Contraloría Municipal de Armenia

Armenia, Junio 15 de 2011

Doctora
BEATRIZ HURTADO GIRALDO
Directora de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados
Contraloría Municipal de Armenia

Asunto: Memorando de Planeación

MEMORANDO DE PLANEACIÓN
AUDITORIA ESPECIAL FINANCIERA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA RUFINO CENTRO

De acuerdo al memorando de encargo No. 049 del 9 de Junio de 2011, emanado de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados de la Contraloría Municipal de Armenia Quindío, para realizar Auditoria Modalidad Especial Financiera a la Institución Educativa Rufino centro, para la vigencia fiscal del 2010.

OBJETIVO GENERAL:

Realizar el proceso auditor modalidad especial Área Financiera a la Institución Educativa Rufino centro bajo los lineamientos de la guía audite 3.0 y la guía metodológica de análisis al balance.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Revisión, rendición de la cuenta vigencia 2010
- Evaluación presupuestal
- Dictaminar los estados contables y emitir una opinión de acuerdo a las cifras que refleja el balance general, mediante la revisión de los documentos soportes
- Analizar en forma vertical y horizontal el balance general vigencia 2010

ESTRATEGIA O PLAN DE TRABAJO

-Conocido el memorando, se valida el encargo para realizar auditoria a la Institución Educativa Rufino centro y se inicia la fase de planeación.

-Se construye cronograma de trabajo basado en el audite 3.0

-Para la realización del procedimiento de seguimiento a la auditoria, se inician las actividades que permitan producir el informe de auditoria

-Se consolida la información para entregar papeles de trabajo que reflejen la actividad diaria y se adjuntan al informe final

-Al finalizar el trabajo de campo se presentará el informe consolidado de la auditoria, a la dirección de vigilancia fiscal y se efectuarán los ajustes necesarios una vez realizada la mesa de trabajo

-Al terminar el procedimiento de auditoria se entrega a la dirección en copia física y en medio magnético, el resultado del informe final.

Programación: Para el desarrollo de la auditoria especial al Área Financiera de la Institución Educativa Rufino centro, según el memorando de encargo, la programación es la siguiente:

Fecha de inicio:	Junio 9 de 2011
Trabajo de Oficina:	Junio 9 al 13 de julio de 2011
Mesas de Trabajo:	Julio 1 de 2011
Informe Preliminar:	Julio 14 de 2011
Comité de Hallazgos:	Julio 15 de 2011
Comunicación informe preliminar:	Julio 18 de 2011
Consolidación informe final:	Julio 27 de 2011
Comité de hallazgos:	Julio 28 de 2011
Comunicación informe final:	Julio 29 de 2011
Traslado de hallazgos:	Agosto 9 de 2011