



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!
NIT: 892.300.310-2

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE
VALLEDUPAR**

OFICINA DE CONTROL FISCAL

Página 1 de 4

MEMORANDO DE ENCARGO No. 008

Valledupar, 8 de agosto de 2012

PARA: JAIME RAFAEL RICO JIMENEZ
Líder Equipo- Profesional Universitario

DE: CENIRA CLAVIJO PINO, Jefa Oficina de Control Fiscal

ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial (Gestión Ambiental), vigencia 2011 a la Institución Educativa José Eugenio Martínez.

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan General de Auditoría 2012, ha sido asignado para llevar a cabo la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial (Gestión Ambiental) a la Institución Educativa José Eugenio Martínez.

El ejercicio auditor tendrá en consideración los siguientes parámetros:

I. ANTECEDENTES

1.1 Temas de la entidad examinada de interés para la auditoría.

La Institución Educativa José Eugenio Martínez, está regida por la Constitución Política Colombiana de 1991, la Ley 115 de 1994 o Ley General de la Educación, Decreto 4791 del 2008, por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 115 de 1994, en los aspectos pedagógicos y organizativos generales y decretos reglamentarios expedidos por el Ministerio de Educación Nacional, resoluciones de la Secretaria de Educación Municipal.

Actualmente la Institución Educativa funciona en las jornadas diurnas (mañana y Tarde) en la modalidad secundaria; garantizando a los beneficiarios un buen nivel de competencia en las pruebas internas y externas.

II. LÍNEAS Y OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

1. Objetivos Generales

De acuerdo a los lineamientos del Plan General de Auditoría 2012, la Contraloría Municipal de Valledupar en ejercicio de la Auditoría Especial que se practicara a la Institución Educativa José Eugenio Martínez, tiene el propósito de evaluar la gestión

¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar - Cesar

E mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

*Recibi Agosto 8 / 2012
Hora 8:15 A.M.
C. P. J. P.*



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!
Nº: 892.300.310-2

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE
VALLEDUPAR**

OFICINA DE CONTROL FISCAL

Página 2 de 4

ambiental aplicables en los procesos desarrollados por la institución, el cumplimiento de los criterios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales; con el fin de emitir un concepto u opinión sobre la gestión o desempeño de la rectoría y el cumplimiento a los procedimientos y normas legales que regulan la Institución Educativa.

2. Objetivos Específicos

Gestión ambiental

- Evaluar políticas, planes y programas establecidos en la Institución Educativa en materia ambiental.
- Verificar la existencia de Proyectos Ambientales Escolares.
- Analizar el problema priorizado por la Institución educativa, y verificar si el Proyecto ambiental responde a la solución de éste problema.
- Examinar si los objetivos generales y específicos del PRAE, responden a dar solución a los problemas y sus causas.
- Revisar si las actividades y estrategias establecidas en el PEI, comprende el cómo se van a lograr los objetivos.
- Verificar si el cronograma de actividades, responde a la secuencia de las actividades, en correspondencia con el calendario escolar.
- Analizar si el presupuesto, comprende los recursos con que cuenta la comunidad educativa (remuneraciones máquinas, equipos, insumos, servicios, etc), así mismo los posibles ingresos de otras organizaciones (aliados estratégicos).
- Evaluar todo el proceso que se requiere hacer sobre los alcances del proyecto, su ejecución y el impacto que ha tenido en la formación ambiental de la comunidad educativa.

Teniendo como soporte la metodología del Audite 3.0, se aplicarán los procedimientos y se realizaran las pruebas sustantivas que el auditor considere necesario para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar - Cesar

E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!
Nº: 892.300.310-2

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE
VALLEDUPAR**

OFICINA DE CONTROL FISCAL

Página 3 de 4

III. TÉRMINOS DE REFERENCIA

1. Cubrimiento

La auditoría se realizará en la institución educativa José Eugenio Martínez de Valledupar, previa planeación en las oficinas de la Contraloría Municipal de Valledupar; se evaluará la vigencia 2011.

Para la etapa de planeación, contarán con la normatividad que se aplica a la institución.

2. Duración del Proyecto

El proyecto tendrá una duración del 8 al 21 de agosto de 2012, distribuido de la siguiente forma:

Fase de planeación: 22% = 2 días hábiles
(8 y 9 de agosto de 2012)

Fase de ejecución: 33% = 3 días hábiles
(Del 10 al 14 de agosto de 2012)

Fase de informe: 45% = 4 días hábiles
(15 al 21 de agosto de 2012)

3. Término de elaboración del Plan de Trabajo.

Para validar el Plan de Trabajo, el equipo tendrá 2 días a partir de la notificación del mismo, tiempo en el cual se deberán elaborar el memorando de encargo y los programas de auditoría.

4. Administración del Trabajo

El responsable de la Entidad será **JAIME RAFAEL RICO JIMENEZ**, Profesional Universitario, quien actuará como Líder de Auditoría.

La responsabilidad y compromiso del auditor será hasta la aprobación del Plan de Mejoramiento suscrito por la Institución Educativa José Eugenio Martínez de Valledupar, por lo cual éste debe estar atento a la revisión del documento, una vez sea remitido por la entidad.

Es importante recordarle que finalizado el proceso auditor, deben entregar los documentos soportes de la auditoria, archivados de acuerdo a lo establecido en el

¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar - Cesar

E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!
NIT: 892.300.310-2

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE
VALLEDUPAR**

OFICINA DE CONTROL FISCAL

Página 4 de 4

Audite 3.0. Además deben diligenciar y entregar a esta oficina, los formatos de traslados de los hallazgos fiscales, penales y disciplinarios que se hayan determinado en la auditoria, con sus respectivos soportes.

Los tiempos establecidos en este memorando de encargo son de estricto cumplimiento.

Atentamente,

CENIRA CLAVIJO PINO
Jefe Oficina de Control Fiscal

¡Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar - Cesar

E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co