

**PLAN DE TRABAJO**  
**AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR**  
**ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO**  
**VIGENCIAS 2017**

**Objetivo de la auditoría**

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de la Alcaldía Municipal de Cartago, vigencia 2017.

**Alcance de la Auditoría**

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

| Componente                   | Principios  | Factores                                 | VARIABLES A EVALUAR   |
|------------------------------|---|--|---|
| <b>Control de Resultados</b> | <b>Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad</b>  | <b>Planes, programas y proyectos</b>     | Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales. |
| <b>Control de Gestión</b>    | <b>Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales</b>  | <b>Gestión contractual</b>               | Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.   |
|                              |   |  | Deducciones de ley.   |
|                              |   |  | Objeto contractual.   |
|                              |   |  | Labores de interventoría y seguimiento.   |
|                              |   |  | Liquidación de los contratos.   |
|                              |   | <b>Rendición y revisión de la cuenta</b> | Oportunidad en la rendición de la cuenta.   |
|                              |   |  | Suficiencia.  |
| <b>Legalidad</b>             | Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al sujeto de control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de |  |   |

| Componente                | Principios                            | Factores                                    | Variables a evaluar   |
|---------------------------|---------------------------------------|---|---|
|                           |                                       |   | Resultados y Financiero).   |
|                           |                                       | <b>Gestión Ambiental</b>                    | Legalidad Ambiental   |
|                           |                                       | <b>Tecnologías de la información (TICS)</b> | Sistemas de información.  |
|                           |                                       | <b>Planes de Mejoramiento</b>               | Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados. |
|                           |                                       | <b>Control Fiscal Interno</b>               | Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.                               |
| <b>Control Financiero</b> | <b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b> | <b>Estados contables</b>                    | Cuentas de los estados contables para emitir una opinión.                                     |
|                           |                                       | <b>Gestión presupuestal</b>                 | Elaboración, aprobación, modificación y ejecución.  |
|                           |                                       | <b>Gestión financiera</b>                   | 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                | 0,08                    | 0,13              |
| Gestión Ambiental                 | 0,05                | -                       | <b>0,00</b>       |
| TICS                              | 0,03                | -                       | <b>0,00</b>       |
| Plan de mejoramiento              | 0,10                | -                       | 0,10              |
| Control Fiscal Interno            | 0,10                | -                       | 0,10              |
| <b>Total</b>                      | 1,00                | 0,08                    | 1,00              |

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

En el componente control de gestión se determinó analizar el factor de las Tecnologías de la información TICS solamente en lo relacionado con Gobierno en línea.

De otra parte, el factor Gestión Ambiental no será evaluado en la vigencia auditar dado que, la Dirección Técnica Operativa de Recursos Naturales en la presente vigencia realizó auditoria Modalidad Especial a Calidad del Agua y estado de los sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en la Zona Rural del Municipio de Cartago el cual presentó el siguiente alcance:

Durante este proceso auditor se evaluaron las siguientes variables:

| Componente                | Principios                              | Factores          | Variables a evaluar           |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------------------|
| <b>Control de Gestión</b> | Economía, Eficiencia, Eficacia, Equidad | Gestión Ambiental | Planes, programas y proyectos |
|                           |   |                   | Inversión Ambiental           |

La evaluación de la gestión ambiental, abarcó tanto el análisis de planes, programas y proyectos que obedecen a una normatividad ambiental, que en su mayor parte se materializa a través de contratos y la evaluación de planificación y ejecución.

Así las cosas, en el proceso auditor se evaluará solamente la legalidad ambiental.

### **Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar**

Las últimas Auditorías realizadas a la Alcaldía Municipal de Cartago son las siguientes:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2016, realizada el 18 de abril de 2017, se levantaron seis (6) hallazgos.
2. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial-Cierre Fiscal: realizada entre febrero y junio de 2015, se levantó uno (1) hallazgo.
3. Visita fiscal denuncia ciudadana DC-053-2017, se levantó uno (1) hallazgo.

