

Dosquebradas, Junio 15 de 2017

D.C. 572 -2016

Profesional
MAGDA CORDOBA
Rector
Institución Educativa Eduardo Correa Uribe
Ciudad

Asunto: Comunicación informe Final "Auditoria modalidad especial a la gestión contractual, legalidad, gestión ambiental, tecnología de la información y comunicación tics, plan de mejoramiento, gestión presupuestal de la institución educativa EDUARDO CORREA URIBE"

Cordial saludo;

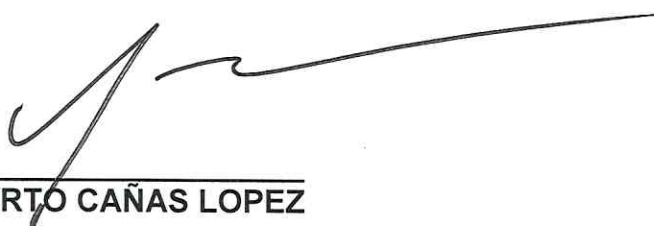
La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio del control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993, desarrolló la Auditoría de la referencia.

Los resultados del ejercicio auditor se recopilan en el informe final que se adjunta contenido en 14 folios, como también remitido, vía correo electrónico a.

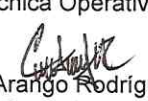
i.e.eduardocorreauribe@dosquebradas.gov.co

Dicho proceso Auditor no genero ningún tipo de observaciones, por lo cual se da por cerrada la Auditoria Especial a la Institución Educativa Eduardo Correa Uribe.

Cordialmente,


FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor

Con Copia a Dirección Técnica Operativa *pd*

Proyectó: 
Camilo Arango Rodríguez
Técnico Operativo

*Luis Felipe Nieto 06/22/17
2:31 pm*



Contraloria Municipal Dosquebradas <contraloriadosquebradas@gmail.com>

INFORME FINAL - AUDITORIA ESPECIAL A LA GESTION ... - SIN OBSERVACIONES

Contraloria Municipal Dosquebradas <contraloriadosquebradas@gmail.com>

20 de junio de 2017, 17:21

Para: i.e.eduardocorreauribe@dosquebradas.gov.co

Profesional
MAGDA CÓRDOBA MOSQUERA
Rectora
Institución Educativa EDUARDO CORREA URIBE

Buenas tardes

Adjunto oficio e informe con el contenido del asunto.

Cordialmente,

FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal de Dosquebradas.

Proyectó: Camilo Arango R. - Técnico Operativo



OFICIO 572-2017 - MAGDA CORDOBA - I E EDUARDO CORREA - INF FINAL AUDIT ESP A LA GESTION SIN OBSERVACIONES.pdf
1335K

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

INFORME FINAL DE AUDITORIA

MODALIDAD ESPECIAL
A LA GESTIÓN CONTRACTUAL, LEGALIDAD, GESTIÓN AMBIENTAL,
TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN TICS, PLAN DE
MEJORAMIENTO, GESTIÓN PRESUPUESTAL DE LAS INSTITUCIÓN
EDUCATIVA EDUARDO CORREA

INSTITUCION EDUCATIVA
EDUARDO CORREA

VIGENCIA 2016

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

Dosquebradas, 13 de Junio de 2017

INSTITUCION EDUCATIVA
EDUARDO CORREA

FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor Municipal de Dosquebradas

Equipo Auditor
CAMILO ARANGO RODRIGUEZ
Técnico Operativo

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL7

1.1 CONTROL DE GESTION7

1.2 CONTROL FINANCIERO:8

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA9

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTION:9

2.1.1 Factor Gestión Contractual:9

2.1.2 Legalidad:10

2.1.3 Gestión Ambiental.....11

2.1.4 Tecnología de la información y comunicación:11

2.1.5 Planes de Mejoramiento11

2.2 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS.12

2.2.1 Planes Programas y Proyectos12

2.3 COMPONENTE CONTROL FINANCIERO12

2.3.1 Gestión presupuestal12

3. OTRAS ACTUACIONES13

3.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS13

4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL13

5. CONSOLIDACION DE OSERVACIONES.....13

5.1 TIPIFICACION DE OBSERVACIONES13

6. ANEXOS.....13

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

INDICE DE TABLAS

TABLA 1 EVALUACIÓN DE FACTORES I.E EDUARDO CORREA.....7

TABLA 2 FACTORES EVALUADOS7

TABLA 3 EVALUACIÓN DE FACTORES I.E EDUARDO CORREA.....8

TABLA 4 FACTORES EVALUADOS8

TABLA 5 EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL I. E. EDUARDO
CORREA.....9

