

MEMORANDO

PARA: **RECTORA**
 RUTH YALILE HERNANDEZ MONTOYA
 COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES (IED)

DE: **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ASUNTO: Informe Final Auditoría FSE Colegio El Minuto de Buenos Aires

Fecha: 28 de agosto de 2019

Apreciada Rectora

De acuerdo con los presupuestos indicados en la remisión del informe preliminar con radicado I-2019-66246, damos por surtido el tiempo para su respuesta, lo cual a la fecha nos habilita para presentar el resultado definitivo en el siguiente informe.

Adjunto al presente oficio, se envía el informe en mención y la "Evaluación de Auditores Internos por parte del líder del proceso auditado ", para ser diligenciada y devuelta al correo; ogarciap@educacionbogota.gov.co, y mecortes@educacionbogota.gov.co

Cordialmente,


OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: lo anunciado
Proyectó: Miguel Cortés
Profesional de Control Interno



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 1 de 10

No. de Auditoria	2019-37-33	Área Responsable	Oficina de Control Interno
Proceso	Fondo de Servicios Educativos		
Fecha Inicio	18/07/2019		
Fecha de Cierre	24/07/2019		
Auditor	Miguel Cortes		
Objetivo General	Evaluar el manejo del Fondo de Servicios Educativos y los mecanismos de control inmersos en la gestión administrativa, financiera (presupuestal y de tesorería) y contractual.		
Objetivos Específicos	<ol style="list-style-type: none">1. Evidenciar la implementación de un entorno de control en la Institución en los diversos procesos presupuestales.2. Revisar la identificación de riesgos que afecten el cumplimiento de objetivos Institucionales.3. Corroborar la gestión adelantada por la Institución para prevenir que sean materializados los riesgos.4. Revisar la gestión informativa y de comunicación dentro de la Institución y de reporte a las Direcciones Locales y Centrales.5. Evidenciar la supervisión realizada por la Institución para la creación de un ambiente de control y el seguimiento a sus resultados.		
Alcance	La evaluación comprendió las vigencias 2018 y 2019 hasta la fecha de auditoria.		

METODOLOGÍA

Para el desarrollo de la auditoria se adelantaron las siguientes actividades:

1. Planeación de la auditoria.
2. Aplicación de papeles de trabajo para la verificación del cumplimiento de los controles para los procesos: preparación y aprobación del presupuesto, ejecución de presupuesto, cierre presupuestal, tesorería, contratación, caja menor, contabilidad, reportes a nivel nacional y distrital y almacén.
3. Entrevistas y realización de autodiagnósticos.
4. Revisión de mapa de riesgos de la institución.
5. Verificar estado PQRS.
6. Revisión de información y comunicaciones internas y externas.

CRITERIOS DE LAS EVALUACIONES

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- Ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y Decretos Reglamentarios. (Contratación Estatal)
- Ley 1082 de 2015, por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional.

