

130.19.11

## PLAN DE TRABAJO

### AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO EL CERRITO VIGENCIAS 2016

#### Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio el Cerrito, correspondiente a las vigencias 2016,

#### Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
<b>Control de Resultados</b>	<b>Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad</b>	<b>Planes, programas y proyectos</b>	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
<b>Control de Gestión</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales</b>	<b>Gestión contractual</b>	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
		<b>Rendición y revisión de la cuenta</b>	Liquidación de los contratos.
			Oportunidad en la revisión de la cuenta.
		<b>Legalidad</b>	Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
			Cumplimiento de normas

<b>Componente</b>	<b>Principios</b>	<b>Factores</b>	<b>Variables a evaluar</b>
			externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		<b>Gestión Ambiental</b>	Gestión e inversión 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:

La distribución se deja tal como viene en la matriz de evaluación toda vez que se contara con la mayoría de profesionales para atender la auditoria a excepción de las TIC, las cuales se evaluarán a través de lista de chequeo sin modificar el porcentaje de ponderación de la matriz

- El Plan de Mejoramiento se evaluará en el proceso auditor de acuerdo a los procedimientos establecidos para tal fin.

## Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

El Cerrito fundado en 1825 por el presbítero Manuel José Guzman, fue declarado municipio en 1846. Su territorio está dividido en dos regiones: una plana a orillas del río Cauca y otra montañosa en la cordillera central. El Cerrito es región Agrícola e industrial.

Posee importantes cultivos agrícolas, altamente tecnificados como la caña de azúcar, cosechas temporales como cebolla junca, papa, frijol, algodón, soya, maíz, sorgo, millo y arroz y cultivos permanentes de uva y frutales. En el sector industrial se destacan empresas como la del cuero.

El 10% del valor agregado industrial es aportado por los ingenios y refinerías de azúcar, los cuales generan cantidad de empleo agrícola. Tienen sede en Cerrito el Ingenio Providencia y la Fábrica de los famosos Panderitos Kist.

Alcalde Municipal el Cerrito Valle 2016 - 2019

Ante la notaria única el Cerrito, autoridades eclesiásticas, militares, Policía y comunidad en general, el señor Alcalde Severo Reyes Millan, tomó posesión de su cargo como mandatario de los Cereteños, en el periodo 2016 - 2019

## Información General:

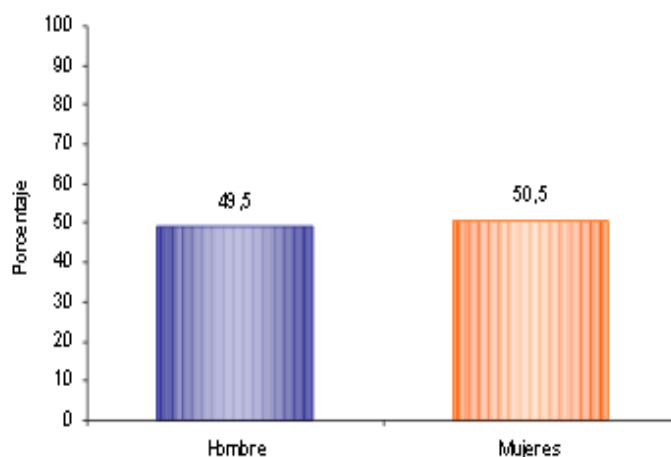
Altitud:	987 m.s.n.m.
Temperatura:	23 Grados Centígrados.
Extensión:	466 Km2.
Población:	61.424 Hab. Aprox.
Distancia:	46.5 Km de Cali.
Año de Fundación:	30 de Agosto de 1825.
Fundador:	Manuel J. Guzmán.
Municipio Desde:	1864.
Origen del Nombre:	En 1760 existía un caserio con capilla en la Hacienda San Agustín del Cerrito.
Características Geográficas:	La mayor parte del territorio es <b>Montañoso.</b>
Rio(s)	Cauca, Amaime, Cerrito, Sabaletas y la

