



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

**Evaluación del Colegio  
REPUBLICA DE CHINA IED**

**Fecha:** 15 de  
Septiembre de  
2015

**Código:**

**Página**  
**1 de 4**

**Versión:**

<b>Área Responsable:</b>	Oficina de Control Interno		
<b>Equipo Auditor:</b>	Federico Leopoldo Molina Ortiz		
<b>Objetivo General:</b>	Evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión administrativa y en la administración y ejecución de los recursos del Fondo de Servicios Educativos del colegio REPUBLICA DE CHINA I.E.D		
<b>Objetivos Específicos:</b>	<p>Adelantar evaluación a los siguientes procesos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gobierno escolar</li> <li>• Presupuestal</li> <li>• Contable</li> <li>• De Tesorería.</li> <li>• Contractual.</li> <li>• Almacén e Inventarios.</li> <li>• Administración de los riesgos</li> <li>• Cumplimiento Directiva 003 de 2013, de la Alcaldía Mayor. (manuales de funciones, manejo control de bienes y gestión documental).</li> <li>• Gestión ambiental</li> </ul>		
<b>Alcance:</b>	<p>La auditoría se adelantará en las instalaciones del colegio y comprenderá la vigencia 2014, en los siguientes aspectos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gobierno Escolar: constitución y funcionamiento</li> <li>2. Recaudo y ejecución de los recursos</li> <li>3. Contratación realizada en el colegio al 100%</li> <li>4. Inventarios y Almacén (registro de entradas y salidas) y muestra selectiva a los inventarios individuales por dependencias.</li> <li>5. Tienda escolar: manejo de recursos.</li> <li>6. Caja menor: Constitución y operación</li> <li>7. Administración de riesgos: identificación y seguimiento.</li> <li>8. Gestión medioambiental</li> </ol> <p>Lo anterior en cumplimiento con las Normas de auditoria generalmente aceptadas (NAGA), tomando como herramientas de verificación los soportes de los ingresos y egresos, que respaldan los procedimientos presupuestal, contable y contractual, proceso de verificación que se realizará de manera integral</p>		
<b>Reunión de Apertura</b>		<b>Reunión de Cierre</b>	
<b>Fecha y Hora:</b>	16 de Septiembre de 2015	<b>Fecha y Hora:</b>	22 de Septiembre de 2015
<b>Lugar:</b>	Oficina de rectoría Colegio	<b>Lugar:</b>	Oficina de rectoría Colegio
<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA</b>			



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

PLAN DE AUDITORIA  
**Evaluación del Colegio  
REPUBLICA DE CHINA IED**

**Fecha:** 15 de  
Septiembre de  
2015

**Código:**

**Página**  
**2 de 4**

**Versión:**

- 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 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción.
- Decreto 4791 de 2008, Fondo de Servicios Educativos
- Decreto 4807 de 2011, gratuidad.
- Ley 594 de 2000 y sus Reglamentarios. Gestión documental.
- Decreto 1860 de 1994 y Resolución 3612 de 2010, Gobierno Escolar.
- Decreto 061 de 2007- Funcionamiento de las cajas menores.
- Directiva 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá.
- 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 Contractual para los FSE y el Manual para la Administración de la Tesorería FSE.
- Guía de apoyo presupuestal y Contractual para los FSE.
- Manual para la administración de la tesorería FSE.
- Reglamento Interno del Consejo Directivo para el manejo de FSE.
- Manual de procedimientos administrativos y contables aplicables a los FSE.
- Manual de uso, conservación y preservación de establecimientos educativos (Resolución 2280 de 2008).
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.
- Decreto 1743 de 1994 Proyecto ambiental PRAE en los colegios
- Decreto 684 de 2010 Plan Ambiental del Distrito.

### METODOLOGÍA

Para el desarrollo de la auditoria se adelantarán las siguientes actividades

1. Planeación de la Auditoria
2. Aplicación de papeles de trabajo para la verificación de gobierno escolar, comprobantes de egreso (proceso presupuestal, contable y contractual), Tienda escolar y Caja menor.
3. Análisis y cruce de la información suministrada por la institución, como son los extractos bancarios de las diferentes cuentas bancarias (ahorro y corriente) tarjetas presupuestales de ingresos y egresos, comprobantes de ingresos y egresos con sus respectivos soportes, registros en almacén (entradas, salidas, inventarios individuales, Kárdex), procesos contractuales, gestión documental, cumplimiento Directiva 03 de 2013 y seguimiento mapa de riesgos de la institución.
4. Entrevistas y trabajo de campo con los responsables de los procesos.
5. Verificación mediante muestra física del inventario e instalaciones.

