

INFORME AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

**CONTROL EXCEPCIONAL RECURSOS PROYECTOS DE
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

**RECURSOS DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EJECUTADOS A TRAVÉS
DEL FONDO DE FINANCIAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA,
SEGÚN NUMERALES 2 Y 3 DEL ARTÍCULO 1 DEL AUTO 0016 DE 2019, EL
CUAL DETERMINA NUESTRA COMPETENCIA RESPECTO DE LOS
PROYECTOS ENUNCIADOS EN EL ANEXO 2 Y EL CONTROL EXCEPCIONAL
ORDENADO MEDIANTE AUTO ORD-80112-0213-2019
Vigencias 2015 - 2019**

5. ANEXOS

5.1 ANEXO N° 1 - RELACIÓN DE HALLAZGOS

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
	Generales									
1	Gastos de Operación UG-FFIE	x	x	X						19.080.409.341
2	Contrato Interadministrativo 620 de 2015 MEN-Finder	x	x			x				-
3	Asignación de proyectos de infraestructura educativa	x	x							-
	Subtotal Generales	3	3	1	-	1	-	-	-	19.080.409.341
	Bogotá D.C. y Departamento de Cundinamarca									
4	Estado de los proyectos de infraestructura educativa en la región Bogotá, Llanos y Cundinamarca	x	x							-
5	Planeación de los proyectos LL3037 "I.E. Campo Verde 1", LL3046 "I.E. Rafael Uribe Uribe", LL3059 "I.E. Campo Verde 2" y LL3083 "Lote San Diego", Bogotá D.C.	x	x			x				-
6	Ejecución de los proyectos LL3073 "I.E.D. Laureano Gómez" y LL3083 "Lote San Diego", Bogotá D.C.	x	x							-
7	Plazo Convenio Interadministrativo 984, suscrito entre el MEN y el Departamento de Cundinamarca	x	x							-
8	Modificación del Acuerdo de Cofinanciación entre el Departamento de Cundinamarca y el PA- FFIE	x	x							-
9	Planeación y ejecución del proyecto LL1232 "I.E. Fidel Cano"	x	x			x				-
10	Valor de la construcción del proyecto LL1232 "I.E. Fidel Cano" - Municipio de Tena	x	x							-
11	Pagos por Informe de visita al predio. Proyecto LL1232 "I.E. Fidel Cano", municipio de Tena (Cundinamarca)	x	x	X						4.206.000
12	Informe de visita al predio - Proyecto LL1228 "Colegio Santa Inés", municipio de Silvania (Cundinamarca)	x	x	X						5.608.000
13	Informe de visita al predio del proyecto LL1494 "I.E. Rincón Santo", municipio de Cajicá (Cundinamarca)	x	x	X						1.402.000
14	Proyecto. "I.E.D. Manuel Murillo Toro, Sede Urbana", LL2337. Municipio Útica	x	x	X						192.561.287
15	Valor construcción. Proyecto "I.E.D. Normal Superior" LL4-0342 - Municipio Villa de San Diego de Ubaté	x	x	X						739.383.902
16	Planeación. Proyecto "I.E.D. Normal Superior" LL4-0342 - Villa de San Diego de Ubaté	x	x			x				
17	Planeación. Proyecto "I.E.D. El Carmen, Sede Principal" LL1779 - Guasca	x	x			x				
18	Proyecto LL1222 "I.E. Colegio Adolfo León Gómez" - Municipio de Pasca	x	x	X						41.911.198

