

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO**  
**AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR**  
**ALCALDÍA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA**  
**VIGENCIAS 2016 - 2017**

**Objetivo de la auditoría**

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de la Alcaldía Municipal de Florida Valle del Cauca, vigencias 2016 - 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, 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.
			Calidad de la información rendida.
		<b>Legalidad</b>	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al sujeto de control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
<b>Control Financiero</b>	<b>Economía,</b>	<b>Gestión Ambiental</b>	Verificar la planificación de la inversión ambiental.
		<b>Tecnologías de la información (TICS)</b>	Gobierno en Línea
		<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>Estados contables</b>	Cuentas de los estados contables

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
	Eficiencia, Eficacia		para emitir una opinión.
		Gestión presupuestal	Eelaboración, 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	0,08	0,13
Gestión Ambiental	0,05	-	0,00
TICS	0,03	-	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	-	0,10
<b>Total</b>	<b>1,00</b>	<b>0,08</b>	<b>1,00</b>

De acuerdo a lo señalado en la tabla anterior, la distribución de la Ponderación se realiza por los siguientes hechos:

En el componente control de gestión se determinó analizar en el factor de las Tecnologías de la información TICS, lo relacionado con Gobierno en línea. En Factor Gestión Ambiental se evaluará la planificación de la inversión ambiental; lo anterior debido a que en el equipo auditor no se incluyó el personal con profesiones en esas áreas.

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

El municipio de Florida-Valle se fundó en el año 1825 por los señores Pantaleón Bedoya, y José Joaquín Echeverry a orillas del río Frayle bajo el nombre de Perodías. En septiembre de 1833 cambia de nombre a Florida y en 1864 es elevado a distrito municipal.

Su actividad económica gira alrededor de sus haciendas y el ganado. La cría de ganado era la actividad más productiva. Florecieron haciendas como La Aurora, El Rey y Jerusalén; Escocia, San José y otras, ejes del desarrollo del municipio.

Su Misión es: "Somos un municipio, que, como ente territorial, genera acciones de paz, a partir de la planificación del desarrollo territorial, ambiental, competitivo, social e innovador, con un manejo efectivo de los recursos, en el marco de la sustentabilidad, propiciando la participación ciudadana, para mejorar las condiciones de vida de los habitantes de Florida, permitiéndoles así, consolidar el progreso del municipio."

La Visión es "Para el año 2028 el municipio de Florida- Valle, será un municipio físico espacialmente planificado, educado, seguro, competitivo e innovador, socialmente incluyente y equitativo, con reconocimiento institucional, que fundamenta su desarrollo en: la oferta ambiental, posición geográfica, capital humano, productividad y gobernanza; garantizando la sustentabilidad ambiental, la consolidación de la paz, los derechos humanos y generando oportunidades para el desarrollo local en el marco de los procesos de integración regional."

La normatividad aplicable a la entidad territorial es: Constitución Política de Colombia, Ley 152 de 1994; Ley Orgánica del Plan de Desarrollo-, Decreto 111 de enero 15 de 1996, entre otras.

La última auditoría realizada a la Alcaldía Municipal de Florida fue en el año 2016 a la vigencia 2015 y el plan de mejoramiento se encuentra sujeto para ser revisado en la presente auditoria.

## **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 (Vigencia 2016 - 2019).

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

Conforme la información entregada y en articulación a la contratación seleccionada por el equipo auditor, se tomó la siguiente muestra que será objeto de evaluación para la presente auditoria:

### Vigencia 2016

EJE	SECTOR	PROGRAMA	NOMBRE DEL PROYECTO	CODIGO DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
fortalecimiento institucional	Gobernabilidad y Gerencia Pública	Fortalecimiento de la admón. Municipal.	ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO PARA LA ELABORACIÓN Y FORMULACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	SPI.BP.GY G.01.2016	APOYAR Y ASESORAR PARA LA ESTRUCTURACION PARTICIPATIVA DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA 2016-2019.	\$ 45.044.832,00	3-1.05.099
			SUMINISTRO DE EQUIPOS DE COMPUTO Y OFICINA CON DESTINO A LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA	SPI.BP.GY G.02.2016	Mejora en la optimización de procesos con optimización y compra de nuevos equipos de cómputo.	\$ 19.619.000,00	3-1.01.003
fortalecimiento institucional	Finanzas y Hacienda Pública	Finanzas y Hacienda Pública	Hacienda y Finanzas Públicas	SPI.BP.FY H.02.2016	ACTUALIZACION DE LA PLATAFORMA DE GESTION ESTATAL SIWEB DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA	\$ 148.770.000,00	3-1.02.001
	justicia y seguridad	FLORIDA SEGURA EN PAZ Y CONVIVENCIA PACIFICA	Suministro De Instrumento Para La Promoción De Programas Actividades Lúdicas y Mejoramiento De La Seguridad Municipio De Florida, Valle del Cauca, Occidente	SPI.BP.JY S.08.2016	Suministro De Instrumentos e Insumos Para Programas Del Sano Esparcimiento Por Medio De Actividades Lúdicas y Mejoramiento De Seguridad En El Municipio De Florida Valle	\$ 19.400.000,00	3-1.02.020
fomento a la movilidad social	Desarrollo Comunitario.	Florida Participativa	"APOYO PARA FACILITAR ESPACIOS DE PARTICIPACION CIUDADANA EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE"	SPI.BP.DC .02.2016	Dar cumplimiento al Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019 establece dentro de sus metas la apropiación de espacios de participación ciudadana que asegure la efectiva participación de la sociedad civil en los procesos de programación participativa.	\$14.420.000	Convenio de Cooperación No. 008

EJE	SECTOR	PROGRAMA	NOMBRE DEL PROYECTO	CODIGO DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
Fomento del Desarrollo Territorial, Ambiental y Sustentable	Transporte y Movilidad	Florida accesible	REFORZAMIENTO Y REPARACION ESTRUCTURAL DEL PUENTE UBICADO, SANTA ROSA, SECTOR RIO LAS CAÑAS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	SPI.BP. TYM.17. 2016	Mejoramiento y Rehabilitación Del Puente En La Vereda Santa Rosa, Sector Ríos Las Cañas, Municipio De Florida Valle Del Cauca	\$ 13.868.746,00	3-1.01.016
Fomento del Desarrollo Territorial, Ambiental y Sustentable	Transporte y Movilidad	Florida accesible	PAVIMENTACION CALLEJON PEATONAL EN LA CARRERA 20ª ENTRE CALLE 7 Y 8 COMUNA 3 DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	SPI.BP. TYM.18. 2016	Mejorar la movilidad vial	\$ 47.181.150,00	3-1.01.024
Fomento del Desarrollo Territorial, Ambiental y Sustentable	Transporte y Movilidad	Florida accesible	MANTENIMIENTO VIAS EN AFIRMADO EN EL CORREGIMIENTO DE SAN ANTONIO DE LOS CABALLEROS, MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	SPI.BP. TYM.19. 2016	Mejoramiento En Las Vías En El Corregimiento San Antonio De Los Caballeros Para El Transporte y Movilización De Los Habitantes	\$ 19.335.236,00	3-1.01.019
Fomento del Desarrollo Territorial, Ambiental y Sustentable	Transporte y Movilidad	Florida accesible	Reparación De La Malla Vial y Bacheo Asfáltico En La Zona Urbana Del Municipio Florida, Valle del Cauca, Occidente	SPI.BP. TYM.20. 2016	Mejorar la movilidad para la población del casco urbano del municipio de Florida Valle Del Cauca	\$ 132.863.985,00	3-1.01.023
Fomento del Desarrollo Territorial, Ambiental y Sustentable	Transporte y Movilidad	Florida accesible	Construcción de la señalización vial en sitios críticos de la zona urbana del Municipio de Florida, Valle del Cauca, Occidente	SPI.BP. TYM.24. 2016	DISMINUIR LOS INDICES DE INSEGURIDAD PEATONAL EN LAS VÍAS DE LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA DEPARTAMENTO VALLE DEL CAUCA	\$ 38.271.410,00	3-1.01.025

## Vigencia 2017

EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO DE PROYECTO	NOMBRE DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
Fomento de la seguridad ciudadana para la construcción de paz y post-	Justicia y Seguridad	Florida segura en paz y convivencia pacífica	SPI.BP.JY S.05.2017	ADQUISICIÓN DE VEHICULO PARA LA FISCALIA MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	Disminución de los índices de impunidad y alta percepción de seguridad Ciudadana	43,000,000	3-1.02.007

EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO DE PROYECTO	NOMBRE DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
acuerdos			SPI.BP.JY S.08.2017	IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LA ESCUELA DE FAMILIA EN LA COMISARIA DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	Aumentar el desarrollo de programas que fortalezcan el núcleo Familiar en el Municipio de Florida valle	33,788,000	3-1.05.175
Fomento por el fortalecimiento institucional	Fortalecimiento institucional	Florida fortalecida con desarrollo territorial, fiscal y financiero	SPI.BP.FI-02-2017	FORTALECIMIENTO FISCAL Y FINANCIERO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	FORTALECIMIENTO DE LA OPERATIVIDAD Y GESTION EN LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA	135.935.000	3-1.05.051
							3-1.05.123
							3-1.05.009
Fomento a la movilidad social	Cultura	Florida cultura de paz para todos	SPI.BP.CU L.02.2017	"FORMULACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO TURÍSTICO Y POLÍTICA PUBLICA DE TURISMO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA OCCIDENTE	MEJORAR LA PLANIFICACION DEL SECTOR TURISMO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA	140.000.000	3-1.05.099
	Atención a grupos vulnerables	Florida justa y equitativa	SPI.BP.AG V.12.2017	APOYO A LA ATENCION INTEGRAL A PERSONAS MAYORES DEL MUNICIPIO DE FLORIDA	ATENCION INTEGRAL A PERSONAS MAYORES DEL MUNICIPIO	484432000	3-1.02.028
Fomento del desarrollo territorial, ambiental y sustentable	Prevención y atención de desastres	Previniendo el riesgo	SPI.BP.PA D.02.2018	SUMINISTRO DE KITS, AYUDAS HUMANITARIAS POR CALAMIDAD PÚBLICA EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	Entregar ayudas Humanitarias a damnificados de Afectación en los barrios del municipio de Florida valle	42,768,600	3-1.02.006
	Agua potable y saneamiento básico	Florida con servicios públicos eficientes	SPI.BP.AY S.06.2017	CONSTRUCCIÓN DE CUNETAS PARA AGUAS PLUVIALES EN LA CALLE 7 ENTRE CR 18 Y 23 BARRIO PARAISO MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	Construcción de cunetas.	147,252,618	3-1.01.004
			SPI.BP.AY S.09.2017	"CONSTRUCCIÓN REPARACION Y MANTENIMIENTO DE OBRAS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE	Mejorar los servicios de agua potable y saneamiento básico	899,540,407	3-1.01.014

EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO DE PROYECTO	NOMBRE DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
				DEL CAUCA, OCCIDENTE"			
			SPI.BP.AY S.28.2017	CONSTRUCCIÓN DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES Y ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL MUNICIPIO FLORIDA"	Saneamiento Básico Incluyente	162,495,265	3-1.01.032
	Vivienda y desarrollo urbano	Vivienda y Hábitat	SPI.BP.VI V.05.2017	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO DE VIVIENDAS A FAMILIAS VULNERABLES EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA FLORIDA	Realizar el mejoramiento de vivienda a las personas de la zona urbana y Rural del Municipio de Florida Valle	192,499,641	3-1.02.025
	Equipamiento	Equipamientos y espacio público para el bienestar de todos	SPI.BP.EQ UI.12.2017	CONSTRUCCIÓN DE ANDENES EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	mejorar el espacio público	19,671,791	3-1.01.016
			SPI.BP.EQ UI.12.2017	CONSTRUCCIÓN DE ANDENES EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	mejorar el espacio público	19,671,791	3-1.01.016
			SPI.BP.EQ UI.17.2017	"REPOSICIÓN DE LA GRAMA DE LA CANCHA DEL "MARACANA" DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA FLORIDA"	Mejorar la cancha Maracaná	20,550,776	3-1.01.035
			SPI.BP.EQ UI.14.2017	Adecuación planta de Sacrificio Del Municipio De Florida Valle	Mejorar las instalaciones de la central de sacrificio.	\$ 79.994.299,00	3-1.01.038
	Transporte y movilidad	Florida accesible	SPI.BP.TY M.01.2017	FORMULACIÓN DEL PLAN LOCAL DE SEGURIDAD VIAL EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE"	Mejorar la movilidad Vial	\$ 70.000.000,00	3-1.06.002
			SPI.BP.TY M.10.2017	MANTENIMIENTO DE 1500 ML DE BACHEO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	Rehabilitar la malla vial local construida que se encuentra en mal estado	183,002,358	3-1.01.017