#CiudadEducativa



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 2 de 10

- Ley 715 de 2001
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción.
- Ley 594 de 2000 y sus Reglamentarios. Gestión documental.
- Decreto 4791 de 2008, Fondo de Servicios Educativos
- Decreto 4807 de 2011, gratuidad.
- Decreto 1860 de 1994 y Resolución 3612 de 2010, Gobierno Escolar.
- Decreto 061 de 2007- Funcionamiento de las cajas menores.
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.
- Directiva 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá.
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Resolución 4047 de 2011 de la SED, funcionamiento de los Fondos de Servicios Educativos.
- Resoluciones 219 de 1999 y 0234 de 2010, Tienda Escolar.
- Resolución 001 de 2001 de la SDH, Manejo y control de bienes.
- Resolución No. 2352 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Apoyo Presupuestal y
- Reglamento Interno del Consejo Directivo para el manejo de FSE.
- Decreto 371 de 2010.
- Resolución 430 de 2017 - Por la que se reglamenta el Comité de Gestión de Riesgos - CGR - de la Secretaría de Educación Distrital, se asignan actividades a algunas dependencias en materia de gestión de riesgos y se dictan otras disposiciones
- Circular No. 16 de 30 de julio de 2018 – Expedición Manual para la Administración de la Tesorería Fondos de Servicios Educativos – F.S.E
- Memorando del 13 de noviembre de 2018 – Contratación Servicios de Tienda Escolar
- Memorando No. DF-5400-006-2018 – Lineamientos generales para el manejo de las cuentas bancarias en los fondos de servicios educativos – F.S.E.
- Memorando No. DF-5400-007-2018 – Presentación información de ejecución presupuestal vigencia 2018 y reservas 2017
- Memorando No. DF-5400-009-2018 – Lineamientos generales para la inscripción, registro y pago del examen de estado ICFES saber 11.
- Memorando No. DF-5400-012-2018 – Procedimiento para el envío del formato de pago de la contribución especial y declaración de retención de la estampilla.
- Memorando No. DF-5400-015-2018- Lineamientos presupuestales para la vigencia fiscal 2019
- Memorando No. DF-5400-016-2018 – Lineamientos de cierre para la vigencia fiscal 2018 de los Fondos de Servicios Educativos – F.S.E.
- Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

El siguiente informe presenta la evaluación integral al Sistema de Control Interno¹ implementado en la Institución Educativa auditada, a través del análisis de sus cinco (5) componentes: entorno de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de supervisión. A continuación, se describen los resultados obtenidos, de acuerdo a la información suministrada de diversas fuentes de la Institución Educativa.

¹ En articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y la séptima dimensión Sistema de Control Interno - SCI y su operación por medio del Modelo Estándar de Control Interno MECI.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTA D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 3 de 10

1. Ambiente de control

1.1. Fortalezas

- La Institución educativa, a través del Consejo Directivo y la Rectora, desarrolló una cultura ética y de transparencia, la cual se enfocó en la toma de decisiones en pro del PEI y la gestión en la vigencia las cuales se reflejan en las siguientes actividades.
- El recurso humano que compone la administración del Fondo de Servicios Educativos del colegio, de acuerdo a los resultados obtenidos, evidencian habilidades, conocimiento, experiencia y dedicación frente a las funciones y su desarrollo, a partir de los valores éticos e institucionales ejemplificados desde la rectoría con un estilo de dirección sujeto a la normatividad y en procura del mantenimiento de las instalaciones y el desarrollo académico a partir del PEI.
- La filosofía y estilo de dirección tiene incidencia en el ambiente de control interno, en la medida de la observancia de la normatividad y el manejo del riesgo.
- La gestión del riesgo se asume desde la observancia de la norma, teniendo en cuenta todas las actividades del orden académico. El seguimiento de la norma forma el carácter de la comunidad en concordancia con los valores y objetivos de la Institución.
- Los organismos del gobierno escolar se encuentran activos y reglamentados por el Decreto 1860 de 1994. Se evidencia participación y ejercicio efectivo del consejo directivo, así como de sus integrantes.

2. Gestión de los riesgos institucionales

De acuerdo a lo requerido a nivel institucional por la Oficina Asesora de Planeación para la vigencia 2019, el Colegio El Minuto de Buenos Aires, entregó dentro de los plazos establecidos; la Matriz DOFA y el Mapa de Riesgos de acuerdo a la metodología sugerida, según acuse de recibo de la Oficina Asesora de Planeación.

2.1. Matriz DOFA

A continuación, se observa una distribución alterna de la matriz DOFA formulada para el colegio El Minuto de Buenos Aires con base en un análisis de componentes internos y externos, con el fin de dar un enfoque desde el Control Interno del plantel



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 4 de 10

	RESPONSABLE	ATRIBUTO	PROCESO
ANALISIS INTERNO	DEBILIDADES		
	Padres y Acudientes	NO acompañamiento	Normas, puntualidad y cumplto
	Alumnos	Deficiente	rendimiento en algunas áreas
	Alumnos	Reprobación	objetivos y contenidos académicos
	FORTALEZAS		
	Comunidad educativa	Informacion y estructura	Seguimiento y retroalimentación
Cuerpo docente	Preparados, motivados	Procesos pedagógicos	