### **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 de Desarrollo.

De la información rendida en RCL, se evidenció que la entidad rindió por ejes, sector, 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:

| EJE SOCIAL | Ponderación |
|------------|-------------|
|            | 85,54       |

| EJE    | SECTOR   | PROGRAMA  | CODIGO Y NOMBRE PROYECTO | CONTRATO         | VALOR INICIAL CONTRATO |
|--------|--|---|--------------------------|------------------|------------------------|
| SOCIAL | CULTURA  | ARTE Y CULTURA PARA LA VIDA, LA PAZ Y LA CONVIVENCIA    | 0023-0022                | 2-049            | \$ 1.395.000.000       |
|        |  |   | 0255                     | 4-063            | \$ 213.578.961         |
|        |  |   | 0190                     | 1-178            | \$ 91.570.000          |
|        |  |   | 0236                     | 012-078          | \$ 32.991.160,00       |
|        | SALUD  | TODOS POR CARTAGO CIUDADA SALUDABLE                     | 0085                     | 12-066           | \$ 901.042.105         |
|        | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS) | TODOS POR CARTAGO CON AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 0062                     | 12-057           | \$ 792.206.078         |
|        | EDUCACION  | TODOS POR CARTAGO LA MAS EDUCADA                        | 0259                     | 9-016            | \$ 149.359.489         |
|        |  |   | 0097                     | 1-091            | \$ 18.000.000          |
|        |  |   | 0097                     | 1-092            | \$ 18.000.000          |
|        |  |   | 0097                     | 1-093            | \$ 18.000.000          |
|        |  |   | 0095                     | 2-101            | \$ 2.132.058.026       |
|        |  |   | 0098                     | 9-146            | \$ 212.955.260         |
|        |  |   | 0199                     | 1-149            | \$ 20.000.000          |
| 0260   |  |   | 09-084                   | \$ 32.986.941,00 |                        |
| 0056   | V11-001  | \$ 517.577.631  |                          |                  |                        |

| EJE | SECTOR                        | PROGRAMA   | CODIGO Y NOMBRE PROYECTO | CONTRATO | VALOR INICIAL CONTRATO |
|-----|-------------------------------|--|--------------------------|----------|------------------------|
|     | ATENCION A GRUPOS VULNERABLES | TODOS POR UNA GESTION Y PROMOCION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL E INCLUYENTE A GRUPOS DE POBLACION VULNERABLE | 0108                     | 1-074    | \$ 45.000.000          |
|     |                               |  | 0161                     | 1-109    | \$ 74.000.000          |
|     |                               |  | 0192                     | 1-192    | \$ 60.500.000          |
|     |                               |  | 0163                     | 04-055   | \$ 20.021.855,85       |

| EJE INSTITUCIONAL | Ponderación |
|-------------------|-------------|
|                   | 9,57        |

| EJE           | SECTOR                                | PROGRAMA  | CODIGO Y NOMBRE PROYECTO | CONTRATO | VALOR INICIAL CONTRATO |
|---------------|---------------------------------------|---|--------------------------|----------|------------------------|
| INSTITUCIONAL | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS | TODOS POR CARTAGO CON FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION INSTITUCIONAL                 | 0021                     | 1-084    | \$ 40.000.000          |
|               |                                       |   | 0060                     | 1-102    | \$ 63.599.053          |
|               |                                       |   | 0021                     | 1-108    | \$ 60.000.000          |
|               |                                       |   | 0137                     | 1-147    | \$ 80.000.000          |
|               | JUSTICIA                              | TODOS POR CARTAGI CON CONVIVENCIA, SEGURIDAD CIUDADANA, JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS | 0262                     | 2-055    | \$ 349.762.329         |
|               | EQUIPAMIENTO DEPARTAMENTAL            | TODOS POR CARTAGO CON INFRAESTRUCTURA MODERNA                                       | 110                      | 4-126    | \$ 130.012.156         |
|               |                                       |   | 0143                     | 1-127    | \$ 61.285.000          |

| EJE ECONOMICO | Ponderación |
|---------------|-------------|
|               | 2,98        |

| EJE       | SECTOR                     | PROGRAMA  | CODIGO Y NOMBRE PROYECTO | CONTRATO | VALOR INICIAL CONTRATO |
|-----------|----------------------------|---|--------------------------|----------|------------------------|
| ECONOMICO | EQUIPAMIENTO DEPARTAMENTAL | TODOS POR CARTAGO CON INFRAESTRUCTURA MODERNA               | 0038                     | 1-006    | \$ 228.608.520         |
|           |                            |   | 0246 -2016               | 4-011    | \$ 2.135.504.800       |
|           | TRANSPORTE                 | TODOS POR UNA INFRAESTRUCTURA Y MOVILIDAD SEGURA EN CARTAGO | 0257                     | 4-117    | \$ 271.939.469         |
|           |                            |   | 0127                     | 4-118    | \$ 1.999.540.737       |

