



Contraloría Municipal de Armenia

Armenia, Abril 1 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 INSTITUTO TECNICO INDUSTRIAL

De acuerdo al memorando de encargo No. 032 del 29 de Marzo de 2011, emanado de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados de la Contraloría Municipal de Armenia Quindío, nos fue asignada la realización de la Auditoria Modalidad Especial Financiera al Instituto Técnico Industrial ITI , para la vigencia fiscal del 2010.

OBJETIVO GENERAL:

Realizar el proceso auditor modalidad especial Área Financiera a la institución educativa ITI 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 mencionada se inicia la fase de planeación.

-Se construye cronograma de trabajo basado en el audite 3.0



Contraloría Municipal de Armenia

-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 ITI, según el memorando de encargo, la programación es la siguiente:

Fecha de inicio:	Marzo 29 de 2011
Fecha de planeación:	Marzo 29 a abril 1 de 2011
Trabajo de campo:	Abril 4 al 17 de mayo de 2011
Consolidación informe:	Abril 28 de 2011
Mesas de trabajo:	Abril 15 de 2011
Comité de Hallazgos:	mayo 30 de 2011
Comunicación informe preliminar:	08 de junio de 2011
Comité de hallazgos:	junio 28 de 2011
Comunicación informe final:	30 de junio de 2011
Traslado de hallazgos:	julio 11 de 2011