

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION
MUNICIPIO DE GUACARÍ
VIGENCIA 2018**

Objetivo de la auditoría

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio de Guacarí, vigencia fiscal 2018.

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.
			Liquidación de los contratos.
		Rendición de la cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Presupuestal).
		Control Interno Fiscal	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
Control Presupuestal	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión presupuestal	Verificación del ciclo presupuestal elaboración, Aprobación, modificación, ejecución y pagos de la contratación.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores del componente de Gestión:

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en la siguiente tabla No. 1 de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, de la siguiente forma:

Tabla No. 1

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,05	0,02
Legalidad	0,2	0,05
Control Fiscal Interno	0,10	0,10
Total	1,00	1,00

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Auditorías Anteriores Realizadas por la Contraloría Departamental

El municipio de Guacarí en la vigencia 2018, fue objeto de las siguientes auditorías por la Contraloría Departamental Valle del Cauca;

1- Cierre Fiscal

Durante la auditoria se obtuvo un (3) Hallazgos Administrativos resultado del Cierre fiscal

2- Auditoria Especial a la Calidad del Agua

Durante la auditoria se obtuvieron cinco (5) Hallazgos Administrativos y uno (1) de connotación Fiscal

3- Auditoria Especial a la Rendición de cuentas 2016

En desarrollo de la auditoría, no se determinaron hallazgos.

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.

El objetivo general, está definido en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Para evaluar el cumplimiento del Plan de Desarrollo suscrito por el municipio se seleccionaron en principio, 32 de los 40 contratos; toda vez que son contratos de inversión asociación a proyectos de inversión, como se presentan en el siguiente cuadro:

No.	EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
1	DIMENSION SOCIAL	RECREACION Y DEPORTE	Generando oportunidades con deporte y recreación	763182018002 Apoyo A LA REALIZACION DE LOS JUEGOS SUPERATE 2018 EN EL MUNICIPIO DE Guacarí	200.22.7-040-2018	55.000.000
2	DIMENSIÓN INSTITUCIONAL	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	Generando una administración pública moderna	763182018005 Fortalecimiento del Sistema de Gestión en el marco del nuevo modelo integrado de planeación y gestión MIPG y fortalecimiento del banco de proyectos del municipio Guacarí	200.22.7-008-2018	77.142.852
3	DIMENSION SOCIAL	EDUCACION	Generando competencias para el desarrollo humano.	763182018008 Apoyo a la gestión operativa, logística, asistencial, en edificios de sedes municipales, escenarios deportivos; vías, zonas verdes, operación maquinaria y otros servicios en las diferentes dependencias de la alcaldía, Guacarí	200.22.7-016-2018	2.475.755.447
4	DIMENSIÓN INFRAESTRUCTURA.	TRANSPORTE	Generando infraestructura para la productividad	763182018010 Construcción de vías en concreto rígido en el municipio de Guacarí.	LP- MG-001-2018 200.22.6-009-2018	1.116.403.579
5	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182018011 Levantamiento Topográfico y diagnostico del estado de redes de alcantarillado del terreno donde se construirá el CIC del corregimiento de Guabas Municipio de Guacarí	200.22.7-044-2018	7.500.000
6	DIMENSIÓN INFRAESTRUCTURA	TRANSPORTE	Generando oportunidades para la movilidad	763182018013 Apoyo con capacitaciones y asesorías jurídicas a la secretaria de tránsito y movilidad del municipio de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.7-034-2018	38.500.000
7	DIMENSIÓN INFRAESTRUCTURA	TRANSPORTE	Generando oportunidades para la movilidad	763182018014 Demarcación e Instalación de obras de señalización y seguridad vial en el Municipio de Guacarí	MCG-002-2018 200.22.6-001-2018	20.802.015
8	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182018022 LEVANTAMIENTO topográfico del sistema de acueducto rural del corregimiento de Puente Rojo, municipio de San Juan Bautista de Guacarí,	MCG-013-2018 200.22.6-004-2018	15.000.000