## 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 Regular con Enfoque Integral que se llevará a cabo en la Alcaldía Municipal de Cartago vigencia fiscal 2017, se seleccionó la muestra de la contratación conforme a la información rendida en RCL.

| CONTRATOS RCL - VIGENCIA 2017 |                         |            |                       |           |                       |              |
|-------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------|-----------------------|--------------|
| Ítem                          | TIPOLOGIA               | CANTIDAD   | VALOR \$              | Muestra   | VALOR \$              | % Muestra \$ |
| 1                             | Obra publica            | 12         | 5.152.458.980         | 6         | 4.770.597.979         | 93%          |
| 2                             | Prestación de servicios | 154        | 5.041.369.535         | 15        | 936.562.573           | 19%          |
| 3                             | Suministros             | 30         | 4.979.982.746         | 5         | 3.942.811.515         | 79%          |
| 4                             | Consultoría y Otros     | 102        | 9.608.700.557         | 7         | 2.755.884.244         | 29%          |
| <b>TOTAL</b>                  |                         | <b>298</b> | <b>24.782.511.818</b> | <b>33</b> | <b>12.405.856.311</b> | <b>50%</b>   |

Se observa que la Alcaldía suscribió 298 contratos por valor de \$24.782.511.818 información rendida por la entidad en RCL, seleccionando una muestra de 33 contratos por valor de \$12.405.856.311 que representa el 50% del valor contratado.

Los contratos seleccionados son:

| ITEM | CONTRATO   | CLASE                               | OBJETO   | V. INICIAL     | NOMBRE   |
|------|------------|-------------------------------------|--|----------------|--|
| 1    | 1-003-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE ABOGADO PARA LA ASESORIA JURIDICA EN EL CAMPO DEL DERECHO ADMINISTRATIVO, REGIMEN DE CONTRATACION ESTATAL DEL MUNICIPIO DE CARTAGO  | 58.000.000,00  | 16205395:<br>LATORRE MEJIA<br>LUIS EDUARDO           |
| 2    | 1-006-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO A LA SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA EN LO REFERENTE AL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LAS DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS | 228.608.520,00 | 162266410:<br>FERNANDO<br>YBONNE AYALA<br>JURADO     |
| 3    | 1-074-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA CELEBRACION DEL MES DE LA NIÑEZ EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA   | 45.000.000,00  | 8360000920:<br>FUNDACION<br>EDUCATIVA<br>COMUNITARIA |
| 4    | 1-084-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS COMO SECUESTRE EN LAS DILIGENCIAS DECRETADAS DENTRO DE LOS PROCESOS DE LA JURISDICCION COACTIVA QUE SE LLEVAN A CABO EN LA TESORERIA MUNICIPAL DE CARTAGO, VALLE.  | 40.000.000,00  | 42069553:<br>TAVERA<br>RESTREPO CIELO<br>MAR         |
| 5    | 1-091-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERA DE ALIMENTOS PARA APOYAR EL COMPONENTE TECNICO DE LAS SUPERVISION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR (PAE)  | 18.000.000,00  | 31428757:<br>RESTREPO<br>LONDOÑO<br>VALENTINA        |
| 6    | 1-092-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PARA APOYAR EL COMPONENTE TECNICO DE LAS SUPERVISION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR (PAE)  | 18.000.000,00  | 16230253:<br>ROJAS GIL CESAR<br>AUGUSTO              |
| 7    | 1-093-2017 | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA PARA APOYAR EL COMPONENTE TECNICO DE LAS SUPERVISION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR (PAE)   | 18.000.000,00  | 32191019:<br>GOMEZ<br>GONZALEZ<br>MARGARITA<br>MARIA |