	RESPONSABLE	ATRIBUTO	PROCESO
ANALISIS EXTERNO	AMENAZAS		
	Comunidad y Entorno	Alto y en crecimiento	Inseguridad y problemas de conv
	Comunidad y Entorno	Falta afianzamiento	Manejo de residuos
	OPORTUNIDADES		
	FSE y Colegio Mto Bns Ars	Alianza Uniminuto	Educación Superior
	FSE y Colegio Mto Bns Ars	Alianza U Monserrate	Educación Superior
FSE y Colegio Mto Bns Ars	SED IEDP MEN	Capacitación	

2.2. Mapa de Riesgos

La información remitida tanto en la Matriz DOFA, como el Mapa de Riesgos es consistente y reflejan la realidad del colegio tanto interna como externamente. Los controles y estrategias para mitigar el riesgo son formulados teniendo en cuenta los recursos con que cuenta el plantel e incluye la articulación con el Ministerio de Educación Nacional e instituciones de educación Superior entre otras entidades del circuito educativo del Distrito Capital, lo cual potencializa el desarrollo de los estudiantes y mitiga riesgos de entorno y deserción estudiantil.

2.2.1. Recomendaciones

La gestión del riesgo consiste en la elaboración de un plan preventivo para garantizar la consecución de los objetivos institucionales y minimizar las eventuales pérdidas, originadas en la materialización de los riesgos identificados. De acuerdo con lo evidenciado y lo que se manifiesta en la matriz de riesgos y la hoja de vida del control respectivo.

Se observa que el riesgo 2: "La falta de nombramiento oportuno de docentes para cubrir novedades administrativas como traslado, renuncia, incapacidades o licencias." Se materializa no solo en el colegio que nos ocupa, lo cual podría ser ubicado en la matriz DOFA, dando alcance al documento entregado en planeación ya que es común con otras instituciones de educación distrital.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 5 de 10

Los riesgos relacionados con la convivencia, inseguridad, tráfico de sustancias, si bien se ubica como parte de las amenazas en la Matriz DOFA, no se incluye en la matriz de riesgos, siendo un riesgo generalizado en el entorno educativo del Distrito, el cual también podría ser referido a la oficina Asesora de Planeación.

Se sugiere como estrategia para resolver situaciones de convivencia, delincuencia, microtráfico de sustancias, entablar comunicación formal con la Personería Distrital, la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia, entidades creadas para promover y velar por los derechos de las personas, el cumplimiento de los deberes de los servidores públicos (Personería), gestión de la seguridad y convivencia, diseño e implementación de acciones que permitan controlar y prevenir el delito (Secretaría de Seguridad), desarrollar y proteger de manera integral la primera infancia, la niñez, la adolescencia y al bienestar de las familias colombianas (ICBF).

3. Actividades de Control

3.1 Fortalezas

- La observancia de las políticas y controles establecidos para los procesos desarrollados en los Fondos de Servicios Educativos, presentan un cumplimiento superior al promedio. El recurso humano como primera dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión; MIPG, mediante el cual se llevan a cabo todos los procesos, evidencia conocimiento, ética y responsabilidad, no obstante como toda actividad humana se presentan algunas excepciones y aspectos susceptibles de ser mejorados.
- Los presupuestos generales de ingresos y gastos de los años 2018 y 2019, adiciones reasignaciones, tarifas, adopción de manuales, fueron aprobados por el Consejo Directivo, en cumplimiento de sus funcionarios. Se evidenció soporte adecuado para dichos acuerdos, preparados y presentados por la rectoría y la Auxiliar Financiera.
- Los manuales de Contratación y Tesorería, fueron adoptados mediante los acuerdos 8 y 9 de 2018 y 2019 respectivamente.
- Se desarrolló la apertura y proceso de asignación del contrato de arrendamiento de la Tienda Escolar, a partir de las sesiones del Consejo Directivo del 17 de abril de 2018 y 21 de enero de 2019.
- Se evidenciaron las restricciones de manejo de la cuenta maestra y las demás de manejo del Fondo de Servicios Educativos, así como la marcación de cuentas exentas del gravamen a los movimientos financieros.
- Se practicaron los arqueos de caja fuerte con la periodicidad y participación de los encargados de este control, de acuerdo con lo establecido en la guía financiera para los FSE