EJE	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO DE PROYECTO	NOMBRE DE PROYECTO	OBJETIVO DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO
Fomento de la economía, competitividad, tecnología e innovación.	Promoción del desarrollo -empleo -TICs	Competitividad para Florida	SPI.BP.EY T.01.2017	FORTALECIMIENTO O ASISTENCIA TÉCNICA Y LOGÍSTICA EN EL MANEJO Y ACTUALIZACIÓN DE LA PÁGINA WEB, REDES SOCIALES ADMINISTRACIÓN FLORIDA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	Aumentar implementación de acciones del manual de gobierno en línea en el municipio de Florida	71,708,000	3-1.05.128
							3-1.05.209

## 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 – Alcaldía Municipal de Florida Valle del Cauca.

Para escoger la muestra de las vigencias 2016 y 2017 se tuvieron en cuenta los siguientes aspectos:

Vigencia 2016: no se incluyó en la muestra la contratación evaluada por la Contraloría General de la República en la auditoría de cumplimiento que se realizó por parte de ellos en la vigencia 2017 a la vigencia 2016, esta muestra incluye los recursos del Plan de Alimentación Escolar PAE.

Vigencia 2017: no se incluyó en la muestra los recursos del Sistema General de Participaciones, ni recursos de regalías, también incluye los recursos del Plan de Alimentación Escolar PAE; cuya competencia es de la Contraloría General de la República, y teniendo en cuenta que esa entidad realizará auditoría al municipio en el segundo semestre del 2018, tal como se dejó descrito en la mesa de trabajo No.1 que valida este Plan de Trabajo.

Es así como para la auditoría Regular con Enfoque Integral Modalidad Regular que se llevará a cabo a las vigencias 2016 y 2017, se seleccionó una muestra de contratos desde el presupuesto de la entidad y según la contratación por tipología, que se relacionan en el cuadro a continuación.



## Según Ejecución Presupuestal

MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA				
MUESTRA CONTRATACION DESDE PRESUPUESTO				
CONCEPTO GASTOS	PROGRAMADO		EJECUTADO	
	2016	2017	2016	2017
Gastos de Personal	3.660.424.142	3.911.844.634	3.635.131.354	3.911.844.634
Gastos Generales	863.190.701	1.051.755.789	820.616.797	1.035.247.089
Transferencias Corrientes	1.458.367.894	1.289.455.060	1.407.924.630	1.289.455.060
Transferencias Corrientes Destin Especifica	1.222.700.502	1.255.600.000	1.135.488.720	1.234.056.745
Transferencias Corrientes SSF	2.063.281.336	2.063.281.336	-	-
Transferencias Corrientes Organismos de Control	379.575.607	402.515.048	379.575.607	402.515.048
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>9.647.540.182</b>	<b>9.974.451.867</b>	<b>7.378.737.108</b>	<b>7.873.118.576</b>
Inversion Recursos Propios	1.053.112.943	1.399.118.078	947.766.284	1.160.838.875
Inversion Recursos Libre Destinación	309.732.962	517.781.778	104.759.134	426.629.899
Inversion Recursos Destinación Especifica	426.487.500	457.092.000	116.444.711	320.146.412
Inversion Sistema General de Participaciones CSF	4.435.795.564	5.065.463.102	2.251.540.233	4.225.154.585
Inversion Sistema General de Participaciones SSF	9.643.771.232	10.100.388.381	9.643.771.232	10.100.387.736
Inversion con Transferencias Nacionales CSF	7.208.495.561	1.296.787.100	5.698.519.945	1.172.892.323
Inversion con Transferencias Nacionales SSF	10.776.557.006	10.574.455.426	10.202.388.875	10.574.455.426
Inversion con Transferencias Departamentales CSF	25.000.000	1.556.984.615	25.000.000	1.483.870.612
Inversion con Transferencias DEpartamentales SSF	924.229.505	981.071.135	924.229.505	981.071.135
Inversion Recursos de Capital	1.180.668.071	2.366.642.407	491.847.946	1.639.387.353
<b>INVERSION</b>	<b>35.983.850.344</b>	<b>34.315.784.022</b>	<b>30.406.267.865</b>	<b>32.084.834.356</b>
Servicio de La Deuda	501.487.861	594.000.000	501.487.207	525.907.522
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>46.132.878.387</b>	<b>44.884.235.889</b>	<b>38.286.492.180</b>	<b>40.483.860.454</b>