| ITEM                                 | CONTRATO     | CLASE                               | OBJETO   | V. INICIAL            | NOMBRE  |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--|-----------------------|---|
| 8                                    | 1-102-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTACION DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE PLANEACION, DESARROLLO Y MEDIO AMBIENTE EN LA EJECUCION DEL PROYECTO: FORTALECIMIENTO EN LA ESTRATIFICACION SEGÚN DECRETO 007 DE 2010, EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA                          | 63.599.053,00         | 9001438075: FUNDACION CIELOS ABIERTOS   |
| 9                                    | 1-108-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO TECNICO Y JURIDICO A LA DIRECCION DE RENTAS EN LA REVISION Y PROYECCION DE LA ACTUALIZACION DEL ESTATUTO DE RENTAS Y DE LOS PROCEDIMIENTOS DE FISCALIZACION DEL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA                     | 60.000.000,00         | 900700871: TRIBUTOS Y FINANZAS SAS  |
| 10                                   | 1-109-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | EJECUCION DE ACTIVIDADES DE ORGANIZACIÓN LOGISTICA DERIVADAS DE LA EJECUCION DEL PROYECTO: PREVENCION DEL MALTRATO INFANTIL, ABUSO SEXUAL Y OTROS DELITOS SEXUALES ESCNA, EMBARAZOS EN ADOLESCENTES Y TRATA DE PERSONAS, EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO.                     | 74.000.000,00         | 8360000920: FUNDACION EDUCATIVA COMUNITARIA   |
| 11                                   | 1-127-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA DIRECCION DE RECURSOS FISICOS EN LA EJECUCION DE ACTIVIDADES DERIVADAS DEL PROYECTO: SANEAMIENTO CONTABLE DE 146 BIENES INMUEBLES Y DE SUO PÚBLICO CON LA ADOPCION DE LAS NIFF, CARTAGO.                             | 61.285.000,00         | 900105098: FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIAD DEL RISARALDA - FUNDIRIS |
| 12                                   | 1-147-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO PROFESIONAL EN LA EJECUCION DEL PROYECTO: ACTUALIZACION DEL PROCEDIMIENTO DE ACCIONES PREVENTIVAS Y MANEJO DE RIESGO DEL SISTEMA INTEGRADO (FORTALECIMIENTO DEL ESTRATEGIAS ANTICORRUPCION) EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA | 80.000.000,00         | 9006766417: AUDITORIA Y DESARROLLO DE SOFTWARE PARA LA GESTION DE SERVICIOS S.A.S                         |
| 13                                   | 1-149-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR APOYO LOGISTICO Y OPERATIVO A LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL PARA LA Realización DEL 15 FORO EDUCATIVO MUNICIPAL SOBRE EDUCACION PARA LA PAZ, EN ESCUELAS Y COMUNIDADES.   | 20.000.000,00         | 8360000920: FUNDACION EDUCATIVA COMUNITARIA   |
| 14                                   | 1-178-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS DE REPARACION Y/O RESTAURACION DEL MOBILIARIO DEL ARCHIVO HISTORICO  | 91.570.000,00         | 900144316: AGUDELO ANGEL S.A.S.   |
| 15                                   | 1-192-2017   | Contrato de Prestación de Servicios | PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA ATENCION INTEGRAL DE 65 ADULTOS MAYORES NUEVOS DEL CENTRO DIA LA EMILIA DEL MUNICIPIO DE CARTAGO.   | 60.500.000,00         | 836000459: BANCO DIOCESANO DE ALIMENTOS   |
| <b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b> |              |                                     |  | <b>936.562.573,00</b> |   |
| 16                                   | O12-078-2017 | Suministro                          | SUMINISTRO DE MATERIALES ELECTRICOS, DISEÑO, MONTAJE Y DESMONTE DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO DEL PARQUE BOLIVAR DEL MUNICIPIO DE CARTAGO   | 32.991.160,00         | 900812950: PLANTAE S.A.S.   |
| 17                                   | O2-032-2017  | Suministro                          | SUMINISTRO DE INSUMOS DE FERRETERÍA, ELÉCTRICOS Y DE CONSTRUCCIÓN PARA LAS DEPENDENCIAS DE LA ADMIISTRACIÓN MUNICIPAL DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA  | 33.000.000,00         | 1088284542: BETANCURT JARAMILLO ERIKA   |

