CONTRALORÍA
General de la República

Bucaramanga,

Contraloria General de la Republica :: SGD 24-07-2024 11:19
Al Contestar Cite Este No.: 2024EE0138016 Fol:0 Anex:0 FA:0
ORIGEN 80682 GRUPO DELEGADO DE VIGILANCIA FISCAL DE SANTANDER / LUIS ALBERTO ORTEGA LAMUS
DESTINO JUVENAL DÍAZ MATEUS / GOBERNACION DE SANTANDER
ASUNTO SOLICITUD INFORMACIÓN GENERAL – AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEPARTAMENTO
OBS

2024EE0138016

Mayor General ®
JUVENAL DÍAZ MATEUS
Gobernador de Santander
Calle 37 No. 10-30
Bucaramanga – Santander
info@santander.gov.co
tramitesforest@santander.gov.co
controlinterno@santander.gov.co
atencionalciudadanosed@santander.gov.co
privada@santander.gov.co

Asunto: Solicitud Información General – Auditoria de Cumplimiento Departamento de Santander – Vig. 2023

Respetado Mayor General ® Díaz:

Con mi cordial saludo y en atención a que en desarrollo del PNVCF 2024 de la Contraloría General de la República, Gerencia Departamental Colegiada de Santander, se adelanta la Auditoría de Cumplimiento a los Recursos: SGP Educación; Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales; Programa de Alimentación Escolar con todas sus fuentes de financiación del Departamento de Santander, vigencia 2023, en cumplimiento de la Guía de Auditoría de Cumplimiento y el Documento de Principios, Fundamentos y Aspectos Generales para las auditorías en la CGR, me permito solicitar la siguiente información:

INFORMACION GENERAL

1. Relación de los funcionarios con cargos de directivos, ejecutivos, coordinadores y jefes de las diferentes áreas o procesos responsables de los asuntos a auditar. indicando nombres y apellidos completos, número de cédula de ciudadanía, cargo, dirección, correo electrónico, número de celular, señalados a continuación:

   - Gobernador
   - Secretario de Hacienda
   - Secretario de Educación
   - Jefe Administrativo y Financiero de la Secretaría de Educación
   - Jefe de la oficina de Control Interno
   - Funcionarios responsables de la suscripción de los Contratos de SGP Educación, PAE con todas sus fuentes de financiación, Contratos para Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales, en la vigencia 2023.
2. Certificación, circular, resolución o acto administrativo que indique las cuantías a contratar en la entidad en las diferentes modalidades de selección (licitación

pública, selección abreviada, concurso de méritos, contratación directa o mínima cuantía) y los actos mediante los cuales se determina o delega la ordenación del gasto vigente durante el año 2023.

3. Informes de la Oficina de Control Interno, Contraloría General de Santander, Ministerio de Educación Nacional, INVIMA, o cualquier otro Ente Gubernamental, relacionado con los recursos del Sistema General de Participaciones Educación, Programa de Alimentación Escolar PAE, vigencia 2023.
4. Informe sobre el avance al cumplimiento del Plan de Mejoramiento presentado a la CGR en el SIRECI, especificando fecha de corte, con hallazgos correspondientes a recursos SGP Educación; Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales; Programa de Alimentación Escolar con todas sus fuentes de financiación del Ente Territorial a 31 de diciembre de 2023, adjuntándose los soportes correspondientes. En caso de no existir hallazgos por esos conceptos certificarlo.
5. Mapa de Proceso y Caracterización de los Procesos a cargo de Presupuesto, Educación, Programa de Alimentación Escolar PAE y Control interno.
6. Mapa de Riesgos y Procesos que involucre la administración, inversión y control de los recursos SGP Presupuesto, Educación, Programa de Alimentación Escolar PAE, vigencia 2023.
7. Normograma correspondiente al manejo Presupuestal y Financiero de los sectores de Educación y PAE.
8. Manuales de funciones, correspondientes a los cargos responsables del manejo de la inversión de los recursos Educación y PAE.
9. Flujograma de procesos y procedimientos para la Gestión Financiera y presupuestal (Tesorería y Presupuesto), Educación (Prestación del Servicio, Calidad y Conectividad) y PAE.
10. Organigrama del Área de Presupuesto, de la Secretaría de Educación, y de las Áreas responsables del manejo de los recursos de PAE, que incluya cada uno de sus grupos o equipos de trabajo.
11. Acto administrativo de categorización del departamento de Santander, para la vigencia 2023.
12. Plan de Desarrollo del Ente Territorial por el periodo 2020-2023.
13. Plan de Acción de la vigencia 2023.
14. Manual de Contratación aplicado en la vigencia 2023.
15. Manual de Supervisión e Interventoría aplicado en la vigencia 2023.
16. Manual de Presupuesto aplicado en la vigencia 2023.