3.2 Observaciones

3.2.1 Aspectos Tributarios

Con base en el estado de cuenta en la DIAN, correspondiente al Fondo de Servicios Educativos del Colegio El Minuto de Buenos Aires IED, se evidenciaron dos excedentes en retención en la fuente así:



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 6 de 10

Obligación	Vigencia	Periodo	valor \$
2440289	2015	2	202.000
9106825	2018	8	641.000

3.2.2 Debilidades en documentación soporte compras y contratación

Con base en la información obtenida del software financiero y presupuestal empleado por el Fondo De Servicios Educativos para controlar la ejecución presupuestal y la contabilidad, se tomó una muestra técnica la cual arrojó como objetos de análisis los siguientes ítems:

ITEMS	VRS \$ 2018	%	VRS \$ 2019	%
TOTAL EGRESOS	187.418.862	100,0%	54.686.891	100,0%
EGRESOS IMPUESTOS	11.437.000	6,1%	3.837.000	7,0%
EGRESOS SALIDAS PEDAGOGICAS	1.835.000	1,0%	0	0,0%
EGRESOS HONORARIOS CONTADOR	5.091.087	2,7%	1.962.405	3,6%
EGRESOS BIENES Y SERVICIOS	100.431.162	53,6%	27.168.268	49,7%
TOTAL ANALIZADO	118.794.249	63,4%	32.967.673	60,3%

La verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos para el proceso de contratación, se desarrolló mediante la inspección de la documentación soporte de los pagos efectuados a proveedores y contratistas de los bienes y servicios adquiridos.

En el siguiente cuadro se observa el nivel de cumplimiento por control requerido y en promedio general, para las vigencias 2018 y 2019

DOCUMENTO REQUERIDO	% CUMPLIMIENTO		DOCUMENTO REQUERIDO	% CUMPLIMIENTO		
	VIGENCIA	2018		2019	VIGENCIA	2018
Estudio de Mercado (Cotizaciones)		100,0%	100,0%	Contraloria	80,0%	100,0%
Solicitud CDP		100,0%	100,0%	Seguridad Social	90,0%	71,0%
CDP		100,0%	100,0%	RP	100,0%	100,0%
Estudios Previos		100,0%	100,0%	CONTRATO	100,0%	100,0%
RUT		90,0%	100,0%	Acta de Inicio	100,0%	100,0%
RIT		90,0%	100,0%	Acta de Finalización	100,0%	100,0%
Certificado Camara de Comercio		85,0%	100,0%	Factura o Equivalente	90,0%	100,0%
Cedula		90,0%	100,0%	Orden de Pago	100,0%	100,0%
Personeria		70,0%	100,0%	Entrada Almacén	100,0%	100,0%
Policia		80,0%	100,0%	Transferencia	100,0%	100,0%
Procuraduria		70,0%	100,0%			

VIGENCIA	2018	2019
Promedio total de cumplimiento	92,1%	98,6%

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno

#CiudadEducativa

6



ALCALDÍA MAYOR
BOGOTÁ, D.C.
Secretaría
EDUCACIÓN

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 7 de 10

3.2.3 Debilidades en el área de almacén

El colegio El Minuto de Buenos Aires IED, no contó con auxiliar administrativo con funciones de almacenista, desde el 27 de enero de 2016 hasta el 11 de abril de 2019.

El 27 de enero de 2016 la funcionaria Luz Estella Patiño Hernández, entregó su cargo a la señora Rectora Ruth Yalile Hernández Montoya, como consta en certificación de entrega de cargo. El 11 de abril de 2019, la funcionaria Claudia Esperanza Bejarano recibió el cargo, hecho que se perfeccionó mediante Resolución 3758 del 3 de mayo de 2019.

