



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	1 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 1 de 44

AEF INFORME FINAL

**ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN – AEF PRONUNCIAMIENTO DE
LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LÍNEA 2025**

**INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO
PVCF 2025**

**PERCHES GIRALDO CAMPUZANO
CONTRALOR MUNICIPAL**

**CARLOS ANDRES TRUJILLO PIDRAHITA
SUBCONTRALOR**

**LUIS FERNANDO TABARQUINO ANDICA
SUPERVISOR - DIRECTOR TÉCNICO DE AUDITORÍAS**

Equipo de Trabajo:

**MARIA ZORAYDA VINASCO GARCIA
Profesional Universitario – Líder de auditoría
YENNY YULIANA CASTILLO LÓPEZ
Técnico Operativo
VIVIANA ANDREA BOTERO CALDERON
Técnico Operativo
CLAUDIA ELENA JIMENEZ TORRES
Contadora - Contratista**

**Periodo auditado vigencia 2024
Pereira, abril 2025**



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	2 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 2 de 44

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
INFORME FINAL	3
1. OBJETIVOS DE LA AEF	4
1.1 OBJETIVO GENERAL	4
1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	4
2. HECHOS RELEVANTES	5
3. CONCLUSIONES SOBRE LOS OBJETIVOS	40
4. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	41
5. CONCEPTO SOBRE EL CONTROL FISCAL INTERNO	42
6. RELACIÓN DE HALLAZGOS	43
7. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL DE LA AEF.	44



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	3 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 3 de 44

INFORME FINAL

Pereira, abril 2025

Doctor
CARLOS JAIRO BEDOYA
Secretaría de Educación

Doctor
CARLOS ABRAHAM VILLALVA B
Rector Ordenador del Gasto
I.E. Alfonso Jaramillo

Correos:
despachoeducacion@pereira.gov.co
controlinterno@pereira.gov.co
alfonsojaramillo@pereira.gov.co
Ciudad

Asunto: Informe Final de la Actuación Especial – AEF Verificación informes de gestión rendidos en la cuenta en línea 2025 por los Agregados Secretaría de Educación Municipal- Institución Educativa Alfonso Jaramillo”.

La Contraloría Municipal de Pereira, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, en el marco del Decreto 403 de 2020 y la Guía de Auditoría Territorial Vigente; practicó la actuación especial de fiscalización – AEF pronunciamiento de la rendición de la cuenta en línea a través de la evaluación de las variables de suficiencia y oportunidad, con que el sujeto de control sustento, legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas y reportadas a través de la cuenta en línea correspondiente a la vigencia 2024.

Es responsabilidad de la Institución Educativa Alfonso Jaramillo, el contenido de la información suministrada. La responsabilidad de esta Territorial consiste en analizar la información y producir un informe de auditoría que contenga el concepto sobre el examen practicado.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	4 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 4 de 44

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Pereira.

La actuación especial incluyó la revisión de las variables oportunidad y suficiencia de los informes y formatos que soportan la rendición de la cuenta en línea a través del aplicativo SIA CONTRALORIAS, correspondiente a la vigencia fiscal 2024, así como el cumplimiento de las directrices impartidas por el organismo de control y de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría.

1. OBJETIVOS DE LA AEF

La Contraloría Municipal de Pereira en cumplimiento de su función Constitucional y del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT de la vigencia 2024, aprobado mediante Resolución Resolución N°031 del 21 de enero de 2025, emanadas del despacho del Contralor Municipal de Pereira, asignó la Actuación Especial de Fiscalización "*Actuación Especial de Fiscalización – AEF Verificación informes de gestión rendidos en la cuenta en línea 2025 por los Agregados Secretaria de Educación Municipal*", en el cual se pretendió cumplir con los siguientes objetivos:

1.1 OBJETIVO GENERAL

Emitir pronunciamiento de forma de la rendición de la cuenta en línea, de los sujetos, agregados u objetos, de control fiscal, correspondiente a la vigencia 2024, en cumplimiento de la **Resolución No. 025 del 17 de enero de 2025**, "Por Medio de la cual se reglamenta la Rendición de la Cuenta en Línea y presentación de informes para los Sujetos, Agregados y Objetos de Control de la Contraloría Municipal de Pereira".

1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Emitir pronunciamiento de forma sobre la rendición de la cuenta en línea realizada por los Sujetos, Agregados y Objetos de Control (mensual, semestral y anual).



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	5 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 5 de 44

- Emitir concepto sobre el control fiscal interno en el proceso evaluado a los Sujetos, Agregados y Objetos de Control.
- Realizar vigilancia de los Agregados y Objetos de control a través de los informes rendidos.

2. HECHOS RELEVANTES

En lo correspondiente a los informes a reportar por parte de la entidad, el organismo de control emitió la Resolución No.025 del 17 de enero de 2025, “Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuenta en línea y presentación de informes para los sujetos, agregados y objetos de control de la Contraloría Municipal de Pereira”, La rendición de la cuenta implementada por la Contraloría Municipal de Pereira a través de la plataforma SIA CONTRALORIAS, permite generar cultura en los sujetos, agregados y objetos de control, con respecto a procesos y procedimientos al cumplir con el diligenciamiento de los formatos, documentos, soportes y anexos correspondientes a la rendición anual, semestral y mensual, los cuales deben ser consultados, diligenciados y rendidos en los términos establecidos.

