

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR
SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS –ACUAVALLE-
VIGENCIA 2016

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de ACUAVALLE vigencia 2016.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
		Rendición y revisión de la cuenta	Liquidación de los contratos.
			Oportunidad en la rendición de la cuenta.
		Legalidad	suficiencia.
			calidad de la información rendida.
Gestión Ambiental	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).		
	Verificar la planificación de la inversión ambiental		
Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea.		
Planes de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.		
Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.		
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión.
		Gestión presupuestal	Elaboración, Aprobación, modificación y ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores financieros.

- **Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:**

Los factores del Componente de resultados, fueron distribuidos como se evidencia en la tabla No. 1, de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, en coherencia con el Anexo 2 M2P5- 4 instructivo de la matriz de evaluación de la gestión fiscal:

Tabla No. 1.

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	-	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02	-	0,02
Legalidad	0,05	0,03	0,08
Gestión Ambiental	0,05	-	0,05
TICS	0,03	-	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	-	0,10
Total	1,00	0,03	1,00

De acuerdo a lo señalado en la tabla anterior, la distribución de la Ponderación se distribuye por la siguiente razón:

El factor de las Tecnologías de la información –TICS-, se adiciona al factor de legalidad; en razón a que dentro del equipo auditor no se dispone de un profesional de informática para adelantar la evaluación de este factor.

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas a la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS –ACUAVALLE-, son las siguientes:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular, vigencia 2015, realizada en los meses de febrero y marzo del 2016, en la que se presentaron 43 hallazgos, discriminados así: 18 administrativos, 18 disciplinarios, 6 fiscales y 1 disciplinario.
2. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Cierre Fiscal período 2016: Realizada en mayo de 2017, evidenciándose tres (03) hallazgos administrativos.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes:

- Componente Control de Resultados

- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría en mención, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La estrategia general que se aplicará por parte del equipo auditor para lograr el objetivo general está definida en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra del Plan Estratégico (2016).

De la información rendida en RCL, se evidenció que la entidad rindió por ejes, programas, proyectos y contratos.

Así las cosas y conforme la información entregada por el ente auditado, se tomó la siguiente muestra que será objeto de evaluación para la presente auditoría:

Plan Estratégico 2016-2019 de Acuavalle, tiene seis (6) ejes estratégicos, el eje de mayor ponderación (78%) es: "Mas agua, mejor infraestructura para nuestra comunidad" y mayor valor en los contratos suscritos; de acuerdo con la información rendida en RCL, de 8.965 millones se asignó a este eje \$6.337.millones que corresponde al 70%.

No	EJE	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	VALOR CONTRATO
1	1 - GESTION FINANCIERA	MEJORAMIENTO DE INGRESOS	Py05 Nuevos negocios y mercados	50.000.000			
2	1 - GESTION FINANCIERA	MEJORAMIENTO DE INGRESOS	Py04 Optimización de Control de Costos y gastos	50.000.000			
3	1 - GESTION FINANCIERA	MEJORAMIENTO DE INGRESOS	Py3 Recuperación de cartera	50.000.000			
4	2. Recurso humano constructor de bienestar	DESARROLLO DE PERSONAL	PY 007 MEJORAMIENTO DE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	1.730.000.000	sin contrato	PAGO DE UNA CONCILIACION LABORAL A UNOS SERVIDORES PUBLICOS Y A	1.729.069.551

No	EJE	PROGRAM A 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	VALOR CONTRATO
5	2. Recurso humano constructor de bienestar	Sistema de seguridad social en el trabajo	PY11 Estudio de clima organizacional	20.000.000			
6	3 - MEJORES SERVICIOS PARA NUESTRA COMUNIDAD	IMAGEN CORPORATIVA	PY 013 MEJORAMIENTO Y EJECUCION DEL PLAN DE COMUNICACIONES	85.000.000	123 - 16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15.000.000
7	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	PRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE	PY 020 AMPLIACIÓN, REHABILITACIÓN, REPOSICIÓN, EXTENSIÓN Y OPTIMIZACIÓN	3.387.136.990	96 16	CONSULTORIA	136.900.000
8	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	PRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE			112 16	OBRA	310.242.726
9	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	PRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE			105 16	OBRA	1.056.800.152
10	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE			PY 024 AMPLIACIÓN, REHABILITACIÓN, REPOSICIÓN, EXTENSIÓN Y OPTIMIZACIÓN	140 - 16	OBRA
11	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE		1.191.370.127	119 16	OBRA	549.130.000