El almacén de la institución durante este lapso continuó en funcionamiento, atendiendo las necesidades propias de la institución; labores y funciones asumidas por la señora Rectora y por la Auxiliar Administrativa con funciones financieras, lo cual no permitió mantener un inventario actualizado de los bienes muebles y enseres, así como un control permanente de las existencias de los bienes de consumo. Los controles ejercidos correspondieron a la restricción del acceso a los artículos, custodia y manejo restringido por las funcionarias mencionadas.

Con la llegada de la funcionaria Claudia Esperanza Bejarano, se retomaron las labores y funciones propias de almacén y se emprendió el levantamiento de inventario por dependencias el cual se estima realizado en un 40%, actualización del procedimiento de retiro de la Institución, de elementos y bienes dados de baja, por desuso, daño u obsolescencia. El inventario del Fondo de Servicios Educativos se encuentra pendiente de dar inicio, así como el registro actualizado de los bienes de consumo.

4. Información y Comunicación

4.1. Fortalezas

- La producción de información de gestión, financiera y presupuestal, es oportuna. Para 2018 se generó, transmitió y difundió mediante la herramienta CHIP (Consolidador de Hacienda e Información Pública); se evidenciaron los informes radicados, originados en la Institución dentro de los plazos establecidos.
- El Sistema de Peticiones Quejas y Reclamos (Sistema Distrital de Quejas y Soluciones) presenta sus indicadores en ceros, es decir sin pendientes.

4.2 Debilidad

El equipo de cómputo del área de almacén, no cuenta con la capacidad y en general con las actualizaciones necesarias, para implementar el software de inventario y de esta manera ejercer un control sistematizado sobre los inventarios por dependencias, el inventario general de la Institución, inventario general del Fondo de Servicios Educativos y en general las existencias de bienes muebles enseres, equipos y bienes de consumo en el colegio Minuto de Buenos Aires

9



ALCALDIA MAYOR
BOGOTA D.C
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 8 de 10

5. Monitoreo o supervisión continua

5.1 Oportunidades de mejora

- La implementación del Sistema de Control Interno efectuada por la Secretaría de Educación Distrital mediante la divulgación de normatividad, generación de políticas, actividades y controles, se conserva en el desarrollo de las actividades del Colegio, de acuerdo al resultado de las pruebas de auditoría aplicadas durante la visita.
- La jerarquía del gobierno escolar y de la estructura administrativa, se refleja de manera evidente en la aplicación de políticas y ejecución de controles. La evidencia de la supervisión y monitoreo, se observa en la intervención permanente de la Rectora, de acuerdo con las atribuciones conferidas en los procesos de la institución, comités y estamentos del gobierno escolar.

5.2 Debilidad

Se verificaron las conciliaciones bancarias correspondientes a las vigencias de 2018 y 2019 hasta el mes de mayo, con base en los extractos bancarios y el libro auxiliar de bancos correspondientes.

En su proceso y resultado no se presentaron excepciones; sin embargo, no se evidenció la supervisión mediante visto bueno o firma del contador del Fondo de Servicio de Educativos y por el Ordenador del gasto en el formato de conciliación desarrolladas en el área de pagaduría del FSE.

6. Control Interno MIPG

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, permite dirigir, planear, ejecutar, controlar, hacer seguimiento y evaluar la gestión de las entidades públicas. Por medio del esquema de medición del MIPG se mide el grado de orientación de la gestión y el desempeño institucional hacia la generación de valor público.

Uno de los instrumentos para realizar la medición, es la herramienta de autodiagnóstico, en la que se desarrolla la valoración del estado de cada una de los 5 componentes. A través de su aplicación, se puede determinar el estado de la gestión, fortalezas y debilidades, y la ayuda en la toma de medidas de acción encaminadas a la mejora continua.