Muestreo de la Actuación Especial de Fiscalización: se llevó a cabo la aplicación de procedimientos técnicos para seleccionar un porcentaje representativo de los elementos de la población o universo, partiendo de la solicitud presentada a la Secretaría de Educación Municipal en relación con las transferencias de **recursos propios** realizadas a todas las Instituciones Educativas oficiales adscritas a dicha dependencia, obteniendo como respuesta un listado de 65 Instituciones Educativas, universo sobre el cual se calculó la muestra, obteniendo como resultado que la revisión de forma de la cuenta se realizaría a Tres (3) Instituciones Educativas, siendo el criterio de selección las de mayor presupuesto y aquellos que llamaron la atención del equipo auditor.. De acuerdo con la naturaleza de la población en estudio y los objetivos específicos de la A.E.F. se seleccionó y utilizó un método de muestreo adecuado, así:



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	6 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 6 de 44

INGRESO DE PARAMETROS	
Cuentas o partidas	Deudas a terceros
Tamaño de la Población (N)	65
Error Muestral (E)	15.0%
Proporción de Éxito (P)	99.0%
Proporción de Fracaso (Q=P-1)	1.0%
Valor para Confianza (Z) (1)	2.58

PROPORCIÓN DE ÉXITO	ENTONCES J
Si Confianza entre 90% y 99%	Entre 1,64 y 2,58

Muestra para Poblaciones

$$n = \frac{P * Q * Z^2 * N}{(N * E^2) + (Z^2 * P * Q)}$$

Tamaño de Muestra

Fórmula 3

Muestra Optima 3

Fuente: FO 1.3.2 -96 PT 08-PF APLICATIVO MUESTREO

La rendición de la cuenta vigencia 2024 en línea se realizó oportunamente en la fecha establecida mediante Resolución No. 025 del 17 de enero de 2025, quedando así:

Ítem	Plantilla
Rendición Anual	202413
contratación	202406

Este informe de Auditoría se elabora, de conformidad con el procedimiento establecido por este organismo de control en el numeral **5.3 AEF de Pronunciamiento de Forma de la Cuenta Anual Rendida en Línea**, Manual de Procesos y Procedimientos, específicamente en el numeral 5.3.1. Llevando a cabo la revisión de la rendición de la cuenta en línea realizada por la **Institución Educativa Alfonso Jaramillo** (mensual, semestral y anual), información que fue rendida mediante las plantillas **202413 y 202406**, lo anterior a través del PT 26-AEF Revisión y Evaluación de Cuentas CMP, arrojando inicialmente y en etapa de ejecución de este proceso auditor, posibles observaciones, así:



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
--------	-------	---------	---------

FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	7 de 6
--------------	------------	-----	--------

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 7 de 44

Nombre del formulario o documento	Formato	Op ort unidad	Suficiencia	OBSERVACIONES
F0_CMP	CARTA DE SALVAGUARDA como un anexo	2	0	<p>En formato .PDF FORMATO F0_AGR CARTA DE SALVAGUARDA con fecha: Pereira, 10 de febrero de 2024</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: Auditoría modalidad Especial ... Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>La fecha no corresponde al año del PVCFT 2025</p>
F06_AGR	Ejecución Presupuestal del Ingreso, con 4 anexos:	2	0	<p>Cargue de documento formato_202413_f06_agr, este formato no fue rendido por la Institución.</p> <p>Solo contiene un dato (!) Código Rubro Presupuestal: 160219 y para las demás columnas ND y 0</p>
	2) Anexo en formato Excel con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos	2	0	<p>Adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente :</p> <p>Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo. Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET.</p> <p>Por lo tanto la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para le ejecución presupuestal del Gasto, presentand0 una relación del gasto sin estructura, sin orden de códigos, lo que dificulta un análisis por capítulos.</p>
	3) Auxiliares del Total del ingreso.	2	0	<p>Adjuntan formato formato_202413_f06_cmp_anexoexcel, el cual no registra fila con la descripción del contenido de cada columna, la totalidad, discriminación, clasificación del total de los ingresos de la vigencia 2024 por concepto.</p>



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	8 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF

Página 8 de 44

F06A_C MP	Contratación que le genera ingresos a la entidad	2	1	<p>Información rendida en Excel formato_202413_f06a_cmp con Dos (2) contratos por concepto de CONCESION DEL SERVICIO TIENDA ESCOLAR en (D) Valor Del Contrato total \$18.000.000. y (D) Vr Ingreso Anual Por Vigencia Rendida Total \$5.500.000 para una diferencia de \$12.500.000</p> <p>Se observa la rendición de manera parcial</p>
F07_AG R	Ejecución Presupuestal del Gasto, con 1 anexo:	2	0	<p>Rinden el formato_202413_f07_agr con(G) Código Rubro Presupuestal D22225 (C) Nombre Rubro Presupuestal: SERVICIOS PUBLICOS, (C) Código Del Programa: PEI, con las demás columnas rendidas en Cero (0)</p> <p>Adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente:</p> <p>Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo.</p> <p>Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET.</p>
	1) En formato Excel con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos.	2	0	<p>1. Aportan formato_202413_f07_cmp_anexoexcel.XLS: El cual no contiene información en la primera Fila con los datos de descripción, por tanto, no sería posible identificar a que hace referencia el contenido con la información de cada columna.</p> <p>2. Aportan formato_202413_f07_cmp_anexoexcel.XLSX : No corresponde a lo solicitado.</p> <p>3. Adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente:</p> <p>Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo.</p> <p>Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET.</p> <p>Por lo tanto la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para le ejecución presupuestal del Ingreso, presentand0o una relación del Ingreso sin estructura, sin orden de códigos, lo que no permitiría un análisis por capítulos.</p>
F07A_C MP	Registros Presupuestales Liberados, con 2 anexos:	2	0	<p>Rinden el formato_202413_f07a_cmp- con la siguiente información (C) Rubro Pptal: D22222, (C) Nombre: ND, (F) Fecha De Expedición: 2024-01-17, (N) Núm. Registro Pptal: 0, para el resto de las columnas en ND y en Ceros</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	9 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 9 de 44