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
19	Estudios Técnicos "I.E. Eugenio Díaz Castro" Soacha	x	x	X						90.318.240
20	Proyecto LL 1346 "I.E. León XIII" municipio de Soacha	x	x	X						254.800.108
21	Proyecto "I.E.M. José Celestino Mutis", Sede Lusitania LL1249	x	x	X						125.547.118
	Subtotal Bogotá D.C. y Departamento de Cundinamarca	18	18	9	-	4	-	-	-	1.455.737.853
REGIÓN CARIBE										
Departamento del Atlántico										
22	Planeación en la estructuración de acuerdos de obra	x	x							-
23	Interventoría y/o Supervisión	x	x							-
24	Preliminares - campamentos de obra - CDE-FFIE	x				x				-
25	Obra suspendida I.E. Algodonal	x	x							-
26	Requisitos habilitantes interventoría	x	x		x					-
	Subtotal Departamento del Atlántico	5	4	-	1	1	-	-	-	-
Departamento de Bolívar										
27	Pagos por estudios y diseños de la fase 1 - proyecto de construcción nueva sede de la Institución Educativa de Tierra Baja	x	x	X						113.132.722
28	Proyecto Institución Educativa Islas del Rosario fase 1	x	x	X						12.713.794
29	Proyectos de instituciones educativas, en reasignación fase 1 y 2	x								-
30	Rendimientos financieros	x								-
	Subtotal Departamento de Bolívar	4	2	2	-	-	-	-	-	125.846.516
Departamento de Cesar										
31	Aportes recursos ETC	x								-
32	Constitución póliza I.E. Luis Rodríguez Valera sede Caracolí	x	x							-
	Subtotal Departamento de Cesar	2	1	-						
Departamento de La Guajira										
33	Documentos de disponibilidad presupuestal	x	x							-
34	Giros de recursos ETC	x								-
35	Supervisión en ejecución de los proyectos del FFIE	x	x							-
36	Productos concernientes a la fase 1 del Acuerdo de Obra	x				x				-
37	Cumplimiento de las fases contractuales	x	x							-
	Subtotal Departamento de La Guajira	5	3	-	-	1	-	-	-	-
Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas										
38	Obligaciones entidad territorial (ETC)	x	x							-
39	Diseños eléctricos proyecto I.E. Técnico Industrial	x	x	X						27.371.790
40	Plazos contractuales	x	x							-
	Subtotal Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas	3	3	1	-	-	-	-	-	27.371.790
Departamento de Sucre										
41	Delegado Entidad Territorial Sincelejo	x	x							-

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
61	Término de duración fase 1 pre construcción acuerdos de obra	x	X							-
62	Obras de urbanismos en Institución Educativa Claretiano	x								-
63	Especificaciones técnicas	x				x				-
64	Espesor de Pañetes	x								-
65	Maquillaje de elementos estructurales y no estructurales	x								-
66	Terminación anticipada proyectos de infraestructura educativa de la ETC Huila	x								-
	Subtotal Departamento de Huila	6	1	-	-	1	-	-	-	-
	Departamento de Tolima									
67	Obras complementarias Acuerdo de Obra 407006 I.E. Alberto Santofimio Caicedo-sede principal	x				x				-
68	Modelo de inversión, contratación y ejecución de proyectos de I.E.	x	X							-
69	Acuerdos de obra Mota-Engil	x	X							-
70	Ejecución de recursos proyectos de infraestructura educativa Municipio de Ibagué	x	X							-
71	Retenciones de impuestos nacionales y municipales	x	X				x			-
72	Control Interno Municipio de Ibagué	x	X							-
73	Diseño complementario muro Acuerdo de Obra 407006 I.E. Alberto Santofimio Caicedo-sede principal	x	X							-
74	Obras complementarias y liquidación Acuerdo de Obra 407007 I.E. Niño Jesús de Praga-sede ITSOR	x	X							-
75	Obras complementarias Acuerdo de Obra 404014 I.E. Celmira Huertas-sede principal	x	X							-
76	Obras y diseños complementarios Acuerdo de Obra 404025 I.E. Germán Pardo García-sede Jorge Quevedo Velásquez	x	X							-
77	Diseños y obras complementarias Acuerdo de Obra 404024 I.E. Ciudad Luz-sede principal	x	X							-
78	Obras complementarias Acuerdo de Obra 407001 I.E. Alfonso Palacio Rudas-sede principal	x	X	x						61.328.365
79	Estudio de remoción en masa proyecto Institución Educativa Ciudad Luz-Acuuerdo de Obra 404024 del 26-01-2018	x	X	x						35.705.533
80	Rediseño proyecto Institución Educativa Francisco de Paula Santander	x	X	x						51.771.646
81	Interventoría a diseños complementarios Acuerdo de Obra 404025 I.E. Germán Pardo García-sede Jorge Quevedo Velásquez	x	X	x						4.657.244
82	Gravamen a los movimientos financieros	x	X	x						10.719.982
	Subtotal Departamento de Tolima	16	15	5	-	1	1	-	-	164.182.770
	REGIÓN LLANOS									
	Departamento de Arauca									
83	Cumplimiento de las obligaciones de la ETC	x	X							-

