLOS PEREZ VASQUEZ
Contralor General de Caldas

JORGE ANDRÉS GÓMEZ ESCUDERO
Subcontralor General de Caldas

CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ
Directora Técnica
Supervisora

NORMA CLEMENCIA VALENCIA NOREÑA
Profesional Especializada
Líder de Auditoría

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co




 <p>Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i></p>	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016


TABLA DE CONTENIDO

CARTA DE CONCLUSIONES	5
2. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR	7
3. Anexos	9
3.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	9
3.2 CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS	9

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016

1. Carta de Conclusiones

Manizales, 10 de octubre de 2017

Doctor

LUIS ALFREDO ÁVILA TORRES

Rector

Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania - CINOC
Caldas

Asunto: Informe Final

Respetado Doctor Ávila Torres,

La Contraloría General de Caldas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial Virtual al Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania – CINOC de la vigencia 2016, con el fin de establecer si la entidad rindió la cuenta e informes requeridos por la Contraloría General de Caldas; para lo cual, se aplicó un control fiscal soportado en el uso de los medios y tecnologías de la información y las comunicaciones (MTIC), lo que permite emitir el concepto correspondiente de acuerdo con los resultados obtenidos.

La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial Virtual que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría General de Caldas, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría se realizó aplicando pruebas de cumplimiento sobre la rendición de cuentas e informes reportados en el aplicativo Sistema Integral de Auditorías – SIA, presentados por parte de los responsables del manejo de fondos, bienes o recursos ante la Contraloría General de Caldas y el cumplimiento de las

Si todos vigilamos todos ganamos


☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908

📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas

🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co

✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



 Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016

disposiciones legales. Los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Territorial.


ALCANCE DE LA AUDITORÍA

En aplicación de la Guía de Auditoría Territorial – GAT adoptada por la Contraloría General de Caldas mediante la Resolución No. 280 de julio de 2016, la revisión de la cuenta fiscal rendida por el ente auditado de forma electrónica a través del aplicativo SIA misional, la cual busca establecer que se estén siguiendo las directrices en la rendición de la información coherente con lo establecido en la Resolución No. 032 de 2017 emitida por la Contraloría General de Caldas; desde las variables de suficiencia (totalidad de anexos) y oportunidad. Sus resultados serán comunicados a través de un informe de auditoría especial.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Caldas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el factor Rendición y Revisión de la Cuenta correspondiente a la gestión de resultados como asunto auditado, cumple con las variables evaluadas, como lo son oportunidad en la rendición de la cuenta y suficiencia (diligenciamiento de formatos y anexos).

Atentamente,



JORGE ANDRÉS GÓMEZ ESCUDERO

Contralor General de Caldas (E)

Resolución de Encargo No.0418 del 9 de octubre de 2017

Si todos vigilamos todos ganamos


☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908

📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas

🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co

✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



 Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA


La Contraloría General de Caldas determinó que en el proceso de rendición de la cuenta e informes, el Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania - CINOC obtuvo una calificación de 100.0 en relación con el cumplimiento de los criterios de oportunidad y suficiencia en cuanto a la totalidad de los anexos cargados en la aplicación Sistema Integral de Auditorías – SIA, correspondientes a los formatos y documentos solicitados en la resolución No. 032 de 2017 “Por la cual se reglamenta el sistema electrónico de rendición de cuentas "SIA" y los métodos y la forma de rendición de las cuentas, para todos las entidades que son sujetos de control de la Contraloría General de Caldas”, encontrándose las siguientes situaciones:

- En relación con el factor suficiencia se encontró que el Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania - CINOC cargo todos los anexos que se solicitan en el numeral 3. Establecimientos Públicos correspondiente al Listado de Entidades del artículo 12 CONTENIDO DE LA CUENTA de la resolución No. 032 de 2017 en la aplicación SIA CONTRALORIAS; siendo rendida de forma correcta al permitirles cerrar la rendición.
- Respecto al factor de oportunidad se pudo evidenciar que el Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania - CINOC cargo de forma oportuna todos los formatos requeridos en el numeral 3. *Establecimientos Públicos* correspondiente al Listado de Entidades del artículo 12. *CONTENIDO DE LA CUENTA* de la resolución No. 032 de 2017, en de la aplicación SIA CONTRALORIAS, que conforman la rendición 201701.
- La entidad cumplió con la rendición de la información que corresponde a la vigencia de 2016, cargada a través de la rendición 201701; mediante los formatos requeridos, en virtud de lo dispuesto en el artículo 12 CONTENIDO DE LA CUENTA correspondiente al numeral 3. Establecimientos Públicos del Listado de Entidades en la Resolución No. 032 de 2017.
- La Contraloría General de Caldas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el cumplimiento a la rendición de la cuenta es FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 100.0, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



 Contraloría General de Caldas <i>Si todos vigilamos todos ganamos</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016

MATRIZ DE EVALUACIÓN			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,60	60,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,40	40,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	100,0

Tabla 1. Evaluación de la Gestión Fiscal

Fuente: Matriz de calificación

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE


Tabla 2. Evaluación de la Gestión Fiscal

Fuente: Matriz de calificación

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co



	INFORME FINAL AUDITORÍA	CÓDIGO: R.11.PR.3-121.13
		VERSION: 2.0
		FECHA: DICIEMBRE 03 DE 2016

3. Anexos

3.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Colegio Integrado Nacional Oriente De Caldas de Pensilvania – CINOC

AUDITORIA ESPECIAL VIRTUAL

VIGENCIA 2016

ADTIVO: Administrativo **DISC:** Disciplinario **FISCAL:** Fiscal **PENAL:** Penal
SANC: Sancionatorio

3.2 CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	0	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	
• Prestación de Servicios	0	
• Suministros	0	
• Consultoría y Otros	0	
• Gestión Ambiental	0	
• Estados Financieros	0	
5. SANCIONATORIOS	0	
TOTALES (1, 2, 3, 4 y 5)	0	

Si todos vigilamos todos ganamos

☎ 8831229 - ☎ (Fax) 8840869 - ☎ 018000968908
 📍 Edificio Gobernación Piso 2 Manizales Caldas
 🌐 www.contraloriageneraldecaldas.gov.co
 ✉ info@contraloriageneraldecaldas.gov.co