				(0)
	1) Anexo Registros presupuestales liberados en la vigencia rendida (formato Excel).	2	0	<p>3. Adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente:</p> <p>"Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo. Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET."</p> <p>Por lo tanto la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para Registros presupuestales liberados en la vigencia rendida, presentand0o una relación de Registros presupuestales liberados en la vigencia rendida sin estructura, sin orden de códigos, lo que no permitiría un análisis por capítulos.</p>
	2) Anexo en formato Excel con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos	2	0	<p>3. Adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente :</p> <p>"Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo. Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET."</p> <p>Por lo tanto la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para Registros presupuestales liberados en la vigencia rendida, presentando una relación de Registros presupuestales liberados en la vigencia rendida sin estructura, sin orden de códigos, lo que no permitiría un análisis por capítulos.</p>
	1. Póliza Global que ampara procesos de Responsabilidad Fiscal de la vigencia rendida, adiciones o fracciones de tiempo	2	1	<p>formato_202413_f26_cmp_polizamanejoglobal: formato.PDF Póliza manejo Global entidad estatal: 1601222000720 con fecha de expedición 11/10/2022 y fecha de vencimiento: 5/06/2024</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	10 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **10** de **44**

	4. Planta de cargos de la entidad por dependencia con el último acto administrativo que la aprobó	2	0	<p>Rinden formato_202413_f26_cmp_plantacargos: Mediante oficio, así: Pereira, febrero 10 de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024.</p> <p>Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILO GUTIERREZ, no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información Solicitada.</p> <p>Análisis equipo Auditor: De acuerdo con información proporcionada por el área de Talento Humano de la Secretaría de Educación del Municipio, las Instituciones Educativas cuentan con esta información.</p>
	1. Informe de Gestión Anual y/o Salida del Representante Legal con indicadores de gestión (En caso de presentarse modificaciones del documento rendido, se debe solicitar apertura de la plantilla para actualizar informe aprobado por el Representante Legal)	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_gestionysalida</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	11 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF

Página **11** de **44**

	<p>2. Informe detallado de Control Interno que deberá contener como mínimo, Estructura del área, capacitaciones recibidas en la vigencia rendida, Plan anual de auditorías internas y sus modificaciones, relación de auditorías realizadas detallando las observaciones y hallazgos encontrados en cada proceso auditor.</p>	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_informeseguimientoacontroles</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>"Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas"</p>
	<p>3. Informe sobre Manejo y Conservación de Archivos</p>	2	0	<p>No rinden información solicitada</p>
	<p>5. Relación de los Bienes Corporales cuya tenencia esté en poder de terceros</p>	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_relacionbienescorporales</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: RELACIÓN BIENES CORPORALES EN PODER DE TERCEROS 2024 Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 NO celebraron los contratos de concesión de bienes corporales.</p> <p>Información contradictoria con lo rendido en</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	12 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 12 de 44

				formato_202413_f27_cmp_ejecucioningresos]: Código Rubro Presupuestal: 1.1.02.05.002.09.04 Nombre Rubro Presupuestal: CONCESION TIENDA ESCOLAR Presupuesto Inicial: \$12,000,000 Adiciones: - Recaudos: \$5,550,000
	6. Código de Ética o Código de integridad actualizado.	2	0	formato_202413_f27_cmp_codigodeetica 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ETICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso.
	7. Estructura Orgánica con acto administrativo de aprobación o el que haga sus veces.	2	0	formato_202413_f27_cmp_estructuraorganica. 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador.
	8. Manual de Procesos y Procedimientos de la vigencia auditada (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD con acto de adopción	2	0	formato_202413_f27_cmp_manualdeprocesosyprocedimientos 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION.



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	13 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 13 de 44

	y/o aprobación).			
	9. Manual de Funciones con acto administrativo de adopción o el que haga sus veces, (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD).	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_manualdefunciones</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS O MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024.</p> <p>Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada.</p>
	10. Plan Anual de Adquisiciones (Programado y Ejecutado)	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_manualdeadquisi -PLAN ANUALIZADO DE CAJA AÑO 2024.</p> <p>El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) son instrumentos de gestión financiera diferentes</p>
	11 Plan de Acción Institucional Programado, Ejecutado y Consolidado (debe incluir todas las áreas o dependencias de la entidad)	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_plandeaccion OK</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>
	12. Mapa de Riesgos Institucional por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización y de seguimiento	2	0	<p>formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	14 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **14** de **44**

				GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.
	13. Mapa de Riesgos de Corrupción por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización y de seguimiento de la vigencia rendida	0	0	Solo fue cargado el formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos el cual contiene archivo .PDF, así: 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.
	14. Informe de seguimiento a controles que tiene la entidad sobre los riesgos y acciones correctivas adoptadas	0	0	No rinden información solicitada
	2. Informe sobre Manejo y Conservación de Archivos	2	0	formato_202413_f27_cmp_manejyconactivos 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE MANEJO Y CONSERVACION ACTIVO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE MANEJO Y CONSERVACION ACTIVO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	15 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **15** de **44**