INFORMACION PRESUPUESTAL Y FINANCIERA

17. Plan Operativo Anual de Inversiones de la vigencia 2023.
18. Plan Financiero, vigencia 2023
19. Decreto de Liquidación con su anexo del Presupuesto del Departamento de Santander, vigencia 2023.
20. Anexos a los documentos de la Distribución participación de los recursos SGP del Departamento de Santander - vigencia 2023, emitidos por el DNP.
21. Valor de los recursos del SGP asignados por el DNP al Departamento de Santander, discriminado por sectores de inversión.
22. Actos administrativos por medio de los cuales se incorporaron los recursos del SGP- al presupuesto del Departamento de Santander vigencia 2023, incluidas las últimas doceavas, recursos del balance, rendimientos financieros, etc.

23. Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo y ejecutado 2023 de recursos SGP y demás fuentes del Orden Nacional del Programa de Alimentación Escolar PAE y Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo y ejecutado 2023 de recursos de Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales.
24. Valor de los recursos del Sistema General de Participaciones Educación incluido cancelaciones, Programa de Alimentación Escolar PAE no comprometidos en la vigencia 2022, discriminados por sectores de inversión y los actos administrativos de incorporación al presupuesto 2023.
25. Valor de los recursos del Sistema General de Participaciones Educación incluido cancelaciones, tanto de ingresos como de gastos discriminado por sectores de inversión: Educación; desahorro FONPET; PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales, vigencia 2023, asignados por el DNP y Ministerio de Educación al Departamento de Santander, y actos administrativos por medio de los cuales se incorporaron estos recursos al presupuesto, vigencia 2023, incluidas las últimas doceavas, recursos del balance, rendimientos financieros, entre otros, como se detalla a continuación (incluyendo las filas que se requieran):

Tabla No. 1
Presupuesto de ingresos SGP Educación, Desahorro FONPET; Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación; PAE y transferencias MEN, vigencia 2023
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2023	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2023	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	RECURSOS DEL BALANCE	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDOS POR RECAUDAR	% EJECUCION
TOTAL SGP EDUCACION PRESTACION DEL SERVICIO							
S.G.P. Prestación Servicio							
Educación Inclusiva							
SGP Educación Prestación del Servicio Recursos del balance							
Rendimientos Financieros SGP Educación Prestación del Servicio Recursos del balance							
TOTAL EDUCACION CALIDAD							
S.G.P. Educación Calidad- Matricula							
Rendimientos financieros S.G.P. Educación Calidad							
SGP - Educación Calidad - Recursos del Balance							
Rendimientos financieros S.G.P. Educación calidad - Recursos del balance							
S.G.P. Educación Gratuidad							
TOTAL PROGRAMA DE							

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2023	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2023	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	RECURSOS DEL BALANCE	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDOS POR RECAUDAR	% EJECUCION
ALIMENTACION ESCOLAR							
RECURSOS SGP PAE							
Rendimientos financieros SGP-Alimentación Escolar							
Rendimientos Financieros - SGP Alimentación Escolar Recursos del Balance							
SGP Alimentación Escolar Recursos del Balance							
RECURSOS MEN PAE							
Recursos del MEN PAE							
Ministerio de Educación Nacional Programa PAE Ley 1450 de 2011 Recursos del Balance							
Rendimientos financieros - Ministerio de Educación Nacional Ley 1450/2011							
TOTAL INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA, EDUCATIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN							
Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación							
Recursos de Balance Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación							
Rendimientos Financieros Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación							
DESAHORRO FONPET							
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS							