| ITEM                     | CONTRATO     | CLASE                   | OBJETO  | V. INICIAL              | NOMBRE   |
|--------------------------|--------------|-------------------------|---|-------------------------|--|
| 18                       | 2-055-2017   | Suministro              | PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR PARA ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS URBANAS Y RURALES DEL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA  | 349.762.329,00          | 8919003174:<br>TRANSPORTES ARGELIAY CAIRO S.A.               |
| 19                       | 2-101-2017   | Suministro              | SUMINISTRAR COMPLEMENTO ALIMENTARIO Y ALMUERZOS PARA LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES MATRICULADOS EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA, CONFORME A LOS LINEAMIENTOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS DEL PAE - VIGENTES. | 2.132.058.026,00        | 901085840:<br>UNION TEMPORAL ALIMENTAMOS VALLE 2017          |
| 20                       | 2-049-2017   | Suministro              | PRESTACIÓN DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO, PORTERIA Y SERVICIOS GENERALES PARA LAS DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL   | 1.395.000.000,00        | 9005120969:<br>SINDICATO DE TRABAJADORES DE SERVICIOS VARIOS |
| <b>TOTAL SUMINISTROS</b> |              |                         |   | <b>3.942.811.515,00</b> |  |
| 21                       | 04-055-2017  | Contrato de Obra        | ADECUACION DE CENTROS DE DESARROLLO INFANTIL Y HOGAR INFANTIL EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO  | 20.021.855,85           | 7519798:<br>BEDOYA HENAO ANCIZAR DE JESUS                    |
| 22                       | 4-011-2017   | Contrato de Obra        | EJECUCION DEL PROYECTO: CONSTRUCCION DE PAVIMENTOS EN LAS COMUNAS 1-2-4 Y 7 Y SECTOR ESPECIAL DE ZARAGOZA, MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA  | 2.135.504.800,00        | 18597102:<br>HERNANDEZ RIVERA JOHNNY                         |
| 23                       | 4-063-2017   | Contrato de Obra        | MEJORAMIENTO Y ADECUACION DE CUBIERTAS EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA.  | 213.578.961,00          | 10226924:<br>SALGADO CASTILLO HENRY                          |
| 24                       | 4-117-2017   | Contrato de Obra        | CONSTRUCCION Y REMODELACION PARA EMBELLECIMIENTO PARQUE "FRANCISCO DE PAULA SANTANDER" - COMUNAS 5, MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA   | 271.939.469,00          | 900743033:<br>SIMA CONSTRUCCION & CONSULTORIA S.A.S          |
| 25                       | 4-118-2017   | Contrato de Obra        | EJECUCION DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO DE LA MALLA VIAL, MEDIANTE INSTALACION DE CARPETA ASFALTICA, BACHEO Y PARCHEO EN ASFALTO, MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA  | 1.999.540.737,00        | 8360007421:<br>TRITURADOS Y CONCRETOS LTDA.                  |
| 26                       | 4-126-2017   | Contrato de Obra        | ADECUACION Y EMBELLECIMIENTO DE GLORIETA AVENIDA DEL RIO CON CALLE 16, MUNICIPIO DE CARTAGO   | 130.012.156,00          | 7519798:<br>BEDOYA HENAO ANCIZAR DE JESUS                    |
| <b>TOTAL OBRAS</b>       |              |                         |   | <b>4.770.597.978,85</b> |  |
| 27                       | 09-084-2017  | Contrato de Consultoría | CONSULTORIA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTUDIOS DE VULNERABILIDAD SISMICA Y REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL DE LA SEDE EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA   | 32.986.941,00           | 900344436:<br>FUNDACION CAMINO NUEVO                         |
| 28                       | 9-016-2017   | Contrato de Consultoría | INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA PARA EL CONTRATO DE OBRA: CONSTRUCCION DE PAVIMENTOS EN CONCRETO HIDRAULICO DE LAS COMUNAS 1-2 - 4-7 Y DEL SECTOR ESPECIAL DE ZARAGOZA DEL MUNICIPIO DE CARTAGO  | 149.359.489,00          | 82956907:<br>WELMER BERRIO RODRIGUEZ                         |
| 29                       | V11-001-2017 | Convenios               | AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE APOYO PEDAGOGICO QUE REQUIEREN LAS DOCE INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE CARTAGO, QUE   | 517.577.631,00          | 900300882:<br>CORPORACION IPFI                               |