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
84	Terminación anticipada proyecto I.E. José Eustasio Rivera	x	X	x						57.107.175
85	Proyectos cancelados y resultados convocatorias FFIE	x								-
86	Suspensión proyecto I.E. Pedro Nel Jiménez	x	X						x	Beneficio Cualitativo
87	Avance de proyectos FFIE en Arauca	x	X							-
	Subtotal Departamento de Arauca	5	4	1	-	-	-	-	1	57.107.175
	Departamento de Guainía									
88	Convenio Marco N° 1501 del 27 de diciembre de 2015	x	x							-
	Subtotal Departamento de Guainía	1	1	-						
	Departamento de Meta									
	Subtotal Departamento de Meta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Departamento de Casanare									
89	Contrato o Acuerdo de Obra N° 402051 de 2018. Institución Educativa Arturo Salazar Mejía, del Municipio de Támara -Terminación anticipada	x	x							-
	Subtotal Departamento de Casanare	1	1	-						
	REGIÓN EJE CAFETERO Y PACIFICO									
	Departamento de Antioquia									
90	Avance físico de las obras	x	x							-
91	Proceso de supervisión, seguimiento e informes de supervisión del FFIE sobre los proyectos de infraestructura educativa	x	x							-
92	Diseños no utilizados	x	x	X						185.146.637
93	Actividades preliminares fase 2 en A.O N°400033-Itagüí, terminación anticipada por incumplimiento y reasignación de Acuerdo de Obra	x	x	X						126.045.400
94	Plazo de entrega de estudios y diseños, inicio etapa de ejecución y cronogramas de obra	x	x							-
95	Vencimiento plazo inicial de licencias de construcción, necesidad de prórroga y recursos adicionales	x	x							-
96	Actividades preliminares fase 2 en A.O N°400032-Itagüí, terminación anticipada por incumplimiento y reasignación de Acuerdo de Obra	x				x				-
97	Actividades preliminares fase 2 en A.O N°400036-Itagüí, terminación anticipada por incumplimiento y reasignación de Acuerdo de Obra	x				x				-
98	Actividades preliminares fase 2 en A.O N°400051-Girardota, terminación anticipada por incumplimiento y reasignación de Acuerdo de Obra	x				x				-
99	Vencimiento plazo inicial de licencias de construcción, necesidad de prórroga y recursos adicionales	x	x							-
100	Plazo de entrega de estudios y diseños, inicio etapa de ejecución y cronogramas de obra	x	x							-

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
101	Costos pendientes por reconocer	x	x							-
102	Acuerdo de Obra N° 400006 de 2016 I.E. San Pascual Municipio Cañasgordas - Antioquia	x	x							-
103	Acuerdo de Obra N° 400043 de 2017 I.E. San Antonio de Prado Sede Manuel María Mallarino Municipio de Medellín	x	x							-
104	Concentración de un mismo contratista	x	x							-
105	Incorporación rendimientos financieros	x								-
106	Solicitud reintegro recursos ETC Antioquia	x								-
107	Calidad de la información	x								-
	Subtotal Departamento de Antioquia	18	12	2	-	3	-	-	-	311.192.037
	Departamento de Caldas									
108	Eficacia en las actuaciones del FFIE	x	x							-
	Subtotal Departamento de Caldas	1	1	-						
	Departamento de Cauca									
109	Garantías de cumplimiento del Contrato Marco de Obra N° 1380-39-2016	x								-
110	Cancha cubierta. Núcleo Técnico Agropecuario Corinto	x								-
	Subtotal Departamento de Cauca	2	-	-	-	-	-	-	-	-
	Departamento de Chocó									
111	Suscripción de Acuerdo de Cofinanciación PA-FFIE Consorcio BBVA y Departamento del Chocó	x	x							-
112	Responsabilidades ETC Departamento del Chocó	x	x							-
113	Contrato N° 244 I.E. Normal Superior de Quibdó	x	X							-
	Subtotal Departamento de Chocó	3	3	-						
	Departamento de Nariño									
114	Contratos marco de obra para ejecución de proyectos de infraestructura educativa en el Departamento de Nariño MEN-FFIE	x								-
115	Obligaciones pactadas contractualmente para la ejecución de las obras de infraestructura en el Municipio de Pasto	x								-
116	Postulación de predios sede Hermógenes Zarama de la I.E. Artemio Mendoza Carvajal, Municipio Pasto	x	X							-
	Subtotal Departamento de Nariño	3	1	-						
	Departamento de Quindío									
117	Obligaciones en la ejecución de los acuerdos de obra	x	X							-
118	Obligaciones en la ejecución de las actas de servicio de interventoría de obra	x	X							-
	Subtotal Departamento de Quindío	2	2	-						
	Departamento de Risaralda									
119	I.E. Labouré (ETC Risaralda)	x	X							-
120	I.E. Bernardo Arias Trujillo - Municipio de La Virginia (ETC Risaralda)	x	X							-
121	I.E. San Pablo sede Simón Bolívar - municipio de Pueblo Rico (ETC Risaralda)	x	X							-