Tabla No. 2
Presupuesto de Gastos SGP Educación, Desahorro FONPET; Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación¸ PAE y transferencias MEN vigencia 2023
(Cifras en pesos)

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL OBLIGACIONES	TOTAL PAGOS	PRESUPUESTO POR EJECUTAR	CUENTAS POR PAGAR	RESERVAS PRESUPUESTALES	% DE EJECUCION (DEFINITIVO / OBLIGADO)
SGP EDUCACION								
Prestación de Servicio								
Educación Inclusiva								
Calidad								
Gratuidad								
ALIMENTACION ESCOLAR								

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL OBLIGACIONES	TOTAL PAGOS	PRESUPUESTO POR EJECUTAR	CUENTAS POR PAGAR	RESERVAS PRESUPUESTALES	% DE EJECUCION (DEFINITIVO / OBLIGADO)
S.G.P. Alimentación Escolar								
Recursos MEN								
DESAHORRO FONPET								
Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación								
TOTAL								

Tabla No. 3
Gastos de Educación Ejecutados en la vigencia 2023
(Cifras en pesos)
Incluir filas necesarias

Descripción	Total Ejecutado
Salarios-Aportes Parafiscales-Aportes Patronales	
Planta Central Secretaría de Educación	
Gastos de Personal Planta Central	
Aportes ARL Estudiantes	
Instituciones Educativas	
Docentes	
Personal Docente y Directivo Docente Salarios (SSF)	
Personal Docente Aportes (SSF)	
Subtotal Salarios	
Contratos	
Dotación Personal Docente	
Contratos para Promoción e Implementación Estrategias	
Contratación Educación para Jóvenes y Adultos	
Conectividad	
Necesidades Educativas Especiales	
Educación Inclusiva	
Cobertura	
Subtotal Contratos	
Total, SGP Asignado Vigencia 2023	
Recursos de Balance	
Rendimientos Financieros	
Mantenimiento de infraestructura educativa	
Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura Educativa	
Dotación Institucional de Material y Medios Pedagógicos para el Aprendizaje	

26. Valor de los rendimientos financieros generados en el manejo de los recursos del SGP 2022 e incorporados al presupuesto 2023, discriminados por cuentas y sectores de Inversión (Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales).
27. Relación de las reservas presupuestales recursos SGP (Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales), constituidas a 31 de diciembre de 2022 y 2023 y su incorporación al presupuesto y ejecución durante la vigencia 2023 y 2024 respectivamente.

Tabla No. 4.
Reservas Presupuestales A 31-12-2022 y 2023

(Cifras en pesos)

	2022		2023	
CONCEPTO	**CANTIDAD**	**VALOR**	**CANTIDAD**	**VALOR**
SGP Educación Gastos de Personal				
SGP Educación Contratación				
SGP Conectividad				
Necesidades Educativas Especiales				
Educación Inclusiva				
SGP Gratuidad				
SGP Calidad				
SGP Programa de Alimentación Escolar				
Desahorro FONPET				
Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación.				
TOTAL				

28. Relación de las cuentas por pagar (recursos SGP – Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales), constituidas a 31 de diciembre del 2022 y 2023 y su incorporación al presupuesto y ejecución durante la vigencia 2023 y lo transcurrido 2024.

Tabla No. 5.
Cuentas por Pagar A 31-12-2022 y 2023
(Cifras en pesos)

	2022		2023	
CONCEPTO	**CANTIDAD**	**VALOR**	**CANTIDAD**	**VALOR**
SGP Educación Gastos de Personal				
SGP Educación Contratación				
SGP Conectividad				
Necesidades Educativas Especiales				
Educación Inclusiva				
SGP Gratuidad				
SGP Calidad				
SGP Programa de Alimentación Escolar				
Desahorro FONPET				
Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación.				
TOTAL				

29. Relación de los Pasivos exigibles – Vigencias expiradas constituidos para las vigencias 2022 y 2023, recursos SGP Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales.

Tabla No. 6.