| ITEM                     | CONTRATO    | CLASE   | OBJETO   | V. INICIAL              | NOMBRE  |
|--------------------------|-------------|---------|--|-------------------------|---|
|                          |             |         | REPORTAN MATRICULA DE ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD O CON CAPACIDADES O CON TALENTOS EXCEPCIONALES  |                         |   |
| 30                       | 12-057-2017 | Típicos | TRANSFERENCIA DE RECURSOS, PARA SUBSIDIAR LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO A LOS USUARIOS DE LOS ESTRATOS 1, 2 Y 3   | 792.206.078,00          | 8360003498: EMPRESAS MUNICIPALES DE CARTAGO                           |
| 31                       | 12-066-2017 | Típicos | DESARROLLAR LAS ACCIONES DE SALUD PÚBLICA SEGÚN EL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS – PIC- 2017   | 901.042.105,00          | 8360003860: I.P.S. MUNICIPAL DE CARTAGO                               |
| 32                       | 9-096-2017  | Típicos | CONTRATAR LA INTERVENTORIA INTEGRAL TECNICA, ADMINISTRATIVA JURIDICA Y FINANCIERA AL CONTRATO DE CONCESION No. 001 DE 2015, SUSCRITO ENTRE EL INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE CARTAGO Y LA SOCIEDAD DENOMINADA SERVICIOS INTEGRADOS ESPECIALIZADOS DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE CARTAGO S.A.S. SIETT CARTAGO S.A.S.    | 149.756.740,00          | 900023618: CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y LA CALIDAD DE VIDA |
| 33                       | 9-146-2017  | Típicos | REALIZAR LOS SERVICIOS DE INTERVENTORIA INTEGRAL (TECNICA, ADMINISTRATIVA, GESTION SOCIAL, FINANCIERA Y JURIDICA) AL CONTRATO DE SUMINISTRO COMPLEMENTARIO ALIMENTARIO DE LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES DEL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA, CONFIRME A LOS LINEAMIENTOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS DEL PAE - VIGENTES | 212.955.260,00          | 900334295: CORPORACION SOCIO CULTURAL HUELLAS DE SABIDURIA            |
| <b>TOTAL CONSULTORIA</b> |             |         |  | <b>2.755.884.244,00</b> |   |

### 3. Componente Control Financiero

**Factores:** Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

| FACTOR ESTADOS CONTABLES                               |                                |  |
|--|--------------------------------|--|
| ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO                          |                                |  |
| MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA - 2017 |                                |  |
| CLASE  | GRUPO                          | Cuentas - Subcuentas                               |
| ACTIVO   | EFECTIVO                       | DEP. Instituciones financieras cuentas. corrientes |
|  |                                | cuentas de ahorro                                  |
|  | Rentas por Cobrar              | vigencia actual                                    |
|  |                                | Impuesto Predial                                   |
|  |                                | industria y Comercio                               |
|  | Propiedad planta y equipo      | terrenos   |
|  |                                | Edificaciones                                      |
| Depreciación Acumulada                                 |                                |  |
| PASIVOS  | Operaciones de crédito público | Deuda pública                                      |

|                   |                   |                    |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b> | Hacienda Pública  | CAPITAL FISCAL     |
| <b>INGRESOS</b>   | Ingresos fiscales | tributarios        |
| <b>GASTOS</b>     | De Admón.         | sueldos y salarios |

| <b>FACTOR GESTIÓN FINANCIERA</b>  |                                    |
|---|------------------------------------|
| <b>GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO VIGENCIA - 2017</b> |                                    |
| <b>Proceso</b>  | <b>Indicadores</b>                 |
| Indicadores Financieros   | Liquidez, Solvencia, Endeudamiento |
| <b>FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL</b>                                      |                                    |
| <b>GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO VIGENCIA - 2017</b> |                                    |
| <b>PRESUPUESTO</b>  | <b>VARIABLES</b>                   |
| Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos                             | Variaciones definitivos            |
|   | Variaciones ejecutados             |
|   | Índice de cumplimiento             |
|   | Elaboración                        |
|   | Aprobación                         |
|   | Modificación                       |
|   | Ejecución                          |
| Indicadores Presupuestales  | Dependencia transferencia, Ley 617 |

## 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 los aspectos referenciados por la auditoria General de la República respecto de:
- Evaluación de la contratación, considerando aspectos como:
  - Modalidad Directa.
  - Contratación con sociedades anónimas simplificadas - SAS, universidades, sindicatos, cooperativas, entidades sin ánimo de lucro (Decreto 092 de 2017), y resguardos indígenas.
  - Obra pública.
  - Convenios interadministrativos y de asociación.

- Evaluación a la contratación realizada durante la vigencia a auditar respecto del programa de alimentación escolar PAE
- Evaluación de cumplimiento de la ley de garantías electorales (Ley 996 de 2005), y las directrices impartidas al respecto por las diferentes autoridades, en especial las expedidas por el Consejo de Estado, la Función Pública, Procuraduría, Registraduría y Colombia Compra Eficiente.
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar y evaluar las inversiones de los recursos de crédito de los años 2016 y 2017 (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.
- Demandas y sentencias en contra del ente auditado.
- Evaluar la efectividad de los procedimientos aplicados en los cobros persuasivos y coactivos de la entidad.
- Evaluación del proceso de saneamiento contable, art 355 Ley 1819 de 2016.
- Validar el cierre fiscal de la vigencia 2017.

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