No	EJE	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	VALOR CONTRATO
12	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES	PY 026 AMPLIACIÓN, REHABILITACIÓN, REPOSICIÓN, EXTENSIÓN	2.039.087.403	144-16	OBRA	85.150.973
13	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES			117-16	OBRA	143.318.019
14	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES			108-16	OBRA	412.805.464
15	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES			131-16	OBRA	744.022.494
16	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE	PY 023 CONTROL OPERACIONAL	850.405.480	125-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	489.311.200
17	5 - MAS AGUA, MEJOR INFRAESTRUCTURA PARA NUESTRA COMUNIDAD	DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES	PY 026 AMPLIACIÓN, REHABILITACIÓN, REPOSICIÓN, EXTENSIÓN Y OPTIMIZACIÓN	2.039.087.403	115-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	54.980.503
18	2 - RECURSO HUMANO CONSTRUCTOR DE	BIENESTAR SOCIAL	PY 010 EJECUCION DEL PROYECTO PLAN DE VIDA	44.000.000	SAF - 113 - 2016	SERVICIO	51.230.000

No	EJE	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	VALOR CONTRATO
	BIENESTAR						
19	1 - GESTION FINANCIERA	MEJORAMIENTO DE INGRESOS	PY002 REDUCCION DE PERDIDAS	145.000.000	148 - 16	SUMINISTRO	140.525.880
			TOTAL				6.316.879.919

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad, Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

Muestra de la contratación

Para la auditoria con Enfoque Integral Modalidad Regular que se llevara a cabo a la vigencia 2016, se seleccionó la siguiente muestra de contratos que a continuación se relacionan ☺

CONTRATACION ACUAVALLE Cifras en pesos.						
VIGENCIA	Universo de Contratacion RCL		Muestra por tipologia 2016			% MUESTRA
	No. Contratos	Valor contratación	No. Contratos	TIPOLOGIA	VALOR \$	
2016			3	CONSULTORIA	333.787.302	
			15	OBRA	5.975.182.300	
			8	PRESTACION SERVICIOS	1.956.757.837	
			2	SUMINISTRO	852.639.440	
			2	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	1.126.712.523	
			30	Valor Total de la Muestra	10.245.079.402	
	313	25.906.876.213				40
2015			1	OBRA VIG 2015	5.364.922.138	
			1	PRI ST. SERVICIOS vig.20	414.133.232	
			32		16.024.134.772	62

Contratos vigencia 2016:

No.	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
1	96 16	CONSULTORIA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	INTERVENTORIA PARA LA CONSTRUCCION DE LAS OBRAS REQUERIDAS PARA LA OPTIMIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE - PTAP EN EL MUNICIPIO DE JAMUNDI, VALLE DEL CAUCA	136.900.000	01/09/2016
2	Convenio Interadministrativo No. 002-2016.	Convenio Interadministrativo		AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, FISICOS Y ECONOMICOS PARA REALIZAR PROYECTOS DE SANEAMIENTO BASICO EN EL AREA RURAL Y LA REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, EN LAS VIAS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA	1.126.712.523	
3	Convenio Interadministrativo No 007-2016.- POR VALOR DE \$500.637.100	Convenio Interadministrativo		AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, FISICOS Y ECONOMICOS PARA REALIZAR LA REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y CONSTRUCCIONES DE ALCANTARILLADO EN LA ZONA URBANA Y RURL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA		
4	112 16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OPERTAS	OPTIMIZACION DEL POZO PROFUNDO DEL MUNICIPIO DE LA UNION, VALLE DEL CAUCA	310.242.726	05/10/2016
5	105 16	OBRA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	PUESTA EN MARCHA DEL POZO PROFUNDO VR0-85 Y EXTENSION DE LA RED EN LA VIA ZARZAL ROLDANILLO KM4. COMO FUENTE ALTERNA PARA EL ACUEDUCTO DE ZARZAL, VALLE DEL CAUCA	1.056.800.152	21/09/2016
6	140 - 16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OPERTAS	EXTENSION RED DE ACUEDUCTO EN LA VIA A LA VICTORIA, DESDE EL CANAL DE RIEGO SECTOR LA COMPUERTA, HASTA ASORUT Y REPOSICION LINEA DE IMPULSION SECTOR LAS BRISAS DEL MUNICIPIO DE LA UNION, VALLE DEL CAUCA	398.392.957	21/12/2016
7	97 16	CONSULTORIA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	INTERVENTORIA PARA LA CONSTRUCCION DE LAS OBRAS REQUERIDAS PARA LA OPTIMIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE - PTAP EN EL MUNICIPIO DE JAMUNDI, VALLE DEL CAUCA	685.092.999	28/12/2016
8	Convenio Interadministrativo No. 002-2016.	Convenio Interadministrativo		AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, FISICOS Y ECONOMICOS PARA REALIZAR PROYECTOS DE SANEAMIENTO BASICO EN EL AREA RURAL Y LA REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, EN LAS VIAS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA	708.411.625	19/10/2016
9	Convenio Interadministrativo No 007-2016.- POR VALOR DE \$500.637.101	Convenio Interadministrativo		AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, FISICOS Y ECONOMICOS PARA REALIZAR LA REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y CONSTRUCCIONES DE ALCANTARILLADO EN LA ZONA URBANA Y RURL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	731.730.251	27/09/2016
10	98 16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OPERTAS	OPTIMIZACION DEL POZO PROFUNDO DEL MUNICIPIO DE LA UNION, VALLE DEL CAUCA	755.048.877	05/12/2016

No.	CONTRATO	TIPO CONTRATO	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
11	91-16	OBRA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	PUESTA EN MARCHA DEL POZO PROFUNDO VR0-85 Y EXTENSION DE LA RED EN LA VIA ZARZAL ROLDANILLO KM4, COMO FUENTE ALTERNA PARA EL ACUEDUCTO DE ZARZAL, VALLE DEL CAUCA	778.367.502	09/11/2016
12	141-16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	EXTENSION RED DE ACUEDUCTO EN LA VIA A LA VICTORIA, DESDE EL CANAL DE RIEGO SECTOR LA COMPUERTA, HASTA ASORUT Y REPOSICION LINEA DE IMPULSION SECTOR LAS BRISAS DEL MUNICIPIO DE LA UNION, VALLE DEL CAUCA	801.686.128	07/10/2016
13	98-16	CONSULTORIA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	INTERVENTORIA PARA LA CONSTRUCCION DE LAS OBRAS REQUERIDAS PARA LA OPTIMIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE - PTAP EN EL MUNICIPIO DE JAMUNDI, VALLE DEL CAUCA	825.004.754	29/12/2016
16	056-16	CONSULTORIA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	ASESORIA PERMANENTE A ACUAVALLE S.A. E.S.P. EN LOS TEMAS REGULATORIOS, TARIFARIOS Y FINANCIEROS RELACIONADOS CON LOS SERVICIOS DE AGUA SANEAMIENTO Y REALIZAR LOS ESTUDIOS TARIFARIOS EN AMPLIACION DE LA RESOLUCIÓN 735 DE 2015 Y DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA QUE LA CRA EMITA COMO PRODUCTO DE LA RESOLUCION 717 DE 2015.	104.400.000	03/05/2016
17	033-16	OBRA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	CONTRATO DE OBRA REPARACIÓN DE PAVIMENTO CAUSADO POR DAÑOS EN LA RED DE ACUEDUCTO EN EL MUNICIPIO DE JAMUNDI VALLE DEL CAUCA	57.432.484	29/03/2016
18	045-16	OBRA	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	MANTENIMIENTO ADUCCION SECTOR LA MANCHA DEL MUNICIPIO DE RESTREPO - VALLE DEL CAUCA	134.505.315	19/04/2016
19	060-16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	REPARACION DE TRAMOS DE LA ADUCCION SECTOR LA NEVERA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO - VALLE DEL CAUCA	299.807.738	16/05/2016
20	061-16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	REALIZAR LABORES DE MANTENIMIENTO EN LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL MUNICIPIO DE GINEBRA VALLE DEL CAUCA.	286.188.170	16/05/2016
21	118-16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, EN LAS VIAS DEL MUNICIPIO DE PRADERA - VALLE DEL CAUCA (CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° 001 DE 2016 CELEBRADO ENTRE ACUAVALLE S.A E.S.P Y EL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE	894.642.531	19/10/2016
22	141-16	OBRA	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	"REPOSICION REDES DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, Y CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADO, EN LA ZONA URBANA Y RURAL DEL MUNIPIO DE DAGUA - VALLE DEL CAUCA" (EJECUCION DEL CONVENIO #007-2016 MUNICIPIO DE DAGUA)	467.506.115	21/12/2016
23	042-16	PRESTACION DE SERVICIOS	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	PRESTACION DE SERVICIO DE MEDICION Y DISTRIBUCION DE FACTURAS, EN 33 MUNICIPIOS EN LOS CUALES OOPERA ACUAVALLE S.A. E.S.P.	1.148.408.134	15/04/2016