Vigencias Expiradas
(Cifras en pesos)

	2022		2023	
CONCEPTO	**CANTIDAD**	**VALOR**	**CANTIDAD**	**VALOR**
SGP Educación Gastos de Personal				
SGP Educación Contratación				
SGP Conectividad				
Necesidades Educativas Especiales				
Educación Inclusiva				
SGP Gratuidad				
SGP Calidad				
SGP Programa de Alimentación Escolar				
Desahorro FONPET				
Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación.				
TOTAL				

30. Relación de las vigencias futuras constituidas con recursos del SGP 2023 (Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales).
31. Relación de los giros efectuados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de los recursos del SGP, vigencia 2023 (Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales).
32. Cierre presupuestal y de tesorería vigencia 2023, por cada uno de los sectores de inversión del Sistema General de Participaciones SGP correspondiente a Educación; desahorro FONPET; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales.
33. Relación de las cuentas receptoras de los recursos del SGP, especificando nombre de la entidad bancaria, nombre del titular de la cuenta, clase y número de la cuenta y su saldo a 31 de diciembre de 2023.
34. Relación de cuentas bancarias donde se manejan los recursos del SGP (Educación y Programa de Alimentación Escolar PAE), en cada sector especificando nombre del Banco, nombre del titular de la cuenta, número de la cuenta, clase y cuenta receptora de los recursos, vigencia 2023 y su saldo a 31 de diciembre de 2023.
35. Relación de cuentas bancarias correspondiente al manejo de los recursos del SGP, inactivas a 31 de diciembre de 2023, identificando nombre del banco, nombre del titular de la cuenta, número de la cuenta, clase, sector y saldo (Educación y Programa de Alimentación Escolar PAE), especificando las razones por las cuales se mantienen inactivas.
36. Informar si existen embargos y/o pignoración de los recursos del SGP a 31 de diciembre de 2023, indicando la cuenta bancaria, nombre del titular de la cuenta, clase, número, sector, concepto de la medida y valor, allegar los documentos soportes correspondientes.

37. Procesos judiciales a favor y en contra del Departamento de Santander, relacionados con los recursos del SGP (Educación y Programa de Alimentación Escolar PAE, con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales), vigentes durante la vigencia 2023, señalando el número del proceso, demandante, demandado, valor, concepto y estado actual de los procesos. En caso de no existir procesos expedir la respectiva certificación.
38. Sanciones, Intereses moratorios, multas, cancelados durante la vigencia 2023 con recursos de SGP Educación; Programa de Alimentación Escolar- PAE con todas sus fuentes de financiación, Infraestructura Deportiva, Infraestructura Educativa, Infraestructura Cultural e Infraestructura de Ciencia, Tecnología e Innovación, financiados con recursos nacionales y territoriales.
39. Pago de sentencias a 31 de diciembre de 2023, con recursos del Sistema General de Participaciones, señalando si es el caso: concepto, beneficiario, valor, fecha y remitir CDP, RP, la orden de pago, comprobante de egreso.
40. Acciones de Repetición que se encuentren en curso por pago de sentencias con recursos del Sistema General de Participaciones.

INFORMACION SECTOR EDUCACIÓN

41. Manuales de procesos y procedimientos de la Secretaría de Educación.
42. Decretos de salarios 2023 de los Directivos Docentes, Docentes y Administrativos de la Secretaría de Educación.
43. Nóminas docentes, directivos docentes y administrativos.
44. Total, de la población en edad escolar, población dentro del sistema educativo y discriminada sector público y privado, población por fuera del sistema educativo, vigencia 2023.
45. Total, de población en edad escolar atendida para la vigencia 2023 y su comparativo con respecto a la vigencia 2022.
46. Relación de las instituciones educativas del departamento de Santander, especificando: Nombre de la IE y subsedes, dirección, rector de la IE, correo electrónico y teléfono.
47. Relación de Instituciones Educativas del Departamento de Santander, discriminado por Institución Educativa (IE), Número de estudiantes atendidos, número de docentes y administrativos adscritos a cada I.E., vigencia 2023.
48. Planta viabilizada por el MEN y planta ocupada, vigencia 2023.
49. Estudio de Insuficiencia presentado por el Departamento de Santander y la Respuesta de viabilización por parte del MEN.
50. Total de población por fuera del sistema educativo, vigencia 2023 en los 82 municipios no certificados en educación.
51. Bases de datos del SIMAT que contenga estudiantes matriculados en las instituciones educativas oficiales del departamento y estudiantes beneficiarios de las estrategias PAE, con corte a 28 de febrero y 30 de noviembre de 2023.
52. Relación de instituciones educativas beneficiarias de los recursos de gratuidad, detallando el valor asignado y relación de contratos de cada institución.
53. Relación de Banco de Oferentes.
54. Relación de contratación de Prestación de Servicio Educativo para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP, RP, número del contrato, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, número, fecha y valor del comprobante de egreso y estado actual del contrato. Así mismo, señalar los de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023. Igualmente, si existen contratos