### AGENDA DE LA AUDITORIA



ALCALDÍA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

PLAN DE AUDITORIA  
**Evaluación del Colegio  
REPUBLICA DE CHINA IED**

**Fecha:** 15 de  
Septiembre de  
2015

**Código:**

**Página**  
**3 de 4**

**Versión:**

<b>FECHA</b>	<b>Actividades</b>	<b>Auditor</b>	<b>Personal responsable auditado</b>
	<b>Requisitos y/o criterios a auditar (Norma y/o documentos)</b>		
16-09-2015	Reunión de apertura	FLMO	Rector Colegio Auxiliar adtivo. Con funciones financieras
Del 16-09-2015 Al 17-09-2015	<p>1. Solicitud de entrega de los documentos a auditar y de asignación de espacio para auditoria y levantamiento de acta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actas de reunión del Consejo Directivo 2014 (Reglamento para el manejo del FSE).</li> <li>- Conformación Gobierno Escolar (revisión de actas)</li> <li>- Plan de contratación año 2014</li> <li>- Acuerdos de modificaciones presupuestales aprobadas consejo directivo</li> <li>- Tarjetas presupuestales 2014 e informe de ejecución presupuestal arrojado por el software de la IED.</li> <li>- Actas de cierre presupuestal vigencia 2013 y 2014</li> <li>- Comprobantes de ingresos y egresos año 2014.</li> <li>- Fichas técnicas de proyectos de Inversión. 2014</li> <li>- Extractos bancarios (Dic. 2013 – Diciembre 2014)</li> <li>- Colillas de chequeras</li> <li>- Paz y salvo fiscal</li> <li>- Conciliaciones bancarias de cuenta corriente y de ahorros.</li> <li>- Libros de Diario y Mayor año 2014.</li> <li>- Informes contables presentados por el Contador y su contrato.</li> </ul>	FLMO	Auxiliar adtivo. Con funciones financieras
Del 17-09-2015 Al 17-09-2015	<p>2. Evaluar la ejecución presupuestal mediante la revisión de la documentación recibida para evaluar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Constitución del Consejo Directivo 2014, acuerdo de aprobación del proyecto presupuestal 2013 para la vigencia 2014, plan de contratación 2013, PAC 2014.</li> <li>- Efectuar arqueo de caja (PT- Caja menor 2015)</li> <li>- Verificación Ejecución presupuestal VS. Comprobantes de egreso (PT- Planilla comprobantes de egresos)</li> </ul>	FLMO	Auxiliar adtivo. Con funciones financieras Secretaria de Rectoría
Del 18-09-2015 Al 18-09-2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificación contrato Contador 2014</li> <li>- Verificación proceso de contratación tienda escolar (PT- Tienda escolar)</li> </ul>	FLMO	Auxiliar adtivo. Con funciones financieras



ALCALDIA MAYOR  
BOGOTÁ D.C.  
Secretaría  
EDUCACIÓN

COMITÉ DE AUDITORIA  
**Evaluación del Colegio  
REPUBLICA DE CHINA IED**

**Fecha:** 15 de  
Septiembre de  
2015

**Código:**


**Página**  
**4 de 4**

**Versión:**

Del 21-09-2015 Al 21-09-2015	- Verificación aleatoria de Almacén e Inventario	FLMO	Auxiliar Activo. Almacenista
Del 22-09-2015 Al 22-09-2015	- Verificar cumplimiento Directiva 003 - Verificar actualización a 2013 Mapa de Riesgos - Verificación plan ambiental basura cero	FLMO	Rector Auxiliar activo. Con funciones financieras
22-09-2015	- Entrega de documentación y Reunión de Cierre	FLMO	Rector Aux Financiero
Del 23-09-2015 Al 28-09-2015	- Preparación del informe	FLMO	FLMO
29-09-2015	- Entrega del informe a la Jefe	FLMO	Jefe OCI
29-09-2015	- Entrega del informe al Rector	FLMO	Rector

Elaborado Por:

  
Federico Leopoldo Molina Ortiz  
Profesional de Apoyo OCI

  
MARIA LUCY SOTO CARO  
Jefe oficina de Control Interno

Revisó Federico Molina Ortiz