No.	CONTRATO	TIPO CONTRACTUAL	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
24	039-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	ASESORIA Y PLANEACIÓN TRIBUTARIA DURANTE LA VIGENCIA 2016, ELABORACION Y PRESENTACION DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS DE RENTA CON LOS ANEXOS DEL FORMATO 1732, IMPUESTO A LA RIQUEZA, IMPUESTO DEL CREE Y LA INFORMACION EXOGENA DEL AÑO GRAVABLE 2015 DE ACUAVALLE S A E.S.P.	61.480.000	07/04/2016
25	043-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ASESORÍA, ACOMPAÑAMIENTO, DEFENSA EXTRAJUDICIAL Y DEFENSA JUDICIAL ANTE LOS JUZGADOS ADMINISTRATIVOS, TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y CONSEJO DE ESTADO, EN LOS ASUNTOS EN DONDE ACUAVALLE S.A. E.S.P., SE ENCUENTRE VINCULADA.	108.000.000	15/04/2016
26	109-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORÍA FISCAL, LA CUAL DEBERÁ DESARROLLARSE BAJO UN ENFOQUE DE AUDITORÍA INTEGRAL, QUE COMPRENDA: AUDITORIA FINANCIERA, AUDITORIA DE SISTEMA, AUDITORIA DE GESTIÓN Y AUDITORIA DE CONTROL INTERNO, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 207 DEL CÓDIGO DE COMERCIO Y LAS NORMAS VIGENTES SOBRE REVISORÍA FISCAL	20.648.000	29/09/2016
27	127-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRIVADA DE VARIAS OFERTAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORÍA FISCAL, LA CUAL DEBERÁ DESARROLLARSE BAJO UN ENFOQUE DE AUDITORÍA INTEGRAL, QUE COMPRENDA: AUDITORIA FINANCIERA, AUDITORIA DE SISTEMA, AUDITORIA DE GESTIÓN Y AUDITORIA DE CONTROL INTERNO, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 207 DEL CÓDIGO DE COMERCIO Y LAS NORMAS VIGENTES SOBRE REVISORÍA FISCAL	22.700.000	28/11/2016
28	016-16	Contrato de Obra	Invitación Directa	MANTENIMIENTO CAPTACION, DESARENADOR Y ADUCCION SECTOR LA LORA DEL MUNICIPIO DE RESTREPO - VALLE DEL CAUCA.	135.237.162	
29	013-16	Contrato de Consultoría	Invitación Directa	BATIMETRÍA EMBALSE SARA-BRUT.	92.467.302	
30	097-16	SUMINISTRO	PRIVADA DE UNA SOLA OFERTA	"SUMINISTRO DE CLORURO FERRICO, PARA PLANTAS DE TRATAMIENTO DE ACUAVALLE S.A. E.S.P."	712.113.560	01/09/2016
					VALOR MUESTRA 30 CONTRATOS 2016	10.245.079.402
					VALOR UNIVERSO 313 CONTRATOS 2016	25.906.876.213
					% MUESTRA	40