pendientes de liquidar informando cual es la razón para no haber efectuado este acto administrativo.

55. Relación de contratación recursos Calidad Educativa para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP, RP, Número del contrato, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, número, fecha, valor del comprobante de egreso, y estado actual del contrato. Así mismo, señalar los de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar informando cual es la razón para no haber efectuado este acto administrativo.
56. Relación de contratación para Conectividad para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP, RP, número del contrato, objeto del contrato, plazo, valor, clase de contratación, contratista, NIT, número, fecha, valor del comprobante de egreso, y estado actual del contrato. Así mismo, señalar los de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar informando cual es la razón para no haber efectuado este acto administrativo.
57. Resoluciones de licencias no remuneradas de docentes, directivos docentes y administrativos de las Instituciones Educativas.
58. Resoluciones de ascenso al Escalafón de docentes y directivos docentes.
59. Resoluciones de comisión de estudios remuneradas y no remuneradas de docentes, directivos docentes y administrativos.
60. Relación de las nóminas docentes, directivos docentes y administrativos liquidadas y pagadas durante la vigencia 2023 en Excel por todos los conceptos, como se detalla a continuación:

Tabla No. 7
Nómina 2023 directivos docentes, docentes y administrativos
(Cifras en pesos)

Mes	Total
Enero	
Febrero	
Marzo	
Abril	
Mayo	
Junio	
Julio	
Agosto	
Septiembre	
Octubre	
Noviembre	
Diciembre	
Total, Nomina	

61. Relación de las novedades docentes, directivos docentes y administrativos durante la vigencia 2023 por todos los conceptos.
62. Relación de horas extras docentes, directivos docentes y administrativos durante la vigencia 2023.
63. Informe de liquidación de la nómina detallada por meses, donde se evidencie las liquidaciones de planta y el total de terceros liquidados de la Secretaría de Educación.
64. Relación de docentes con derecho a dotación y documentos que evidencien la entrega de la misma en la vigencia auditada.

65. Listado de docentes retirados en la vigencia 2022 y 2023 con sus respectivos actos administrativos de retiro.
66. Según registro contable Saldo de cuenta por cobrar a 31 de diciembre de 2023, por los mayores valores pagados por salarios y otros conceptos a los docentes, directivos docentes y administrativos, por la no incorporación oportuna al Sistema Humano de las novedades originadas en los traslados a otras secretarias, terminación de provisionalidad, retiro voluntario, pensión por invalidez, fallecimiento y retiro forzoso, entre otros conceptos; identificándose el rubro y nombre de cada uno de los deudores, concepto, rubro, valor y fecha de ocurrencia.
67. Relación de incapacidades de docentes suplidas con reemplazos y horas extras.
68. Gestiones adelantadas para el recobro de incapacidades a la Fiduprevisora y su respectivo reembolso de recursos con sus anexos, así mismo, la cuenta bancaria donde ingresan dichos recursos, el libro de bancos de esta cuenta, libro auxiliar de deudores donde se realiza la causación del recobro.
69. Saldo a 31 de diciembre de 2023 de los recobros de incapacidades, identificando saldo por EPS y con su respectiva antigüedad.
70. Actos administrativos de autorización, reconocimiento y pago de horas extras y bonificación difícil acceso del personal docente, así como del personal administrativo que se paga con recursos del SGP.
71. Informes de Seguimiento matriz de riesgos de gestión y de matriz de riesgos de anticorrupción para los riesgos relacionados con las funciones y dependencias de la Secretaría de Educación involucradas en la materia a auditar de los objetivos de la auditoria (discapacidad, inclusión, PAE, prestación de servicios nómina, calidad, gratuidad, conectividad).
72. Se requiere la asignación de clave de acceso al aplicativo humano y SIMAT de solo consulta y el manual actualizado de funcionamiento de este.