TABLA 6 RELACIÓN DE LA MUESTRA I.E. EDUARDO CORREA 10

TABLA 7 LEGALIDAD 10

TABLA 8 GESTIÓN AMBIENTAL 11

TABLA 9 GESTIÓN PRESUPUESTAL..... 12

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

CARTA DE CONCLUSIONES

Dosquebradas, Junio 13 de 2016

Profesional
MAGDA CORDOBA MOSQUERA
Rectora
Institución Educativa
EDUARDO CORREA
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Institución Educativa **EDUARDO CORREA** vigencia 2016, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales (Cumplimiento de las normas internas y externas aplicables, y efectividad de los controles en los componentes evaluados), **Control de la Gestión, Control de Resultados y Control Financiero**, sus factores: **Gestión Contractual**: En sus especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos; deducciones de Ley, objeto contractual, labores de interventoría y seguimiento; liquidación de contratos, **Legalidad: Cumplimiento** de normas externas e internas aplicables al componente evaluado, **Gestión Ambiental**: Gestión e inversión Ambiental, **Tecnología de la Información**: Sistemas de Información, **Plan de Mejoramiento**: Cumplimiento y efectividad en las acciones registradas, **Gestión Presupuestal**: Programación, Elaboración, presentación, aprobación, modificaciones, y ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.

Los resultados de las evaluaciones y el contenido de la información suministrada, son responsabilidad de la entidad evaluada, la misma es analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de Auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, de acuerdo con ellas, se planeó y ejecutó el trabajo, de forma tal que el examen practicado proporciona una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---------------------------------

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que para la vigencia 2016 la Gestión Fiscal de la **Institución Educativa EDUARDO CORREA, del Municipio de Dosquebradas**, en el componente de Control de Gestión es **FAVORABLE** con una calificación total de 89.7

Atentamente,


FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
 Contralor Municipal

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL

1.1 CONTROL DE GESTION

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Especial a la **Institución Educativa EDUARDO CORREA** de Dosquebradas para la vigencia 2016, emite un concepto sobre el control de Gestión **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **90.6** puntos de 100, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 1 Evaluación de Factores I.E EDUARDO CORREA

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN I.E EDUARDO CORREA VIGENCIA 2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Gestión Contractual</u>	88,2	0,50	44,1
2. <u>Rendición y Revisión de la Cuenta</u>	0,0	0,00	0,0
3. <u>Legalidad</u>	88,3	0,30	26,5
4. <u>Gestión Ambiental</u>	100,0	0,20	20,0
5. <u>Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)</u>	0,0	0,00	0,0
6. <u>Plan de Mejoramiento</u>	0,0	0,00	0,0
7. <u>Control Fiscal Interno</u>	0,0	0,00	0,0
Calificación total		1,00	90,6
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E EDUARDO CORREA de Dosquebradas vigencia 2016

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de auditoria modalidad especial, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993 a los cuales apuntó el desarrollo de cada uno.

Tabla 2 Factores Evaluados

COMPONENTE	PRINCIPIOS	FACTORES
Control de Gestión 100%	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Gestión Contractual 50%
		Legalidad 30%
		Gestión Ambiental 20%

Fuente: Memorando de Asignación CMD

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	--	---

1.2 CONTROL FINANCIERO:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Especial a la Institución Educativa **EDUARDO CORREA** de Dosquebradas para la vigencia 2016, emite un concepto sobre el control Financiero **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **100** puntos de 100, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 3 Evaluación de Factores I.E EDUARDO CORREA

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
I.E EDUARDO CORREA			
VIGENCIA 2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Estados Contables	0,0	0,00	0,0
2. Gestión presupuestal	100,0	1,00	100,0
3. Gestión financiera	0,0	0,00	0,0
Calificación total		1,00	100,0
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E EDUARDO CORREA de Dosquebradas vigencia 2016

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de auditoria modalidad especial, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993 a los cuales apuntó el desarrollo de cada uno.