INVERSION CONTRATACIÓN VIGENCIAS 2016 y 2017	1.685.818.075	5.030.873.151
MUESTRA CONTRATACIÓN INVERSION VIGENCIAS 2016 Y 2017 *	848.531.124	2.221.865.927
<b>PORCENTAJE MUESTRA INVERSION SOBRE EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS</b>	<b>50%</b>	<b>44%</b>

GASTOS FUNCIONAMIENTO CONTRATACIÓN VIGENCIAS 2016 y 2017	820.616.797	1.035.247.089
MUESTRA CONTRATACIÓN FUNCIONAMIENTO VIGENCIAS 2016 Y 2017	85.200.000	308.254.000
<b>PORCENTAJE MUESTRA GASTOS FUNCINAMIENTO SOBRE EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS</b>	<b>10%</b>	<b>30%</b>

<b>TOTAL MUESTRA INVERSION + FUNCIONAMIENTO</b>	<b>933.731.124</b>	<b>2.530.119.927</b>
---	--------------------	----------------------

\* EL VALOR DEL TOTAL DE LOS GASTOS EJECUTADOS PARA TOMAR LA MUESTRA DE INVERSION CORRESPONDE A: Recursos Propios, Recursos Libre Destinación, Recursos Destinación Especifica, Transferencias Departamentales CSF Y Recursos de Capital.

Fuente: Presupuesto Florida Valle

## Vigencia 2016

La inversión total para el año 2016 fue de \$30.406 millones de los cuales \$1.686 millones se ejecutaron por contratación, y a su vez de este valor se determinó una muestra \$848 millones, que corresponde al 50% desde la inversión frente al total de los recursos.

En cuanto a los gastos de funcionamiento, el total ejecutado por la entidad fue de \$7.379 millones, de estos, por contratación, se ejecutaron \$821 millones, cifra desde donde se escogió una muestra por \$85 millones; lo que corresponde al 10% de los recursos por funcionamiento. En un total la muestra corresponde al 60%, por \$934 millones.

## Vigencia 2017

En este mismo sentido para el año 2017, se observó una inversión total de \$32.085 millones, cuyo monto por contratación ascendió a \$5.031 millones, de los cuales se escogió una muestra de \$2.222 millones, lo que corresponde al 44% del total.

En cuanto a gastos de funcionamiento, los gastos totales fueron de \$1.035 millones de los cuales se determinó una muestra por valor de \$308 millones, lo que corresponde al 30%, sumados los porcentajes estos llegan al 74%, por \$2.530 millones.

## Según contratación

### Vigencia 2016

La entidad realizó contratación para su cometido estatal de la siguiente forma.

MUESTRA DE CONTRATACION VIGENCIA 2016						
Ítem	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR \$	Muestra	VALOR \$	% Muestra \$
1	Obra publica	6	62.657.309	2	30.937.072	49%
2	Prestación de servicios	276	3.007.167.939	5	388.315.532	13%
3	Suministros	22	344.260.804	2	168.170.000	49%
4	Consultoría y Otros	28	457.564.409	6	346.308.520	76%
Total		332	3.871.650.461	15	933.731.124	24%

Fuente: Oficina Jurídica Florida

Elaboro: Equipo Auditor

Del total de la contratación por diferentes tipologías, la entidad aplicó recursos por valor de \$3.872 millones a través de 332 contratos, de esta referencia se escogieron selectivamente y representativamente, 15 contratos por valor de \$934 millones lo que corresponde al 24% del total de lo contratado por la entidad.

### Relación de Contratos:

No.	CONTRATO	F. SUSCRIPCIÓN	MODALIDAD	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
1	CONVENIO DE COOPERACIÓN No. 008 DE 2016	18/10/2016	Contratación Directa	Convenios	CONVENIO DE COOPERACIÓN PARA FACILITAR ESPACIO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	14.420.000
2	3-1.01.002	10/05/2016	Selección Abreviada	Derivados de la Autonomía de la Voluntad	MEJORAMIENTO Y REPARACIÓN DEL TECHO DE LA CASA DE LA CULTURA (PUNTO VIVE DIGITAL), DE LAS OFICINAS DEL DESPACHO DEL ALCALDE, DESARROLLO INSTITUCIONAL Y LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO	33.610.093