RENDICIÓN Y REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA				
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO	CONCEPTO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	95.7	0.25	23.91	Oportuna
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	45.7	0.75	34.24	Incompleta
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			58.2	
Concepto rendición de cuenta a emitir			Desfavorable	

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024- 202413

Teniendo en cuenta lo anterior, en respuesta de la Institución Educativa a este Sujeto de Control, posterior a la correspondiente aprobación, realiza los ajustes y cargue de la información a través de la Plantilla 202480, así:

Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	OBSERVACIONES
F06_AGR	Ejecución Presupuestal del Ingreso, con 4 anexos:	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f06_agr_anexoexcel: Contenido que No cumple con lo solicitado, se cargó información del Gasto.</p> <p>Observación a la revisión inicial: cargue de documento formato_202413_f06_agr, este formato no fue rendido por la Institución. Solo contiene un dato (!) Código Rubro Presupuestal: 160219 y para las demás columnas ND y 0</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	16 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **16** de **44**

	2) Anexo en formato Excel con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f06_agr_anexoexcel: Contenido que No cumple con lo solicitado, se cargó información del Gasto.</p> <p>Observación a la revisión inicial: adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente : Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo. Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET.</p> <p>Por lo tanto, la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para le ejecución presupuestal del Gasto, presentando una relación del gasto sin estructura, sin orden de códigos, lo que dificulta un análisis por capítulos.</p>
	4. Planta de cargos de la entidad por dependencia con el último acto administrativo que la aprobó	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f26_cmp_plantacargos Pereira, febrero 10 de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILO GUTIERREZ, no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información Solicitada.</p> <p>Observación a la revisión inicial: Rinden formato_202413_f26_cmp_plantacargos: Mediante oficio, así: Pereira, febrero 10 de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle,</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	17 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **17** de **44**

				<p>que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILO GUTIERREZ, no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información Solicitada.</p> <p>Análisis equipo Auditor: De acuerdo con información proporcionada por el área de Talento Humano de la Secretaría de Educación del Municipio, las Instituciones Educativas cuentan con esta información.</p>
	1. Informe de Gestión Anual y/o Salida del Representante Legal con indicadores de gestión (En caso de presentarse modificaciones del documento rendido, se debe solicitar apertura de la plantilla para actualizar informe aprobado por el Representante Legal)	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_gestionysalida:</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_gestionysalida</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p>



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	18 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **18** de **44**

	3. Informe sobre Manejo y Conservación de Archivos	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202480_f27_cmp_informedetalladocontrol Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: No envío información Manejo y Conservación de Archivos Cordial saludo. Mediante la presente informo que para la vigencia 2024, la entidad aún no ha establecido un Sistema para el Manejo y Conservación de Archivos. Agradeciendo su valiosa atención. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza</p>
	6. Código de Ética o Código de integridad actualizado.	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202480_f27_cmp_codigodeetica: Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ETICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_codigodeetica</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ETICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	19 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **19** de **44**

				GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso.
	7. Estructura Orgánica con acto administrativo de aprobación o el que haga sus veces.	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202480_f27_cmp_estructuraorganica:</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_estructuraorganica.</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	20 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **20** de **44**

	<p>8. Manual de Procesos y Procedimientos de la vigencia auditada (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD con acto de adopción y/o aprobación)</p>	<p>2</p>	<p>0</p>	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdeprocesosyprocedimientos</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdeprocesosyprocedimientos</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION.</p>
--	--	----------	----------	---



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	21 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 21 de 44

	<p>9. Manual de Funciones con acto administrativo de adopción o el que haga sus veces, (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD).</p>	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdefunciones</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLANTA DE CARGOS O MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdefunciones</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLANTA DE CARGOS O MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada.</p>
	<p>10. Plan Anual de Adquisiciones (Programado y Ejecutado)</p>	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdeadquisi</p> <p>La I.E. rinde PLAN ANUALIZADO DE CAJA AÑO 2024. El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) son instrumentos de gestión financiera diferentes</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdeadquisi - PLAN ANUALIZADO DE CAJA AÑO 2024.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	22 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **22** de **44**

				El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) son instrumentos de gestión financiera diferentes
	11 Plan de Acción Institucional Programado, Ejecutado y Consolidado (debe incluir todas las áreas o dependencias de la entidad)	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_plandeaccion</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_plandeaccion</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	23 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 23 de 44

	<p>12. Mapa de Riesgos Institucional por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización y de seguimiento</p>	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_mapaderiesgos Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>
	<p>13. Mapa de Riesgos de Corrupción por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización</p>	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_mapaderiesgosdecorr upcion: Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito</p>



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	24 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 24 de 44

	n y de seguimiento de la vigencia rendida			<p>informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p> <p>Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: Solo fue cargado el formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos el cual contiene archivo .PDF, así:</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>
	14. Informe de seguimiento a controles que tiene la entidad sobre los riesgos y acciones correctivas adoptadas	2	0	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_informeseguimientoac onroles</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE SEGUIMIENTO Y</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	25 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **25** de **44**

				<p>CONTROLES ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: No rinden información solicitada</p>
--	--	--	--	--