Tabla 4 Factores Evaluados

COMPONENTE	PRINCIPIOS	FACTORES
Control Financiero 100%	Economía, Eficacia y Eficiencia	Gestión Presupuestal

89

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	--	------------------------------------

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTION:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado del proceso de auditoria adelantada a la Institución Educativa **EDUARDO CORREA**, establece que el concepto del Control de **Gestión Eficiente**, como consecuencia de la evaluación de los siguientes factores:

2.1.1 Factor Gestión Contractual:

Como resultado de la Auditoria Especial adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es **Eficiente**, como consecuencia de los siguientes hechos debido a la calificación de **88.2**, de 100 puntos posibles, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación.

Tabla 5 Evaluación a la Gestión Contractual I. E. EDUARDO CORREA

TABLA 1-1											
GESTIÓN CONTRACTUAL											
ENTIDAD AUDITADA											
VIGENCIA											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas y Objeto Contractual	100	2	100	4	0	0	0	0	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	94	2	77	5	0	0	0	0	81,55	0,10	8,2
Estudios Previos	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,10	0,0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	2	100	4	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Liquidación de los contratos	100	2	0	0	0	0	0	0	100,00	0,10	10,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	88,2
Calificación											
Eficiente	<=100, >=80										
Con deficiencias	<80, >=60										
Insuficiente	<60										
Eficiente											

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal

En la ejecución de la presente auditoria y de acuerdo con la información proporcionada por la Institución Educativa **EDUARDO CORREA**, en cumplimiento de lo señalado en la Resolución interna de cuentas en línea de la Contraloría Municipal de Dosquebradas, se determinó que el punto de control celebró la siguiente contratación: Se ejecutaron un total de **18 Contratos** de los cuales se revisaron **6 contratos** según la determinación de la muestra, la cual se hizo utilizada la herramienta proporcionada por la Guía de Auditoria Territorial, se obtuvo que para una población (N) de **18 contratos**, con un nivel de confianza del 90% y una Proporción de fracaso del 10%.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	--	---

Tabla 6 Relación de la Muestra I.E. EDUARDO CORREA

FECHA ACTA DE INICIO	ENTIDAD	CÓDIGO CONTRATO	VALOR INIC.CONTRATO	TIEMPO EJECUCIÓN	CONTRATISTAS	MODALIDAD CONTRATACIÓN
19/02/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	4	\$8.516.800	281	YAZMINE ABUABARA LEON	Régimen Especial
15/02/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	2	\$6.476.251	4	FERNANDO ANTONIO SALAZAR RAMIREZ	Régimen Especial
02/07/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	11	\$3.000.000	9	FERNANDO ANTONIO SALAZAR RAMIREZ	Régimen Especial
08/07/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	12	\$2.705.000	3	HECTOR MARIO FIGUEROA VALDERRAMA	Régimen Especial
11/07/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	13	\$2.370.000	1	EUGENIA JARAMILLO DE JARAMILLO	Régimen Especial
04/04/2016	INSTITUCIÓN EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	7	\$2.179.500	3	EUGENIA JARAMILLO DE JARAMILLO	Régimen Especial

Fuente: Equipo Auditor

Como conclusión general en lo que respecta a la Contratación y verificados los contratos relacionados en la anterior tabla, en la que se encuentran soportadas las evidencias de comprobantes de egreso, disponibilidades y registros presupuestales y demás documentación revisada durante la visita de campo, y teniendo en cuenta que se realizaron observaciones de tipo administrativo las cuales deben de estar siendo corregidas en el plan de mejoramiento que se está implementando a partir de la vigencia 2017, por tal razón el equipo auditor tomo la decisión de levantar dichas observaciones.

2.1.2 Legalidad:

Se emite concepto **EFICIENTE** como resultado de la calificación de **88.3** puntos sobre 100, con base en la evaluación del cumplimiento de factores como: Cumplimiento de obligaciones del SECOP, cumplimiento en deducciones de Ley, realización de estudios previos, calidad en los registros y aplicación del presupuesto y asignación de interventoría, teniendo en cuenta que la Institución Educativa **EDUARDO CORREA** no presentó observaciones de tipo disciplinario y fiscal, es de aclarar además que se encontraron otras observaciones de carácter administrativo las cuales deben de estar siendo corregidas en el plan de mejoramiento que se está implementando a partir de la vigencia 2017

Tabla 7 Legalidad

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
De Gestión	88,3	1,00	88,3
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	88,3

Calificación		Eficiente
Eficiente	<=100, >=80	
Con deficiencias	<80, >=50	
Ineficiente	<50	

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal, Institución Educativa EDUARDO CORREA

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	--	---

2.1.3 Gestión Ambiental

los PRAE son una propuesta de Educación Ambiental inmersa en el Proyecto Educativo Institucional – PEI, de allí su importancia para que estos sean elaborados y ejecutados anualmente por las Instituciones Educativas.

