



**INFORME DE AUDITORÍA
Seguimiento Plan de Mejoramiento
Modalidad Especial**

**CORPORACION TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR
2006-2007-2008**

**CDVC-CASD - No 001
SEPTIEMBRE 2011**



Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar para el Sector
Descentralizado

Luís Fernando Restrepo Guzmán

Representante Legal de la Entidad

Melba Perea Gallón

Equipo Auditor

Juan Carlos Ramos Vásquez
Rubiela Nieves
Luz Ángela Téllez Delgado
Jorge Vinasco García



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7



HECHOS RELEVANTES

Se gestionaron recursos necesarios para el sostenimiento y mejoramiento del equipo férreo, para dar cumplimiento a su misión. Adicionalmente, se llevo a cabo la actualización de la propiedad planta y equipo lo que permite que los estados financieros reflejen la realidad de la Corporación.

Aspectos positivos:

- En el manejo presupuestal, las cuentas aparecen con los respectivos soportes requeridos a cada una de ellas. Además, toda la documentación aparece debidamente firmada.
- Se evidencia oportunidad al Incluir todas las transacciones en los movimientos presupuestales
- Se elaboró el manual de contratación que permite que los procesos contractuales sean orientados al cumplimiento de los principios que rigen la administración pública.
- Las carpetas contractuales se encuentran con los soportes correspondientes de acuerdo a los requisitos establecidos en la ley, adicionalmente, se encuentran debidamente preservados como establece la ley de archivo.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora

MELBA PEREA GALLON

Directora

CORPORACION TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR

Ciudad.

La Contraloría Departamental del Valle del cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la CORPORACION TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, economía, equidad y oportunidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Sector Descentralizado.



RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos Nos. 1 y 7 , que no se cumplieron, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita Fiscal - Anexo 2 del M2P5-07. Las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad deberá continuar con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de catorce (14) hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad doce (12) acciones, no se cumplieron dos (2) acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 85%, que de acuerdo a lo establecido por la Resolución Reglamentaria 100-28.02 13 de diciembre 18 de 2008 Artículo 50 que enuncia: El análisis y revisión de los planes de mejoramiento se realizará conforme a los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, entendiéndose cumplido cuando se logre el 85% de las acciones correctivas. Por lo tanto la entidad cumplió con lo solicitado por la Contraloría.

No se logró el 100%, porque están por cumplir parcialmente las acciones correctivas de los hallazgos Nos.:1 y 7, los cuales serán objeto de verificación y evaluación en el proceso auditor que se lleve a cabo posteriormente.

Estas acciones corresponden en su orden:



- No se llevaron a cabo las reuniones de acuerdo a los estatutos, ni el seguimiento correspondiente a las tareas delegadas, no se elaboró el plan de acción para el año 2011.
- No se trajeron dos coches a Cali

En esta diligencia se le concede a los intervinientes el derecho a la contradicción sobre la calificación, manifestando que aceptan de conformidad el resultado arrojado, comprometiéndose a seguir trabajando sobre las acciones que no se culminaron totalmente.