ESTUDIANTES EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

73. Con el fin dar cumplimiento a la ejecución de los recursos para la atención de los estudiantes en condición de discapacidad y de manera puntual a los recursos girados por el Ministerio de Educación Nacional, se requiere conocer si se realizó algún proceso de contratación para la vigencia 2023, relacionado con las líneas de inversión previstas en el Decreto 1421 de 2017, si es así, favor relacionar el número del contrato, objeto, valor, monto, nombre del contratista, estado de ejecución, de lo contrario, indicar el motivo por el cual no se ha realizado tal ejecución.
74. Estrategia(s) y/o estudios que estableció la Secretaría de Educación para continuar ofreciendo el servicio educativo para esta población.
75. Qué orientación ha brindado la Secretaría de Educación a las instituciones Educativas, con respecto al desarrollo de la estrategia implementada.
76. Acciones adelantadas por la Secretaría de Educación, para la continuidad en la prestación del servicio educativo de los estudiantes en condición de discapacidad.
77. Recursos asignados para el cumplimiento de la prestación del servicio educativo estos propósitos y sus fuentes de financiación.
78. Como se ha ofrecido el servicio de alimentación escolar para los estudiantes en condición de discapacidad priorizados en este programa, o la opción que la Secretaría ha implementado para la prestación de este programa.
79. Qué mecanismo ha diseñado la Secretaría de Educación para el acompañamiento a las familias de estudiantes en condición de discapacidad.

80. Relacionar los datos de contacto (teléfono fijo, celular, correo electrónico) de los padres y/o cuidadores de los niños registrados en condición de discapacidad (Información que será manejada bajo los criterios profesionales y de confidencialidad que caracterizan a nuestros funcionarios).

PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR

81. Suministrar en archivo Excel, el presupuesto de ingresos y gastos para el Programa de Alimentación Escolar – PAE ejecutado durante la vigencia 2023, incluyendo todas las fuentes de financiación de conformidad con la siguiente tabla:

Presupuesto PAE 2023
(Cifras en Pesos)

Descripción Rubro	Presupuesto Definitivo	Obligaciones		Presupuesto Disponible	Saldo de Reservas	% De ejecución	Vigencias Futuras 2023
		Cuentas ´por pagar	pagos				
Recursos Propios							
Recursos Financieros Alimentación Escolar Vigencia 2023							
Recursos Financieros Vigencias Anteriores							
Alimentación Escolar Jornada Única							
Inversión Forzosa Ley 715 Alimentación Escolar							
Inversión Forzosa Ley 715 Propósito General Otros Sectores – Alimentación Escolar							
Inversión Forzosa Ley 715 Alimentación Escolar Vigencias Anteriores							
Otros Rubros							

82. Relación de contratos suscritos con recursos del SGP y transferencia del MEN del Programa de Alimentación Escolar vigencia 2023 y los de vigencias anteriores que se iniciaron, terminaron o cancelaron en el 2023, especificando: nombre del Contratista u Operador, Nit, clase de contratación, número y fecha del CDP y RP, número y fecha del contrato, objeto, valor inicial, valor adiciones (valores discriminados por fuentes de financiación), plazo, prórrogas, pagos realizados (número y fecha de la obligación contraída y número, fecha y valor del comprobante de egreso), y estado del contrato a 31 de diciembre de 2023. Así mismo, en caso de existir contratos al cierre de la vigencia 2023 finalizados y pendientes de liquidar, informar las causas que dan origen a la no realización de este acto administrativo.
83. Relación de las cuentas bancarias en la que se manejaron los recursos por parte del departamento y las autorizadas para el manejo de estos recursos por parte de los operadores.
84. Acto administrativo por medio del cual se adoptó el calendario escolar vigencia 2023, especificando las fechas en las cuales se suspendió la prestación del servicio educativo y la justificación.