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024

RENDICIÓN Y REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA				
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO	CONCEPTO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.25	25.00	Oportuna
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	68.2	0.75	51.14	Incompleta
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			76.1	
Concepto rendición de cuenta a emitir			Desfavorable	

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024 - 202480

De acuerdo con el resultado y en respuesta de la Institución Educativa a este Sujeto de Control, posterior a la correspondiente aprobación, la I.E. realiza los ajustes y cargue de la información a través de la Plantilla 202481, así:

Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	OBSERVACIONES



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	26 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 26 de 44

F06_AGR	Ejecución Presupuestal del Ingreso, con 4 anexos:	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f06_agr_anexoexcel: rinde Ejecución Presupuestal del Ingreso, con 4 anexos</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f06_agr_anexoexcel: Contenido que No cumple con lo solicitado, se cargó información del Gasto..</p> <p>Observación a la revisión inicial: cargue de documento formato_202413_f06_agr, este formato no fue rendido por la Institución. Solo contiene un dato (I) Código Rubro Presupuestal : 160219 y para las demás columnas ND y 0</p>
	2) Anexo en formato Excel con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f06_agr_anexoexcel: rinde Ejecución Presupuestal del Ingreso con el contenido que exige el formato cumpliendo con el catálogo CCPET, discriminando capítulos y subcapítulos.</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f06_agr_anexoexcel: Contenido que No cumple con lo solicitado, se cargó información del Gasto.</p> <p>Observación a la revisión inicial: adjuntan oficio dirigido al Contralor municipal de Pereira, informando lo siguiente : Asunto: FORMATOS F 06 Y F 07 SIN CODIGOS NUEVO CATALOGO CCPET Cordial saludo. Me permito informar que en la actualidad no se cuenta con los mecanismos para la homologación al nuevo catálogo de cuentas CCPET.</p> <p>Por lo tanto la institución educativa no da cumplimiento en la Adopción y estructuración del catálogo de cuentas para le ejecución presupuestal del Gasto, presentando una relación del gasto sin estructura, sin orden de códigos, lo que dificulta un análisis por capítulos.</p>
	4. Planta de cargos de la entidad por dependencia con el último acto	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f26_cmp_plantadecargos: Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	27 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 27 de 44

	<p>administrativo que la aprobó</p>	<p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada, según la Ley 715 de 2001, artículo 6 numeral 6.2.3, sin embargo, adjuntamos planta de cargos asignada por la Secretaría de Educación Municipal a nuestra Institución. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>formato_202481_f26_cmp_asignacionacademica: RECTORÍA RESOLUCION N°03 de enero 26 de 2024 Por la cual se establece la distribución Académica de las jornadas escolares y la asignación académica de los Docentes de la Institución Educativa Alfonso Jaramillo Gutiérrez para el año lectivo 2024.</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f26_cmp_plantacargos Pereira, febrero 10 de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILO GUTIERREZ, no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información Solicitada.</p> <p>Observación a la revisión inicial: Rinden formato_202413_f26_cmp_plantacargos: Mediante oficio, así: Pereira, febrero 10 de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Pereira</p> <p>Asunto: PLANTA DE CARGOS - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILO GUTIERREZ, no</p>
--	---	--



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	28 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **28** de **44**

			<p>es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información Solicitada.</p> <p>Análisis equipo Auditor: De acuerdo con información proporcionada por el área de Talento Humano de la Secretaría de Educación del Municipio, las Instituciones Educativas cuentan con esta información.</p>
1. Informe de Gestión Anual y/o Salida del Representante Legal con indicadores de gestión (En caso de presentarse modificaciones del documento rendido, se debe solicitar apertura de la plantilla para actualizar informe aprobado por el Representante Legal)	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_informemedegestion: INFORME DE GESTION 2024 RECTORÍA FEBRERO 28 DE 2025</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_gestionysalida: Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_gestionysalida 10 de febrero de 2025</p> <p>Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	29 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 29 de 44

	3. Informe sobre Manejo y Conservación de Archivos	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartacon.archivos: Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: No envío información Manejo y Conservación de Archivos Cordial saludo. Mediante la presente informo que para la vigencia 2024, la entidad aún no ha establecido un Sistema para el Manejo y Conservación de Archivos, ya que es competencia de la Secretaría de Educación Municipal, de acuerdo a la Ley 715 de 2001, artículo 6, y a la fecha dicha secretaría no ha establecido las TRD para las Instituciones Educativas. Agradeciendo su valiosa atención. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_informedetalladocontrol Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: No envío información Manejo y Conservación de Archivos Cordial saludo. Mediante la presente informo que para la vigencia 2024, la entidad aún no ha establecido un Sistema para el Manejo y Conservación de Archivos. Agradeciendo su valiosa atención. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza</p>
	6. Código de Ética o Código de integridad actualizado.	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_codigodeintegridad:CODIGO DE INTEGRIDAD-"Pereira, 07 de abril de 2025 Yo CARLOS ABRAHM VILLALBA BAZA, identificado(a) con la cedula de ciudadanía N° 78.753.301, en mi calidad de servidor público del Municipio de Pereira – Sector Central, me comprometo al conocimiento, apropiación y practica de los valores del servidor público contenidos en el Código de Integridad, el cual fue adoptado por la Administración Municipal mediante el decreto 975 del 28 de diciembre de 2018..."</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	30 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **30** de **44**

