



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

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE  
VALLEDUPAR**

**OFICINA DE CONTROL FISCAL**

Página 1 de 4

**MEMORANDO DE ENCARGO No. 010**

**PARA: JAIME RAFAEL RICO JIMENEZ**  
Líder Equipo- Profesional Universitario

**DE: GENIRA 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 Prudencia Daza

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 Prudencia Daza.

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 Prudencia Daza 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 Prudencia Daza, tiene el propósito de evaluar la gestión ambiental aplicables en los procesos desarrollados por la institución, el cumplimiento de los criterios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos

***iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!***

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

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

E\_mail: [despacho@contraloriavalledupar.gov.co](mailto:despacho@contraloriavalledupar.gov.co) WEB: [www.contraloriavalledupar.gov.co](http://www.contraloriavalledupar.gov.co)

*Recibe Agosto 8/2012  
Hora 4:30 PM  
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

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 realizarán las pruebas sustantivas que el auditor considere necesario para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

## III. TÉRMINOS DE REFERENCIA

***¡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](mailto:despacho@contraloriavalledupar.gov.co) WEB: [www.contraloriavalledupar.gov.co](http://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 3 de 4

### 1. Cubrimiento

La auditoría se realizará en la institución educativa Prudencia Daza 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 4 al 14 de septiembre de 2012, distribuido de la siguiente forma:

Fase de planeación: 22% = 2 días hábiles  
(4 y 5 de septiembre de 2012)

Fase de ejecución: 33% = 3 días hábiles  
(6 al 10 de septiembre de 2012)

Fase de informe: 45% = 4 días hábiles  
(11 al 14 septiembre 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 Prudencia Daza 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 auditoría, archivados de acuerdo a lo establecido en el Audite 3.0. Además deben diligenciar y entregar a esta oficina, los formatos de

***iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo***

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

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

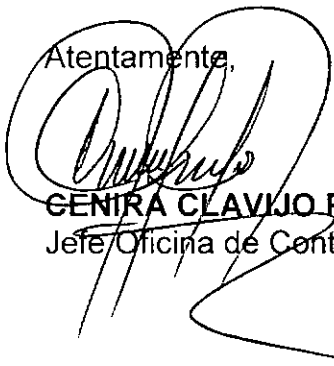
E\_mail: [despacho@contraloriavalledupar.gov.co](mailto:despacho@contraloriavalledupar.gov.co) WEB: [www.contraloriavalledupar.gov.co](http://www.contraloriavalledupar.gov.co)

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>Control fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nir: 892.300.310-2</p>	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR</b>	
	<b>OFICINA DE CONTROL FISCAL</b>	
		Página 4 de 4

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,



**GENIRA CLAVIJO PINO**  
Jefe Oficina de Control Fiscal

***iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!***

Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280

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

E\_mail: [despacho@contraloriavalledupar.gov.co](mailto:despacho@contraloriavalledupar.gov.co) WEB: [www.contraloriavalledupar.gov.co](http://www.contraloriavalledupar.gov.co)