85. Acto administrativo de reconocimiento sedes rurales con difícil acceso vigencia 2023.
86. Suministrar en archivo Excel, por contrato y por institución educativa, relación de estudiantes beneficiarios del Programa de Alimentación Escolar – PAE, indicando: Nombre de la Institución Educativa, No. de beneficiarios, Número de Raciones Programadas (Ración Industrializada y Ración preparada en sitio) y No. de Raciones Entregadas (Ración Industrializada y Ración preparada en sitio).
87. Informes de control interno, de supervisión e interventoría, realizadas a los contratos ejecutados del PAE, vigencia 2023.
88. Informe de Seguimiento del cumplimiento de metas de la vigencia 2023, relacionadas con el Programa de Alimentación Escolar PAE del Ente Territorial.
89. Informe de Seguimiento del cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo 2020 - 2023 relacionadas con Alimentación Escolar del Ente Territorial.
90. Informe de Gestión de la Secretaría de Educación vigencia 2023.
91. Actas de los Comités conformados en el Ente Territorial Certificado e Instituciones Educativas para Seguimiento y Control del PAE, vigencia 2023.
92. Nombre y Número teléfono fijo y/o celular de los Presidentes de las Asociaciones de Padres de Familia de las diferentes Instituciones Educativas del Departamento de Santander.
93. Relación de los Comités de Alimentación Escolar – CAE de cada establecimiento educativo, indicando nombres de los integrantes, número de documento de identidad, relación con el plantel educativo, número de contacto fijo y/o celular.
94. Relación de Informes semestrales rendidos por el operador del Programa de Alimentación Escolar - PAE dirigidos a cada institución educativa.
95. Relación de Peticiones, Quejas y Reclamos o Denuncias interpuestas ante el ente territorial sobre presuntas irregularidades o deficiencias en la ejecución del Programa de Alimentación Escolar – PAE, vigencia 2023.
96. Estrategias y acciones adelantadas por la Secretaría de Educación para continuar ofreciendo el servicio de alimentación escolar a la población educativa objeto que no esté bajo el sistema educativo de la presencialidad educativa y a la población que se encuentra por fuera del Programa de alimentación escolar.
97. Informar cómo fue en la vigencia 2023 la gestión de los municipios que giraron los recursos para tener el servicio del Programa de Educación Escolar - PAE y si las transferencias se realizaron oportunamente y cómo fue su ejecución en el citado periodo.

CONTRATOS SECTOR EDUCACIÓN

98. Relación de Contratos para la Prestación de Servicio Educativo para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo. Presentar la anterior información por sectores y/o componentes de inversión, Educación, Cobertura, entre otros.

CALIDAD EDUCATIVA

99. Relación de contratos con recursos Calidad Educativa para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes.

GRATUIDAD

100. Relación de **contratos de Gratuidad** para la vigencia 2023, por cada una de la Instituciones Educativas, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo.

CONECTIVIDAD

101. Relación de **contratos para Conectividad** para la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo.

EDUCACIÓN INCLUSIVA

102. Relación de contratos suscritos para Educación Inclusiva durante la vigencia 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo.

PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR

103. Relación de contratos suscritos con recursos del SGP y transferencia del MEN del Programa de Alimentación Escolar vigencia 2023 y los de vigencias anteriores que se iniciaron, terminaron o cancelaron en el 2023, indicando el rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo.
104. Allegar copia de los ciclos de menú y listas de intercambio, por cada contrato y discriminadas por ciclo, vigencia 2023.

DESAHORRO FONPET

105. Certificar sobre los recursos de desahorro FONPET, girados al Ente Territorial en la vigencia 2023, indicando, valor, fecha, incorporación al presupuesto y su registro contable.
106. Relación de contratos suscritos con recursos Desahorro FONPET, vigencia 2023, especificando: rubro presupuestal de SGP afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo.