										<p>formato_202481_f27_cmp_codigointegridad: contiene 16 folios</p> <p>CÓDIGO DE INTEGRIDAD Valores del Servidor Público-SECRETARÍA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE TALENTO HUMANO 2024 2027 Basado en el Código de Integridad del DAFP</p> <p>formato_202481_f27_cmp_codigointegridad: Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME CÓDIGO DE ÉTICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso, sin embargo, adjuntamos el correspondiente a la entidad territorial. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_codigodeetica: Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ETICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_codigodeetica 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ETICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	31 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **31** de **44**

				GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE ETICA ya que no es el ente ordenador ni calificado para este proceso.
	7. Estructura Orgánica con acto administrativo de aprobación o el que haga sus veces.	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartaestructuraorganica: Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador, según la Ley 715 de 2001, artículo 6. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_estructuraorganica: Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_estructuraorganica. 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE ESTRUCTURA ORGANICA Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	32 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 32 de 44

				<p>Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ que en esta institución durante la vigencia 2024 no posee un informe de estructura orgánica ya que el indicado es la secretaria de educación que es el ente regulador.</p>
	8. Manual de Procesos y Procedimientos de la vigencia auditada (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD con acto de adopción y/o aprobación).	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartamanualdeprocesos:"Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que de acuerdo a la Ley 715 de 2001, esta función es de la SECRETARIA DE EDUCACION. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdeprocesosyprocedimientos Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdeprocesosyprocedimientos 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	33 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **33** de **44**

				<p>Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIÉRREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION.</p>
	<p>9. Manual de Funciones con acto administrativo de adopción o el que haga sus veces, (si el tamaño del archivo supera la capacidad de la plataforma, enviar la información en CD).</p>	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartamanualdefunciones: "Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada, según la Ley 715 de 2001, artículo 6 numeral 6.2.3, sin embargo, adjuntamos el manual la resolución 003842 de 2022 que plantea el manual de funciones signado por la Secretaría de Educación Municipal. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p> <p>A. Documento de 81 folios el cual contiene a partir de la página 47 Resolución N° 003842 18 de marzo 2022 del Ministerio de Educación Nacional "por el cual se adopta el nuevo manual de funciones, requisitos y competencias para los cargos de directivos y docentes del Sistema Especial de carrera Docente y se dictan otras disposiciones"</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdefunciones Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLANTA DE CARGOS O MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	34 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **34** de **44**

				<p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdefunciones</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLANTA DE CARGOS O MANUAL DE FUNCIONES - RENDICIÓN ANUAL DE CUENTA VIGENCIA 2024. Me permito de manera respetuosa comunicarle, que la Institución Educativa ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ no es ente nominador por lo tanto no aplica la presentación de la información solicitada.</p>
10. Plan Anual de Adquisiciones (Programado y Ejecutado)	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_plananualdeadqui:PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES AÑO 2024</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_manualdeadquisi La I.E. rinde PLAN ANUALIZADO DE CAJA AÑO 2024. El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) son instrumentos de gestión financiera diferentes</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_manualdeadquisi -PLAN ANUALIZADO DE CAJA AÑO 2024.</p> <p>El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) son instrumentos de gestión financiera diferentes</p>	
11 Plan de Acción Institucional Programado, Ejecutado y Consolidado (debe incluir todas las áreas o dependencias de la entidad)	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartapladeaccioninstitucional: "Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION, según la Ley 715 de 2001 artículo 6. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p>	



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	35 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **35** de **44**

			<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_plandeaccion</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_plandeaccion</p> <p>10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL PROGRAMADO Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>
	12. Mapa de Riesgos Institucional por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización y de seguimiento	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartamapaderiesgos: "Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION, quien regula todos los programas, sin embargo, adjuntamos el correspondiente a la entidad territorial. Atentamente,</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	36 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **36** de **44**

			<p>Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p> <p>formato_202481_f27_agr_mapaderiesgosdegestiónsecretariad eeducación2024 :Aportan MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN ALCALDÍA DE PEREIRA - Proceso: Promoción del Desarrollo Social.</p> <p>Objetivo del proceso: Garantizar los derechos a la igualdad, seguridad, salud pública, educación, cultura, deportes y recreación y espacio público de los pereiranos, por medio del diseño y la ejecución de programas, planes y políticas que en cumplimiento de la normatividad vigente, aseguren la cobertura a toda la ciudadanía, incluida la población en estado de vulnerabilidad.</p> <p>Vigencia: 2024-07-16</p> <p>Subproceso: Educación.</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202480_f27_cmp_mapaderiesgos Pereira, 10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p> <p>Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial:</p> <p>formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien</p>
--	--	--	---



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	37 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página 37 de 44

				regula todos los programas.
	13. Mapa de Riesgos de Corrupción por proceso de la vigencia rendida con evidencia de actualización y de seguimiento de la vigencia rendida	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202481_f27_cmp_cartamapariesgoscorrupcion:"Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas, sin embargo, adjuntamos el correspondiente a la entidad territorial. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p> <p>formato_202481_f27_cmp_cartamapariesgoscorrupcion: Rendición de MapaRiego_Pereira con IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO, Fecha de Vigencia: Enero 31 de 2024</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_mapaderiesgosdecorrupcion:</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: Solo fue cargado el formato_202413_f27_cmp_mapaderiesgos el cual contiene archivo .PDF, así:</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	38 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **38** de **44**