A continuación, se adjunta gráfica con resultado del autodiagnóstico de la gestión de control interno, desarrollado por la administración del FSE:



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

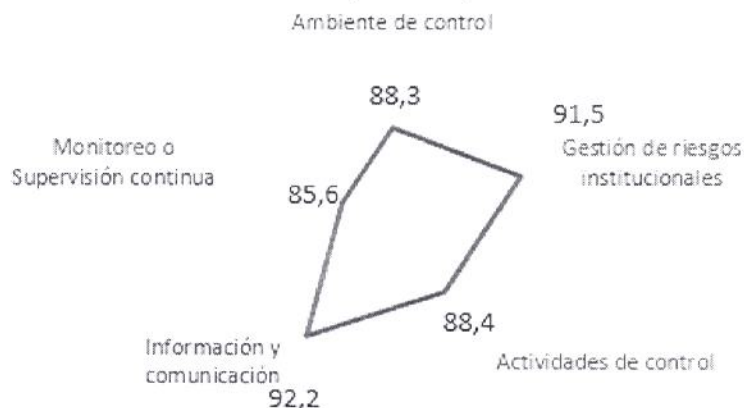
INFORME FINAL DE AUDITORIA

FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 9 de 10

Calificación por Componentes



Fuente: Autodiagnóstico Fondo Servicios Educativos Colegio El Minuto de Buenos Aires I.E.D.

7. Recomendaciones

- La rectora como ordenador del gasto y supervisor del contrato del contador debe ejercer una supervisión sin perjuicio de los controles aplicados por el contador en el registro de operaciones y producción de documentación como las conciliaciones bancarias.
- Gestionar la normalización de los excedentes en el saldo de retenciones en la fuente bajo el Nit. del Fondo de Servicios Educativos correspondiente a los periodos 2 de 2015 y 8 de 2018 por \$202,000 y \$641.000 respectivamente.
- Dar prioridad a la normalización de toma de inventarios a cargo del área de almacén, con el fin de reportar cifras reales en estados financieros y presupuesto, observación originada en la ausencia del encargado de almacén durante varias vigencias.

8. Conclusión de la auditoría

- Como resultado de la auditoría se requieren algunos planes de mejoramiento, los cuales enriquecerán la cultura de control, normalizarán los indicadores de riesgo y facilitarán el cumplimiento de los objetivos institucionales
- Las funciones y actividades desarrolladas por el cuerpo administrativo del Colegio, se integran al Sistema de Control Interno, de manera que se evidencia la ética, experiencia y conocimiento de las labores desempeñadas.



ALCALDIA MAYOR
BOGOTÁ D.C.
Secretaría
EDUCACION

INFORME FINAL DE AUDITORIA

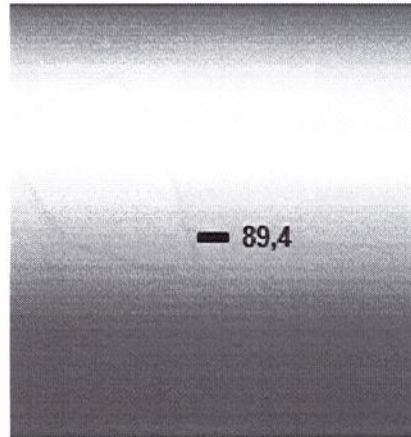
FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS COLEGIO EL MINUTO DE BUENOS AIRES I.E.D.

Fecha Elaboración: 28/08/2019

Página: 10 de 10


- Como parte de la conclusión, en la siguiente gráfica se observa el resultado del autodiagnóstico sobre el que se estructura el Modelo Integrado de Planeación y Gestión del Colegio, el cual se ubica en la categoría superior

Cabe anotar que el autodiagnóstico es producto de una evaluación de carácter institucional que comprende las diferentes áreas de la SED y el colegio, como ámbito de desarrollo de las directrices emitidas por el nivel central.



POLÍTICA CONTROL INTERNO

Fuente: Autodiagnóstico Fondo de Servicios Educativos Colegio El Minuto de Buenos Aires I.E.D.


MIGUEL EDUARDO CORTÉS CORTES
Profesional Oficina de Control Interno


OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno


Revisó: **GLORIA HELENA RINCÓN CANO**
Profesional Especializada