

130.19.11

**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
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 y Valoración de Costos Ambientales	Gestión contractual	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.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
		Legalidad	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
		TODOS POR CARTAGO SIN DEFICIT DE INVERSION EN EQUIPAMIENTO	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: LATORRE MEJIA 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: FERNANDO YBONNE AYALA 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: FUNDACION EDUCATIVA 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: TAVERA RESTREPO CIELO 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: RESTREPO LONDOÑO 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: ROJAS GIL CESAR 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: GOMEZ GONZALEZ MARGARITA 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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: 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.	suellos y salarios

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO VIGENCIA - 2017	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CARTAGO VIGENCIA - 2017	
PRESUPUESTO	VARIABLES
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.**

			CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																										
			130-19-11			CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																							
			CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA REGULAR AL MUNICIPIO DE CARTAGO VIGENCIA 2017																										
			ABRIL		MAYO		MAYO - JUNIO		TOTAL			REPOSABLE																	
			PLANEACION		EJECUCION		INFORME																						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21						
ACTIVIDAD																													
1	Instalación de Auditoria																									Directores, Subdirectores Técnicos y Operativos			
2	Conocimiento de la Entidad																									Equipo Auditor			
3	Analizar la cuenta rendida RCL																									Equipo auditor			
4	Evaluar y conceptualizar sobre la existencia y efectividad del Sistema de Control Fiscal Interno del sujeto de control a Auditar.																									Equipo auditor			
5	Determinar y seleccionar bajo criterios técnicos las muestras a evaluar.																									Subdirector /Equipo auditor			
6	Elaborar el Programa de Auditoria y Plan de Trabajo, los cuales son aprobados en conjunto con los papeles de trabajo por el Coordinador del Proceso Auditor en Mesa de Trabajo.																									Subdirectores Técnicos y Operativos			
7	Ajustar y aplicar los programas de auditoria mediante los procedimientos, técnicas y pruebas de auditoria.																									Equipo auditor			
8	Diligenciarmeto de la Matriz de evaluación gestión fiscal																									Equipo auditor			
9	Analizar y determinar en mesa de trabajo las observaciones de auditoria,para ser incluidos en el Informe Preliminar.																									41	Subdirector /Equipo auditor		
10	Consolidar el informe preliminar conforme a las evidencias encontradas y discutidas en mesa de trabajo y remitirlo por el correo institucional al Director Operativo de Control Fiscal																									Subdirector /Equipo auditor			
11	Revisar el informe preliminar, verificando el cumplimiento del objetivo general y específicos y los beneficios previstos en el memorando de asignación.																									Director Operativo de Control Fical			
12	Revisar y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad																									Comité de Calidad del Proceso Auditor			
13	Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico																									Subdirector /Equipo auditor			
14	Contradicción sujeto de control																									Sujeto de control			
15	Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado.																									Subdirector /Equipo auditor			
16	Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo.																									Subdirector /Equipo auditor			
DÍAS DE LOS MESES			6					20					17					43											

Aprueba:

**MELISSA URDINOLA RODRIGUEZ**

Subdirectora Técnica Cercofis Cali

Coordinador Auditoría