				<p>10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS. Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no cuenta con MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL POR PROCESOS, ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas.</p>
	14. Informe de seguimiento a controles que tiene la entidad sobre los riesgos y acciones correctivas adoptadas	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202481_f27_cmp_infoseguimientoycontroles: "Pereira, 07 de abril de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas, según la Ley 715 de 2001. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector"</p> <p>Observación a la revisión inicial: No rinden información solicitada</p>
	1. Informe de Gestión Anual y/o Salida del Representant e Legal con indicadores de gestión (En caso de presentarse modificaciones del documento rendido, se debe solicitar apertura de la	2	2	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202481_f27_cmp_informedegestion: INFORME DE GESTION 2024 DE RECTORÍA FEBRERO 28 DE 2025</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_gestionysalida:</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025</p> <p>Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira</p> <p>Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	39 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **39** de **44**

	<p>plantilla para actualizar informe aprobado por el Representant e Legal)</p>		<p>mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025: formato_202480_f27_cmp_informeseguimientoacontroles</p> <p>Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución durante la vigencia 2024 no ha realizado INFORME DE SEGUIMIENTO Y CONTROLES ya que la competencia es de SECRETARIA DE EDUCACION quien regula todos los programas Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>Observación a la revisión inicial: formato_202413_f27_cmp_gestionysalida</p> <p>10 de febrero de 2025</p> <p>Asunto: INFORME DE GESTION Y SALIDA DE REPRESENTANTES Cordial saludo: Me permito informar en mi calidad de Rector y Ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ, que en esta institución el INFORME DE GESTION de la vigencia 2024 aún no se ha realizado, e igualmente, en la Institución no ha habido cambio de rector u ordenador del gasto.</p>
	<p>2. Informe sobre Manejo y Conservación de Archivos</p>	<p>2</p>	<p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 7 DE ABRIL DE 2025: formato_202481_f27_cmp_cartacon.archivos: Pereira, 07 de abril de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: No envío información Manejo y Conservación de Archivos Cordial saludo.</p>



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
 MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
 FISCALIZACIÓN AEF**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	40 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
 Página **40** de **44**

				<p>Mediante la presente informo que para la vigencia 2024, la entidad aún no ha establecido un Sistema para el Manejo y Conservación de Archivos, ya que es competencia de la Secretaría de Educación Municipal, de acuerdo a la Ley 715 de 2001, artículo 6, y a la fecha dicha secretaría no ha establecido las TRD para las Instituciones Educativas. Agradeciendo su valiosa atención. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza Rector</p> <p>NUEVO CARGUE CORRECCIÓN 2 DE ABRIL DE 2025:</p> <p>formato_202480_f27_cmp_informedetalladocontrol Pereira, 10 de febrero de 2025 Doctor PERCHES GIRALDO CAMPUZANO Contralor Municipal de Pereira Asunto: No envío información Manejo y Conservación de Archivos Cordial saludo. Mediante la presente informo que para la vigencia 2024, la entidad aún no ha establecido un Sistema para el Manejo y Conservación de Archivos. Agradeciendo su valiosa atención. Atentamente, Carlos Abraham Villalba Baza</p>
--	--	--	--	--

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024

Después de llevar a cabo dicha auditoria y por no presentarse observaciones ni en su defecto hallazgos administrativos en el presente ejercicio de control fiscal, el Equipo Auditor, emitió este informe final de la Actuación Especial de Fiscalización.

3. CONCLUSIONES SOBRE LOS OBJETIVOS

Se llevaron a cabo las revisiones de los variables oportunidad y suficiencia de los informes y formatos que soportan la rendición de la cuenta en línea correspondiente a la vigencia 2024, evidenciando que para la Institución Educativa Alfonso Jaramillo el Concepto rendición de cuenta a emitir fue **FAVORABLE**, para emitir pronunciamiento de forma sobre la rendición de la cuenta en línea y la generación del concepto sobre el control fiscal interno en el proceso evaluado. Teniendo en cuenta que la entidad alcanzó un rango de calificación para el concepto de gestión de (100.0), como lo establece el



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO FECHA VERSIÓN PÁGINAS

FO 1.3.2-121 01.02.2025 2.0 41 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 41 de 44

consolidado de la calificación del PT 26-AEF Revisión y Evaluación de Cuentas CMP, tal como se describe a continuación:

Rangos de Calificación para el Concepto de Gestión	
RANGO	CONCEPTO
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

Fuente: PT-26 AEF Revisión y Evaluación de Cuentas.

4. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Pronunciamiento de forma sobre la rendición de la cuenta en línea.

El presente informe corresponde a la revisión de forma de la rendición de la cuenta de la vigencia 2024, de conformidad con la Resolución No. 025 del 17 de enero de 2025, que tiene por objeto establecer los métodos, términos, plazos y condiciones para la rendición de cuentas e informes y otra información a la Contraloría Municipal de Pereira, por parte de las entidades obligadas responsables de la administración y/o manejo de fondos, recursos o bienes del Municipio de Pereira.

El artículo 2° del Decreto Ley 403 de 2020 establece que el control fiscal, es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado.