REVISIÓN CONTRATO DE LA VIGENCIA 2015

No.	CONTRATO	TIPO CONTRAC TUAL	MODALID AD DE SELECCI ÓN	OBJETO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIP CION
31	021-2015	Prestacion de Servicios		Prestacion de servicios poara el recaudo de los dineros que por concepto de servicios de acueducto alcantarillado y otros, factura Acuavalle S.A. E.S.P, a sus clientes en los municipios y corregimientos de Valle del Cauca.	414.133.232	
32	069-15			Reconstruccion de la bocatoma de voladeros y canales de construccion afectados por la pasada ola invernal 2010-2011, para dotar de agua potable a los municipios de anadaluca y bugalagrande en el departamento del valle del cauca.	5.364.922.138	
TOTAL MUESTRA					16.024.134.772	

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

3. COMPONENTE DE CONTROL FINANCIERO

FACTORES: Estados Contables, gestión presupuestal y gestión financiera

ACUAVALLE S.A.E.S.P.

MUESTRA SELECCIONADA ESTADOS CONTABLES 2016

FACTOR - ESTADOS CONTABLES			
Clase	Grupo		cuentas
Activo	Efectivo	1110	caja y bancos
		1318	Prestación de servicios públicos
	1328	avances y anticipos entregados	
	Cuentas por cobrar	138490	Otras cuentas por cobrar
	Prestamos por cobrar	141525	créditos a empleados
	inventarios	1514	materiales y suministros
	1605-1640	terrenos y edificaciones	
Operaciones de crédito publico y otros	Propiedad Planta y Equipo	1675-190404	equip.transp. Y otros
	Pasivo	2313-2314	financiamiento interno
Patrimonio		2401-2407-2701	cuentas por pagar
	Ingresos	Hacienda Publica	3204-3268
Gastos			Ingresos Fiscales
		gastos de Administración	51-75

FACTORES GESTION PRESUPUESTAL	
Ejecución Presupuestal de Ingresos y gastos	variables
	variaciones definitivas
	variaciones ejecutadas
	índice de cumplimiento
	elaboración
	aprobación
	modificación
	ejecución

FACTOR - GESTION FINANCIERA	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Capital de trabajo, Razón corriente, Endeudamiento, Solvencia, Propiedad, Apalancamiento

Fuente: estados financieros vigencia 2015-2016

OBSERVACION: Los análisis serán efectuados sobre saldos acumulados según las ejecuciones presupuestales y saldos contables

1. OTRAS ACTUACIONES

4.1. Atención de Quejas, Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar las quejas, derechos de petición y denuncias que se alleguen al proceso auditor durante la etapa de planeación.

4.2. Otras actuaciones y asuntos relevantes a tener en cuenta

- En la muestra a auditar, tener en cuenta lo reportado por la Auditoría General de la República en los informes "Observatorio Control Fiscal a la Contratación" correspondientes a las vigencia 2016, si los hubiere.
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar y evaluar las inversiones de los recursos y crédito (si los hubiere), su utilización y los intereses corrientes y posibles intereses de mora a fin de establecer su impacto sobre la situación financiera.

- Verificar el cumplimiento del art 73 de la Ley 1474 de 2011 y su reglamentación en sus aspectos formal y sustancial - Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano.
- Evaluar el cumplimiento de la Ley 1437 de 2011 y sus modificaciones.
- Evaluar la efectividad de los procedimientos aplicados en los cobros persuasivos y coactivos de la entidad

Cronograma de Actividades para las Fases de Planeación, Ejecución e Informe.

MODELO DE CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA - DIAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
ACUAVALLEVIGENCIA 2016																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
No.	ACTIVIDAD	PLANEACION		EJECUCION										INFORME										AUDITOR RESPONSABLE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		OCTUBRE		OCTUBRE					NOVIEMBRE					DICIEMBRE					TOTAL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		5	6	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18