No.	CONTRATO	F. SUSCRIPCIÓN	MODALIDAD	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
					DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	
3	3-1.01.006	24/05/2016	Selección Abreviada	Derivados de la Autonomía de la Voluntad	MANTENIMIENTO DE VÍAS TERCERAS FLORIDA - PARRAGA, LLANITO -CAÑAS ARRIBA, SAN JOAQUIN - PUEBLO NUEVO, EL LIBANO - CRUCERO, LA RIVERA - GRANATES DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	80.000.000
4	3-1.01.023	09/12/2016	Selección Abreviada	Típicos	REPARACIÓN DE LA MALLA VIAL Y BACHEO ASFALTICO EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	132.863.985
5	3-1.01.024	09/12/2016	Selección Abreviada	Típicos	PAVIMENTACIÓN CALLEJÓN PEATONAL EN LA CARRERA 20 ENTRE CALLES 7 Y 8 COMUNA 3 DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	47.181.150
6	3-1.01.025	15/12/2016	Selección Abreviada	Típicos	SEÑALIZACIÓN Y DEMARCACIÓN VIAL DE LOS SITIOS CRITICOS DE LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	38.233.292
7	3-1.01.016	04/11/2016	Mínima Cuantía	Contrato de Obra	REPARACIÓN ESTRUCTURA DEL PUENTE UBICADO EN LA VEREDA SANTA ROSA, SECTOR RIO LAS CAÑAS MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	13.616.165,00
8	3-1.01.019	04/11/2016	Mínima Cuantía	Contrato de Obra	MANTENIMIENTO DE VÍAS EN AFIRMADO EN EL CORREGIMIENTO DE SAN ANTONIO DE LOS CABALLEROS MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	17.320.907,00
9	3-1.05.001	13/02/2016	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	APOYO PROFESIONAL - ASESORIA - ACOMPAÑAMIENTO Y REPRESENTACIÓN EN LOS PROCESOS QUE SE ADELANTRAN EN CONTRA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	33.000.000
10	3-1.05.099	26/02/2016	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN LA ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO AL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA PARA LA ELABORACION Y FORMULACION DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2019.	45.044.832
11	3-1.05.117	15/03/2016	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL FORTALECIMIENTO PROFESIONAL, ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO CONTINUO A LOS PROCESOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	48.000.000
12	3-1.05.157	13/04/2016	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN PARA ASESORIA JURÍDICA EN MATERIA PENSIONAL DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	52.200.000
13	3-1.05.167	11/05/2016	Licitaciones	Contrato de Prestación de Servicios	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACIÓN BRINDADA A LOS NIÑOS PERTENECIENTES A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE, MEDIANTE EL DESARROLLO DEL COMPONENTE DEL TRANSPORTE RURAL ZONA PLANA Y ALTA.	210.070.700
14	3-1.02.001	05/04/2016	Contratación Directa	Suministro	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL -AJUSTE FISCAL	148.770.000
15	3-1.02.020	20/12/2016	Mínima Cuantía	Suministro	JUSTICIA	19.400.000
<b>Valor Total</b>						<b>\$933.731.124</b>

## Vigencia 2017

En esta vigencia el Municipio de Florida Valle del Cauca, realizo contratación tal como se muestra a continuación:

MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA						
MUESTRA DE CONTRATACION						
VIGENCIA 2017						
Ítem	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR \$	Muestra	VALOR \$	% Muestra \$
1	Obra publica	32	3.827.070.988	7	1.511.618.434	39%
2	Prestación de servicios	307	2.184.983.972	13	377.245.860	17%
3	Suministros	31	835.675.699)	5	396.501.633	51.9%
4	Consultoría y Otros	24	1.673.625.766	5	244.754.000	15%
<b>TOTAL</b>		<b>394</b>	<b>7.685.680.726</b>	<b>30</b>	<b>2.530.119.927</b>	<b>33%</b>

Fuente: Oficina Jurídica Florida

Elaboró: Equipo Auditor

La contratación en total fue de \$7.686 millones, representada en 394 contratos de diferentes tipologías, de los cuales el equipo auditor escogió 30 contratos por valor de \$2.530 millones, obteniéndose un 33% del total de los recursos ejecutados por la entidad.