No.	EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
9	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182018023 LEVANTAMIENTO topográfico del sistema de acueducto rural del corregimiento de Santa Rosa de Tapias en la Derivación Pomares Alto de Guacas, municipio de San Juan Bautista de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente.	MCG-014-2018 200.22.6-005-2018	12.149.999
10	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182018024 REPOSICION PARCIAL TUBERÍA LÍNEA DE CONDUCCIÓN TRAMO POMARES- ALTO DE GUACAS ACUEDUCTO SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARÍ, VALLE	MCG-006-2018 200.22.6-002-2018	18.086.222
11	DIMENSIÓN INFRAESTRUCTURA	TRANSPORTE	Generando infraestructura para la productividad	763182018031 MEJORAMIENTO DE VIAS RURALES DEL MUNICIPIO DE GUACARÍ	200.22.6-010-2018	199.948.641
12	DIMENSION SOCIAL	POBLACIÓN VULNERABLE	Generando equidad, bienestar e inclusión para superar la pobreza extrema	763182018048 APOYO A LA ATENCION INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR POBLACION VULNERABLE PARA EL CENTRO DIA MUNICIPIO DE GUACARÍ	200.22.7-066-2018	191.240.345
13	DIMENSION SOCIAL	CULTURA	Generando identidad cultural	763182018052 Apoyo y fortalecimiento de las actividades culturales y artísticas en el marco de las ferias y fiestas de San Roque en el Municipio de Guacarí, Valle del Cauca.	200.22.7-069-2018	716.415.840
14	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182018058 Elaboración de estudios para la reposición del sistema de redes de alcantarillado en la zona rural plana del municipio Guacarí	200.24.2-002-2018	200.000.000
15	DIMENSIÓN SOCIAL:	POBLACIÓN VULNERABLE	GENERANDO EQUIDAD, BIENESTAR E INCLUSIÓN PARA SUPERAR LA POBREZA EXTREMA	763182018062 Apoyo a la atención Integral del Adulto Mayor interno en el Centro día del Municipio de Guacarí, Valle del Cauca	200.22.7-130-2018	60.000.000
16	DIMENSIÓN SOCIAL:	POBLACIÓN VULNERABLE	GENERANDO EQUIDAD, BIENESTAR E INCLUSIÓN PARA SUPERAR LA POBREZA EXTREMA	763182018068 Apoyo Económico para dar cumplimiento a la Resolución 024 de enero 11 de 2017, atención Integral al adulto mayor del municipio de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente.	200.24.2-007-2018	243.000.000
17					200.24.2-009-2018	140.000.000
18	DIMENSION SOCIAL	EDUCACION	Generando competencias para el desarrollo humano	763182018071 Capacitación a docentes en educación sexual y construcción de ciudadanía de las Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de	200.22.7-133-2018	50.000.000

No.	EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
19	DIMENSION SOCIAL	CULTURA	Generando identidad cultural	763182018074 Apoyo para la realización de actividades artísticas y culturales en el marco de las festividades tradicionales decembrina en el municipio de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.7-137-2018	127.000.000
20	DIMENSIÓN INSTITUCIONAL	DESARROLLO COMUNITARIO	Generando espacios de participación comunitaria	763182018076 Apoyo Fortalecimiento, asesoría y acompañamiento a los organismos de acción comunal y Consejos Comunitarios del Municipio de Guacarí, Guacarí	200.22.7-139-2018	30.000.000
21	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACIÓN	Generando competencias para el desarrollo humano	763182017003 Desarrollo de acciones para el acceso y permanencia en el sistema educativo de Guacarí (V)	SAMC-MG-001-2018 200.22.7-057-2018	124.641.000
22					SAMC-MG-003-2018 200.22.8-016-2018	122.480.000
23	DIMENSIÓN SOCIAL	SALUD	Generando equidad en salud, bienestar y protección a la integridad humana	763182017032 Apoyo para generar desarrollo para la disminución en los riesgos laborales	200.22.7-089-2018	119.460.820
24	DIMENSIÓN INFRAESTRUCTURA	VIVIENDA	Generando oportunidades de vivienda digna y saludable	763182017003 Apoyo SANEAMIENTO, LEGALIZACIÓN Y TITULACIÓN DE PREDIOS MUNICIPALES Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.7-006-2018	138.720.000
25	DIMENSIÓN SOCIAL	CULTURA	Generando identidad cultural	763182017026 Conservación de las expresiones del arte y la cultura Guacarí (V)	200.22.7-023-2018	100.000.000
26					200.22.7-132-2018	33.035.000
27	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACIÓN	Generando competencias para el desarrollo humano	763182017010 Mejoramiento de la calidad del sistema educativo en Guacarí (V)	200.22.7-064-2018	10.000.000
28					MCG-67-2018 200.22.6-017-2018	21.771.195
29	DIMENSIÓN INSTITUCIONAL	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	Generando una administración pública moderna	763182017013 Apoyo A LA CAPTACIÓN DE INGRESOS, EL SANEAMIENTO PENSIONAL Y CONTABLE PARA FORTALECER LAS FINANZAS DEL MUNICIPIO DE Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.7-035-2018	120.000.000
30	DIMENSION INFRAESTRUCTURA	TRANSPORTE	Generando infraestructura para la productividad	763182017015 Mantenimiento preventivo y rutinario de las vías para el desarrollo de las diferentes actividades sociales	SAMC-MG-002-2018 200.22.8-015-2018	69.909.800