La Contraloría Municipal de Pereira como resultado de la actuación especial de fiscalización adelantada, conceptúa que la gestión en la rendición en línea de la cuenta anual vigencia fiscal 2024, en el aplicativo SIA Contralorías, siendo **"FAVORABLE"**, sustentada en los siguientes aspectos:

Al medir la variable de oportunidad se obtuvo un puntaje atribuido a 25.00 puntos y para la variable de suficiencia alcanzó 75.00 puntos, por lo tanto, se considera **(OPORTUNA Y COMPLETA)**, el cumplimiento en la rendición y revisión de la cuenta en 100.0 puntos.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO FECHA VERSIÓN PÁGINAS

FO 1.3.2-121 01.02.2025 2.0 42 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 42 de 44

- El Rector de la Institución Educativa el 17 febrero de 2025, rindió formalmente en la cuenta en línea de la Plantilla 202413 en el aplicativo SIA Contralorías, la carta salvaguarda con fecha 17 de febrero de 2025.
- Rendición oportuna de los formatos de la Vigencia 2024, mediante planilla 202483 el día 07 de abril del 2025.

A continuación, se presenta el resultado final consolidado del PT 26 –AEF, rendición y revisión formal de la cuenta en línea, vigencia 2024:

RENDICIÓN Y REVISIÓN FORMAL DE LA CUENTA				
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO	CONCEPTO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.00	0,25	25.00	Oportuna
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100.0	0,75	75.00	Completa
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			100.0	
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable	

Fuente: PT 26 Revisión y Evaluación de cuenta vigencia 2024 – 202481.

El concepto sobre la rendición de forma de la cuenta en línea, en cuanto a las variables oportunidad y suficiencia correspondiente a la vigencia 2024, fue **FAVORABLE** teniendo en cuenta que la entidad alcanzó una calificación consolidada del PT 26-AEF Revisión y Evaluación de Cuentas CMP.

5. CONCEPTO SOBRE EL CONTROL FISCAL INTERNO

Pronunciamiento de forma sobre la rendición de la cuenta en línea.

La Contraloría Municipal de Pereira como resultado de la actuación de fiscalización adelantada, conceptúa que el Control Fiscal Interno relacionado con la rendición de la cuenta en línea en el aplicativo SIA Contraloría, de la cuenta anual consolidada Vigencia fiscal 2024, CON DEFICIENCIAS, por los siguientes aspectos:



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	43 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página 43 de 44

- Se evidenció oportunidad en la rendición inicial de la cuenta, sin embargo, debido a la falta de suficiencia e inconsistencia de la misma, se hizo necesario la corrección y nuevo cargue, para cumplir con los requerimientos de los formatos e informes establecidos por parte del organismo de control.
- Se observaron debilidades en el establecimiento de controles aplicables al procedimiento de rendición de la cuenta anual, evidenciando además deficiencias en la comunicación entre las diferentes dependencias que producen la información a rendir al organismo de control fiscal.
- Así mismo, debilidades en procedimientos adecuados y buena comunicación en las diferentes dependencias que producen la información que fue rendida al organismo de control fiscal, consagrado en el artículo 2° Ámbito de aplicación y responsables de rendir cuenta y presentar informes de la Resolución N°025 del 17 de enero de 2025.
- Sin embargo, la Institución Educativa Alfonso Jaramillo después de recibir la comunicación de esta Municipal con solicitud de aclaración respecto a la rendición de la cuenta, solicitó apertura de nueva plantilla para realizar la rendición de los formatos mencionados, dando cumplimiento con las solicitudes de la Contraloría Municipal de Pereira.

6. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente Actuación Especial de Fiscalización, no se establecieron hallazgos, teniendo en cuenta, que en la etapa de ejecución y con prelación a la emisión de este informe, la **Institución Educativa Alfonso Jaramillo**, realizó en los términos y oportunidad requeridos los ajustes que subsanaron las incorrecciones presentadas en la rendición de la cuenta anual consolidada, en la plantilla 202481 de SIA CONTRALORIAS.

Por lo anteriormente expuesto y en atención al numeral 5.3. AEF DE PRONUNCIAMIENTO DE FORMA DE LA CUENTA ANUAL RENDIDA EN LÍNEA, establecido en el Manual de Procesos y Procedimientos, específicamente en el numeral 5.3.1, numeral 2, por no presentarse observaciones y en su defecto hallazgos administrativos en el presente ejercicio de control fiscal, el Equipo Auditor, emitió este informe final de la Actuación Especial de Fiscalización “*Verificación informes de gestión rendidos en la cuenta en línea 2025 por los Agregados Secretaría de Educación Municipal*”.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 04-AEF INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE
FISCALIZACIÓN AEF

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-121	01.02.2025	2.0	44 de 6

Modelo 04-AEF Informe Final AEF
Página **44** de **44**

7. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL DE LA AEF.

La gestión realizada a la Institución Educativa Alfonso Jaramillo, se valoró y validó en la Ayuda de memoria No. 3 del 8 de abril de 2025, donde los participantes, acogiéndose a la Resolución No.017 de enero 16 de 2025 “*Por Medio de la cual se actualizan los lineamientos para reportar y aprobar los Beneficios de Control Fiscal de conformidad a la G.A.T. versión 4.0*”, numeral 3.2 “Fuentes a partir de las cuales se determinan los Beneficios de Control Fiscal”, acordaron aprobar la acción correctiva sobre esta información como **Beneficio de Control Fiscal Cualitativo**, derivado de los ajustes efectuados a los formatos y documentos que presentaron inconsistencias en la rendición de la cuenta vigencia 2024, teniendo en cuenta que al disponer de la información corregida, los usuarios podrán acceder a datos completos, oportunos y verídicos que aporten elementos de juicio para la toma de decisiones y medidas de control en el accionar institucional.

8. ANEXOS

No se adjuntan anexos.