### Relación de Contratos

No.	CONTRATO	F. SUSCRIPCIÓN	MODALIDAD	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
1	3-1.06.002	19/05/2017	Concurso de Méritos	Contrato de Consultoría	FORMULACIÓN DEL PLAN LOCAL DE SEGURIDAD VIAL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	70.000.000,00
2	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO No. 001	10/02/2017	Contratación Directa	Típicos	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE EN LA CABECERA MUNICIPAL PARA USO DE LA ESTACIÓN DE POLICÍA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	75.000.000,00
3	3-1.02.015	13/09/2017	Mínima Cuantía	Suministro	SUMINISTRO DE TRES (03) CARPAS Y UNA (01) TARIMA PARA LA REALIZACIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES LOGISTICAS DE LA ALCALDIA DE FLORIDA VALLE.	19.754.000,00
4	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 001	23/02/2017	Contratación Directa	Típicos	PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR PARTE DE LA ENTIDAD DE LOS SERVICIOS DE ADMISIÓN, CURSO Y ENTREGA DE CORRESPONDENCIA Y DEMÁS SERVICIOS POSTALES, BAJO LA MODALIDAD DE CORREO MASIVO, MENSAJERIA MASIVA, CORREO CERTIFICADO, POSTEXPRESS, PAQUETERIA, ENCOMIENDA Y ENVÍOS INTERNACIONALES.	10.000.000,00
5	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 003	02/11/2017	Contratación Directa	Convenios	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACION INTERINSTITUCIONAL SUSCRITO ENTRE LA POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA Y EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	70.000.000,00
6	3-1.02.007	30/05/2017	Selección Abreviada	Suministro	ADQUISICIÓN DE VEHICULO PARA LA FISCALIA MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	42.976.800,00
7	3-1.02.025	11/12/2017	Selección Abreviada	Suministro	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA A AFAMILIAS VULNERABLES EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	191.274.233,00
8	3-1.02.028	14/12/2017	Mínima Cuantía	Suministro	DOTACIÓN DEL CENTRO DÍA PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL A PERSONAS MAYORES DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	19.982.000,00
9	3-1.02.006	08/05/2017	Contratación Directa	Suministro	SUMINISTRO DE KITS, AYUDAS HUMANITARIAS POR CALAMIDAD PÚBLICA EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE - DECRETOS 015 Y 016 DE	42.768.600,00

No.	CONTRATO	F. SUSCRIPCIÓN	MODALIDAD	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
					MARZO 24 DE 2017	
10	3-1.02.002	28/03/2017	Selección Abreviada	Suministro	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (GASOLINA CORRIENTE O REGULAR, ACPM O DIESEL), PARA LOS VEHICULOS Y MOTOS A CARGO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL, EJERCITO Y POLICIA NACIONAL QUE OPEREN EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	99.500.000,00
11	3-1.01.004	22/05/2017	Selección Abreviada	Contrato de Obra	CONSTRUCCIÓN DE CUNETA PARA AGUAS PLUVIALES EN LA CALLE 7 ENTRE CARRERAS 18 Y 23 BARRIO EL PARAISO MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	147.095.648
12	3-1.01.014	09/08/2017	Licitaciones	Contrato de Obra	CONSTRUCCIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE OBRAS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	899.366.910
13	3-1.01.017	05/09/2017	Selección Abreviada	Contrato de Obra	MANTENIMIENTO DE 1500 METROS LINEALES DE BACHEO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	183.002.358
14	3-1.01.032	22/11/2017	Selección Abreviada	Contrato de Obra	CONSTRUCCIÓN DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES Y ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	162.491.036
15	3-1.01.038	12/12/2017	Selección Abreviada	Contrato de Obra	CONTRATO DE OBRA PUBLICA PARA LA ADECUACION DE LA PLANTA DE SACRIFICIO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA	79.994.299
16	3-1.01.016	28/08/2017	Mínima Cuantía	Contrato de Obra SGP	CONTRATO DE OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCION DE ANDENES EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA	19.671.791
17	3-1.01.035	01/12/2017	Mínima Cuantía	Contrato de Obra	REPOSICIÓN DE LA GRAMA DE LA CANCHA "MARACANA" DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA.	19.996.392,00
18	3-1.05.002	15/02/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL ÁREA DEL DERECHO PARA LA ASESORÍA, APOYO Y REPRESENTACIÓN EN EL ÁREA DEL DERECHO ADMINISTRATIVO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	40.000.000,00
19	3-1.05.209	11/07/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	SERVICIO DE CONECTIVIDAD DE INTERNET CON CAPACIDAD DE 25 MEGAS DEDICADAS POR TECNOLOGIA DE FIBRA OPTICA Y 3 CANALES DE RESPALDO DE 30 MEGAS DE ANCHO DE BANDA, EN LAS DEPENDENCIAS DEL PALACIO MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE.	56.707.860,00
20	3-1.05.175	22/05/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA ESCUELA DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	33.788.000,00
21	3-1.05.099	01/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA FORMULACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO TURISTICO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	15.000.000,00
22	3-1.05.081	01/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DIRIGIDO A LA POBLACIÓN VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	16.500.000,00
23	3-1.05.311	15/11/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	ACOMPANAMIENTO A LA SECRETARIA DE HACIENDA EN EL PROCESO DE CAPACITACIÓN A CIUDADANOS EN GENERAL SOBRE TEMAS DE CONTABILIDAD Y FISCALIZACIÓN EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	35.000.000,00
24	3-1.05.009	01/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECIMIENTO ASESORIA Y APOYO A LA GESTIÓN TRIBUTARIA PARA RECAUDO DE CARTERA DEL IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	28.500.000,00
25	3-1.05.051	01/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	ACOMPANAMIENTO Y APOYO A LA SECRETARIA DE HACIENDA EN EL PROCESO DE GESTIÓN TRIBUTARIA, COBRO Y FORMALIZACIÓN EMPRESARIAL BRINDANDO	25.000.000,00