Principal(es):	Laguna "Tres Americas".
Actividad Económica Principal:	Agricultura y Ganadería.
Producto(s) Principal(es):	Maíz, Arroz, Plátano, Soya, Millo, Caña de Azúcar y Frijol.
Atractivo(s) Turístico(s):	Tiene el mayor número de haciendas típicas del Valle del Cauca, destacándose "El Paraíso", "Pichinde" o el Museo de la Caña de Azúcar y Balnearios.
Especialidad Culinaria:	Diversos platos típicos y mecato a base de harina de maíz.
Infraestructura Básica:	Dispone de todos los servicios públicos, 5 colegios, 39 escuelas banco, hospital, biblioteca, hoteles, correo y Casa de la Cultura.
Otras Características:	Es el 11° Municipio más extenso del Valle.

## POBLACIÓN Y DEMOGRAFÍA

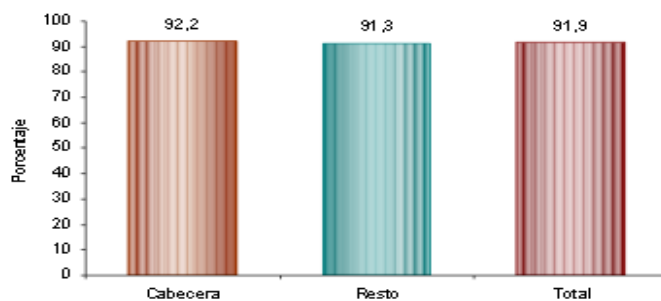
### Módulo de Personas

#### Población por sexo



Fuente, Pagina Web del Municipio

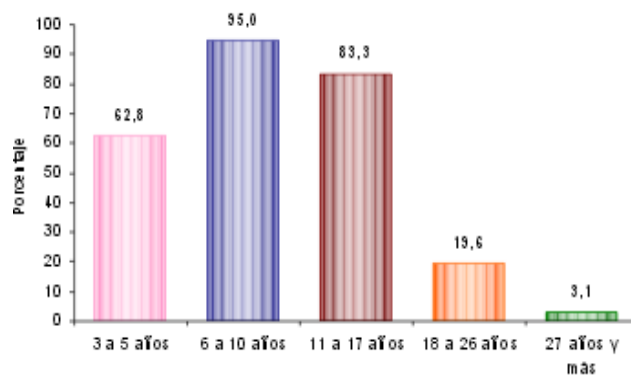
### Tasa de alfabetismo de la población, cabecera resto



El 91,9% de la población de 5 años y más de El Cerrito sabe leer y escribir.

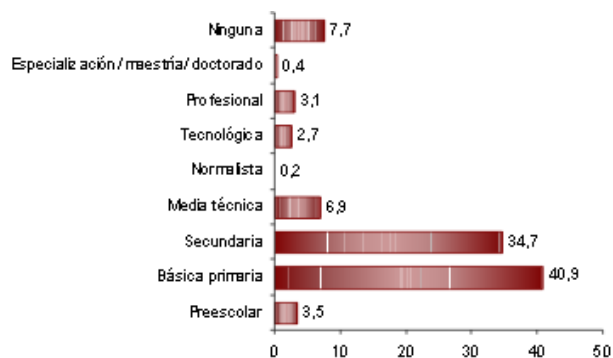
Fuente, Pagina Web del Municipio

### ASISTENCIA ESCOLAR

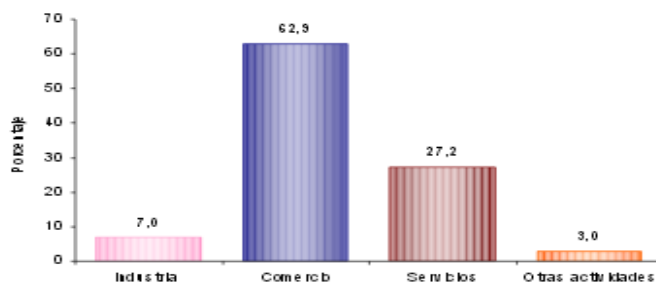


Fuente, Pagina Web del Municipio

### NIVEL EDUCATIVO



Fuente, Pagina Web del Municipio



El 7,0% de los establecimientos se dedican a la industria; el 62,9% a comercio; el 27,2% a servicios y el 3,0% a otra actividad.