No.	EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
31	DIMENSION SOCIAL	Agua potable y saneamiento básico	Generando desarrollo con agua y saneamiento básico	763182017007 Aplicación de subsidios de acueducto, alcantarillado y aseo para las vigencias 2017 al 2019 municipio de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.9-001-2018	163.000.000
32	DIMENSION SOCIAL	SALUD	Generando Equidad en Salud, Bienestar y Protección a la Integridad Humana.	763182017027 Fortalecimiento al vivir saludable, una oportunidad de estilos de vida para el municipio de Guacarí, Valle del Cauca, Occidente	200.22.10-004-2018	143.500.000
33	DIMENSION SOCIAL	DEPORTE Y RECREACIÓN			200.22.7-134-2018	350.000.000
34				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-001-2018	70.800.000
35				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-005-2018	30.000.000
36				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-009-2018	96.000.000
37				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-012-2018	58.800.000
38				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-024-2018	36.000.000
39				FUNCIONAMIENTO	200.24.2-006-2018	80.000.000
40				FUNCIONAMIENTO	200.22.7-045-2018	30.000.000

De acuerdo con el análisis del Plan de Desarrollo, la muestra de proyectos a evaluar se realizará en la ejecución de la auditoría, por ser dispendiosa la elección de proyectos que solo cuenten con una fuente de financiación.

2. Componente Control de Gestión

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

El criterio para seleccionar los contratos será por cuantía, objeto contractual, tipología y fuente de financiación. También se tuvo en cuenta incluir lo correspondiente a los contratos y/o convenios celebrados en la vigencia 2018, el universo de la contratación se visualiza en el siguiente cuadro:

	Total Contratos	Valor contratos	Resoluciones y otros	Total inversión
Inversión	148	9.216.763.409,20		
Funcionamiento	57	1.186.650.934,00		
Anulados	1	350.000.000,00		
	205	10.403.414.343,20	0,00	0,00

Para la auditoria con Enfoque Integral modalidad Especial a la contratación, vigencia 2018, según la rendición de cuentas en RCL el Municipio suscribió 2018 contratos por valor de \$10.403.414.343 de los cuales se seleccionó la muestra de 40 contratos por valor de 7.712.062.755,00, cuya muestra representa el 74%, los cuales se relacionan a continuación:

Muestra de la contratación.

Tipología	Cantidad	Valor	Porcentaje Muestra
Prestación Servicios	28	\$ 5.036.095.464	65%
Consultorías y otros	2	\$ 363.000.000	5%
Obra	8	\$ 2.120.577.491	28%
Suministros	2	\$ 192.389.800	2%
Total	40	\$ 7.712.062.755	100%


3. Control Presupuestal

Factores: Gestión presupuestal

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL Muestra seleccionada Variables 2018

FACTORES GESTION PRESUPUESTAL	
Ejecucion Prtesupuestal de Ingresos y gastos	variables
	variaciones definitivas
	variaciones ejecutadas
	indice de cumplimiento
	elaboracion
	aprobacion
	modificacion
	ejecucion

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



Contraloría
Departamental del Valle del Cauca
Por un Valle mejor, control participativo en acción

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	TOTAL DÍAS	AUDITOR RESPONSABLE																																								
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																																										
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CALIMA - DAREN VIGENCIA 2017																																										
No	ACTIVIDAD	PLANEACION		EJECUCION																																						
		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	32	33	34	35	36	37				
1	Planeación e instalación de Auditoria																																								Directores Subdirectores Técnicos y/o Operativos Equipo Auditor	
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.																																								Subdirector Técnico y/o Operativos Equipo Auditor	
7	Ajustar y aplicar los programas de auditoria mediante los procedimientos, técnicas y pruebas de auditoria.																																								Equipo auditor	
8	Diligenciamiento de la Matriz de evaluación gestión fiscal																																								Equipo auditor	
9	Analizar y determinar periodicamente en mesa de trabajo las observaciones de auditoria, para ser incluidos en el Informe Preliminar.																																								Subdirector /Equipo auditor	
10	Activar el proyecto enlace, solicitando la asesoría del funcionario enlace de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal, cuando se trate de observaciones con posible incidencia fiscal.																																								Subdirector /Equipo auditor	
11	Consolidar el informe preliminar conforme a las evidencias encontradas y discutidas en mesa de trabajo y remitido por el correo institucional al Director Operativo de Control Fiscal																																								Subdirector /Equipo auditor	
12	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 Fiscal	
13	Revisar y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad																																								Comité de Calidad del Proceso Auditor	
14	Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico																																								Subdirector /Equipo auditor	
15	Contradicción sujeto de control																																								Sujeto de control	
16	Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado.																																								Subdirector /Equipo auditor	
17	Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo																																								Subdirector /Equipo auditor	
DÍAS DE LOS MESES		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
		FEBRERO		MARZO		ABRIL																																				

Aprueba:

Original Firmado

MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO
Subdirectora Técnica Cercofis Palmira
Coordinadora