No.	CONTRATO	F. SUSCRIPCIÓN	MODALIDAD	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
					SOPORTE Y ASESORIA EN LAS ACTIVIDADES INHERENTES A LA GESTIÓN DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	
26	3-1.05.123	24/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONAL ESPECIALIZADO PARA ORIENTAR Y ASESORAR EN EL PROCESO DE TRANSICIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN NIIF EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	29.750.000,00
27	3-1.05.318	20/11/2017	Mínima Cuantía	Contrato de Prestación de Servicios	APOYO LOGÍSTICO Y OPERATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE CONSEJOS COMUNITARIOS EN LOS CORREGIMIENTOS PLANOS DEL MUNICIPIO.	18.000.000,00
28	3-1.05.015	01/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO EN LABORES DE SUPERVISIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS CONVENIOS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	29.000.000,00
29	3-1.05.127	28/03/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL FORTALECIMIENTO DE ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN DERIVADA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS DEL PLAN DE GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.	27.500.000,00
30	3-1.05.217	01/08/2017	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO PERMANENTE AL SEÑOR ALCALDE MUNICIPAL Y SU GABINETE EN LO RELACIONADO CON SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS, MEDIO AMBIENTE Y GESTIÓN DE RECURSOS EN EL MARCO DEL POST CONFLICTO.	22.500.000,00
<b>Valor Total</b>						<b>\$2.530.119.927</b>

De esta forma se dejó determinada la muestra contractual para las dos vigencias Con la cual se empezó la auditoria en materia de gestión contractual.

### 3. Componente Control Financiero

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

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIAS 2016 - 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
		sobretasa a la gasolina
	Propiedad planta y equipo	terrenos
		Edificaciones
		Depreciación Acumulada

<b>PASIVOS</b>	Operaciones de crédito público	Deuda pública
<b>PATRIMONIO</b>	Hacienda Pública	CAPITAL FISCAL
<b>INGRESOS</b>	Ingresos fiscales	tributarios
<b>GASTOS</b>	De Admón.	Honorarios, gastos generales, otros gastos.

<b>FACTOR GESTIÓN FINANCIERA</b>	
<b>GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA VIGENCIAS 2016 - 2017</b>	
<b>Proceso</b>	<b>Indicadores</b>
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
<b>FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL</b>	
<b>GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA VIGENCIAS 2016 - 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

#### 4. 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 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, Registradora 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 del crédito año 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.



Contraloría

Departamental del Valle del Cauca

Por un Valle mejor, control participativo en acción

130-19.11

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

Cronograma de actividades

ALCALDIA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA VIGENCIAS 2016-2017

No.	ACTIVIDAD	Abril					Abril - Mayo																									Mayo-junio																					TOTAL	RESPONSABLES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		PLANEACION					EJECUCION																									INFORME																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		18	19	20	23	24	25	26	27	30	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	21	22	23	24	25	28	29	30	31	1	4	5	6	7	8	11	12	13	14	15	18	19	20	21																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
1	Conocimiento de la Entidad																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												</





Aprueba:

(Original Firmado)

**CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO**

Subdirectora Técnica para el Sector Descentralizado

Coordinadora Auditoría