GESTIÓN ENERGÉTICA

107. Informe sobre la realización de auditoria energética por parte del Departamento de Santander en la vigencia fiscal 2023 de conformidad con lo establecido en la Ley 1955 de 2019 y disposiciones reglamentarias.
108. Relación del gasto de servicios públicos por concepto de energía, indicando mensualmente, consumo, valor cancelado, origen de los recursos, CDP (número y fecha), RP (número y fecha), vigencia 2023. Comparativo de esta información con el año 2022.

INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA, EDUCATIVA, CULTURAL Y DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN.

109. Relación de contratos suscritos con recursos Infraestructura Deportiva, Educativa, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación, vigencia 2023, especificando: rubro presupuestal con recursos nacionales y territoriales afectado, valor, CDP (número y fecha, RP (número y fecha), Número del contrato, fecha de suscripción, fecha de inicio, fecha de terminación, objeto del contrato, plazo, valor, adiciones, clase de contratación, contratista, NIT, Orden de Pago (Numero, fecha y valor), Comprobante de egreso (Numero, fecha y valor) y estado actual del contrato a 31-12-2023. Así mismo, relacionar los

contratos de vigencias anteriores que se iniciaron y/o terminaron en el 2023, detallando los datos descritos anteriormente. Igualmente, si existen contratos pendientes de liquidar, informar la razón para no haber efectuado este acto administrativo. **NOTA:** Incluir información de la Infraestructura, discriminando por fuente de financiación (Nación, recursos propios, entre otros) y por número de proyectos.

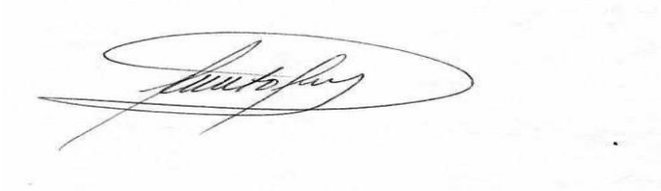
FFIE

110. Relacionar los proyectos que se ejecutan en la vigencia 2023, con recursos del Fondo de Financiamiento de la Infraestructura Educativa FFIE, indicando y suministrando los documentos soportes, de las Actas firmadas con el Ministerio de Educación y/o FFIE, Nombre del proyecto, Establecimiento Educativo, objeto, plazo, valor, relación de las fuentes de los recursos (propios, SGP, FFIE, MEN, otros) indicando fecha y valor de los aportes trasferidos o asignados al proyecto, fecha de inicio, fecha de terminación, estado del proyecto a 31 de diciembre de 2023. En el evento, que no se haya concluido o esté suspendido algunos de estos proyectos, informar las causas, gestiones adelantadas por el Ente Territorial.
    En el caso de no existir proyectos con el FFIE, certificar esta situación, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

La anterior información debe ser allegada en el término de cinco (5) días hábiles contados a partir del recibo de la presente comunicación a los correos electrónicos cgr@contraloria.gov.co , jorgeale.hernandez@contraloria.gov.co y luis.ortega@contraloria.gov.co en medio magnético en formatos PDF o Excel según corresponda y a OneDrive en la Carpeta compartida con el Ente Territorial para el suministro de la información solicitada,

Agradezco la remisión de lo solicitado con el fin de cumplir los objetivos del proceso auditor y cronograma de la fase de planeación. Es preciso indicar que, de no darse la facilidad necesaria, obstruir de algún modo la práctica de la Auditoría o no proporcionar en forma completa, integra y oportuna, la documentación, informes y demás datos, requeridos por la Comisión de auditoría, se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 99 a 104 de la Ley 42 de 1993 y del segundo parágrafo del artículo 114 de la Ley 1474 de 2011.

Atentamente,



LUIS ALBERTO ORTEGA LAMUS
Supervisor encargado

Proyectado por: Equipo Auditor AC Departamento de Santander
Revisado por: Luis Alberto Ortega Lamus - Supervisor Encargado
Aprobado por: Edgar Fernando Pérez Rodríguez – Ejecutivo de Auditoria

Archivo: TRD 80682-011 / Auditoría