Durante la vigencia del 2016 la Institución Educativa **EDUARDO CORREA** realizó el PRAE y lo ejecutó en su totalidad, de esta manera se evidencia en este los temas y ejes estratégicos trabajados con respecto al ambiente, entre los temas abordados se encuentran el reciclaje, ahorro y buen uso del agua, sensibilización ambiental, encuentros interinstitucionales con el programa Ondas de Colciencias, entre otros.

Tabla 8 Gestión Ambiental

GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	100,0	0,60	60,0
Inversión Ambiental	100,0	0,40	40,0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	100,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	<=100, >=80	
Con deficiencias	<80, >=50	
Ineficiente	<50	

Fuente: Matriz de Gestión Ambiental, Institución Educativa EDUARDO CORREA

2.1.4 Tecnología de la información y comunicación:

Se verificó que la Institución educativa cuenta con los Instrumentos tecnológicos para reportar toda la información relacionada con su gestión administrativa, y sus diferentes procesos, se identificó además que la Institución posee serios problemas de conectividad en lo que respecta al internet debido a que este es contratado directamente por secretaria de Educación y es de baja calidad y lo contratan en los últimos meses del año lo que conlleva a serias dificultades en cuanto a la parte académica como Administrativa.

2.1.5 Planes de Mejoramiento

La institución cuenta con el Plan de Mejoramiento que se elaboró el año pasado con base en las observaciones administrativas que arrojó la Auditoria Especial realizada el año anterior, además dicho plan de mejoramiento se está implementando desde este año 2017.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	--	------------------------------------

2.2 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS.

2.2.1 Planes Programas y Proyectos

La institución Educativa cuenta con el correspondiente Proyecto Educativo Institucional, el cual está aprobado por el respectivo consejo directivo y además cuenta con los parámetros establecidos con el fin de lograr la formación integral de los estudiantes, fue puesto en práctica y en el que se especifiquen entre otros aspectos, los principios y fines del establecimiento, los recursos docentes y didácticos disponibles y necesarios, la estrategia pedagógica, el reglamento para docentes y estudiantes y el sistema de gestión, dando así cumplimiento a las disposiciones del Art.73. Ley115/94.

2.3 COMPONENTE CONTROL FINANCIERO

2.3.1 Gestión presupuestal

Se emite concepto **EFICIENTE** como resultado de la calificación de 100 puntos sobre 100 con base en la evaluación del cumplimiento de factores como: Programación, elaboración, presentación, aprobación y Modificaciones

Se verificó que la Institución cumplió con lo establecido se hizo el respectivo reporte en las plataformas virtuales del presupuesto para la vigencia 2016, se verificó que existiera el acuerdo del consejo directivo mediante la cual se hace la aprobación del presupuesto de la Institución para el año 2016, y se constató por parte del auditor que se realizó mediante acuerdo 004 del 3 de diciembre de 2015, y se revisó la existencia de los acuerdos mediante los cuales se modifica el presupuesto de la Institución.

Tabla 9 Gestión Presupuestal

TABLA 3- 2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	100,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	100,0

Con deficiencias	
Eficiente	<=100, >=80
Con deficiencias	<80, >=50
Ineficiente	<50

Eficiente

Fuente: Matriz de Gestión Ambiental, Institución Educativa EDUARDO CORREA

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI-2 Informe Final
--	---	---

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

En lo que ha corrido del año 2017, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y derechos de petición a la Auditoria Especial realizada a la Institución Educativa **EDUARDO CORREA**, correspondiente a la vigencia 2016.

4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

No se presentaron beneficios de Control Fiscal en la realización de la Auditoria Especial a la Institución Educativa **EDUARDO CORREA**

5. CONSOLIDACION DE OSERVACIONES

5.1 TIPIFICACION DE OBSERVACIONES

No se presentaron observaciones en el proceso Auditor realizado a la Institución Educativa Eduardo Correa

6. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Especial, Institución Educativa, **EDUARDO CORREA**


CAMILO ARANGO RODRIGUEZ
Técnico Operativo D.O.T
Coordinador de la Auditoria Especial