N°	Hallazgo	Incidencia								Cuantía
		A	D	F	P	IP	OI	PAS	BA	
122	I.E. Las Tasas - Municipio de Marsella - ETC Risaralda	x	X							-
123	I.E. Instituto Tecnológico de Santa Rosa de Cabal sede Pedro José Rivera - ETC Risaralda	x	X							-
124	I.E. Sagrada Familia del Municipio de Apía - ETC Risaralda	x	X							-
125	I.E. Santo Tomás de Aquino del municipio de Apía - ETC Risaralda	x	X							-
126	I.E. El Remanso - ETC Pereira	x	X							-
127	I.E. Ciudad Boquia - ETC Pereira	x	X							-
128	I.E. Rodrigo Arenas Betancourt - ETC Pereira	x	X							-
129	IE Popular Diocesano - ETC Dosquebradas	x	X							-
	Subtotal Departamento de Risaralda	11	11	-	-	-	-	-	-	-
	Departamento de Valle del Cauca									
130	Rendimientos Financieros	x	X							-
131	Pago sin respaldo contractual	x	X	X						1.402.000
132	Pago IVA sobre utilidad fase 1 acuerdos de obra	x					x			
133	Pago fase 1 Acuerdo de Obra	x	X	X						37.115.095
134	Cumplimiento proyectos fase 1- Departamento del Valle del Cauca	x	X							-
135	Reasignación de los contratos	x	X							-
136	Expedientes contractuales	x								-
137	Pago sin respaldo contractual I.E. Santa Fe, sede Bajo Palacé	x	X	X						2.804.000
138	Formato presuntos daños y perjuicios I.E. Jaimeroock Distrito Buenaventura	x	X	X						4.850.000
139	Cumplimiento de obligaciones de la interventoría	x	X							-
140	Cumplimiento ejecución de la fase 1 estudios y diseños previos	x	X							-
141	I.E. Normal Superior Miguel de Cervantes Saavedra sede Antonia Santos y José Ignacio Ospina Guacarí	x	X							-
142	Asignación de proyectos de infraestructura educativa	x	X							-
143	Reasignación de los contratos	x	X							-
144	Pago IVA sobre utilidad fase 1 acuerdos de obra	x					x			
145	Diseños contratados por mayor acuerdo AO 4010106 Pradera-AO 401083 Restrepo	x	X	X						30.093.670
146	Pago IVA sobre utilidad fase 1 acuerdos de obra I.E. José Ignacio Ospina sede Principal Guacarí	x					x			
147	Formato presuntos daños y perjuicios I.E. Departamento	x	X	X						315.253.236
148	Mayores valores contratados-I.E Francisco Antonio Zea sede Principal Pradera	x	X							-
	Subtotal Departamento del Valle del Cauca	19	15	6	-	-	3	-	-	391.518.001
	Total	148	110	30	1	12	5	1	1	21.821.785.453

Notas: A (Administrativo), D (Disciplinario), F (Fiscal), P (Penal), IP (Indagación preliminar) y OI (Otra incidencia).