Fuente, Pagina Web del Municipio

### **ACTIVIDADES ECONÓMICAS.**

En el municipio de El Cerrito se encuentran dos subregiones definidas geográficamente, las cuales determinan la vocación agrícola por zonas.

En primer lugar, se encuentra la zona geográfica del Cauca, zona plana de alta fertilidad del suelo, la cual ha concentrado cultivos comerciales importantes por su vinculación con la agroindustria y cuyo desarrollo se ha sustentado en un proceso de tecnificación de la producción. La producción industrial del municipio se concentra fundamentalmente en la zona plana, en los corregimientos aledaños a los cultivos de caña (producción azucarera) y en la cabecera municipal, donde se destacan las curtiembres.

### **EL CLIMA.**

Por su ubicación geográfica, el Municipio cuenta con todos los pisos térmicos, que determinan amplias zonas de vida, gran cantidad de usos del suelo, gran variedad de flora y fauna, lo cual se convierte en una fortaleza en cuanto los sistemas productivos. Las 466 hectáreas del municipio pueden ser, discriminadas de la siguiente forma:

Altitud de la cabecera municipal (metros sobre el nivel del mar): 987

Temperatura media: 23 ° C

Distancia de referencia: 46.5

### **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 (los que apliquen según la modalidad de auditoría).

- 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 de proyectos Vigencia 2016**

1 **FALTA**

### **2. Componente Control de Gestión**

**Factores:** Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Gestión ambiental, Tecnologías de la Información y comunicación (TICS), Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

#### **Muestra de la contratación – Municipio El Cerrito**

**FALTA**

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral llevada a cabo al Municipio el Cerrito, de las Vigencias 2016, se seleccionó la muestra de la Contratación de acuerdo a los Proyectos del Plan de Desarrollo que está directamente relacionado con la contratación.

### **3. Componente Control Financiero**

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

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL EL CERRITO VALLE		
muestra Contables grupos seleccionados vigencia 2016		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	DEP. Inst fras ctas. 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
PASIVOS	Operaciones de crédito público	Crédito ( Tesorería ), Cuentas por pagar, pasivo pensional
PATRIMONIO	Hacienda Pública	CAPITAL FISCAL
INGRESOS	Ingresos fiscales	tributarios
GASTOS	De Admón.	sueldos y salarios

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
Grupo seleccionado alcaldía el cerrito valle vigencias 2016	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
Grupo seleccionado alcaldía el cerrito valle vigencias 2016	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Índice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

#### 4. Otras Actuaciones



**a. Atención de Quejas Derechos de Petición y Denuncias**

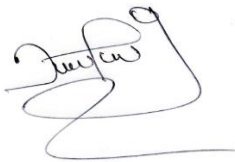
- Se atenderán las quejas, denuncias y derecho de petición que se alleguen al Proceso Auditor durante la etapa de planeación.

**b. Otras Actuaciones y Asuntos Relevantes a tener en Cuenta**

- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar y evaluar las inversiones de los recursos crédito años 2016 (si la hubiere), su utilización y los intereses corrientes y posibles intereses de mora a fin de establecer su impacto sobre la situación financiera.
- Realizar seguimiento a las Funciones de Advertencia de la vigencia anterior si las hubiere.
- 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.
- Se realizará evaluación y seguimiento a los recursos destinados a la atención de la población desplazada.
- Verificar los ingresos por Impuestos: Predial Unificado, Renta, Predial Unificado, etc.
- Verificar la Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad en la administración de los Recursos del Sistema Educativo.
- Verificar los recursos por vigencias futuras.

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

Aprueba:



JUAN PABLO GARZÓN PÉREZ  
Subdirector Técnico Cercofis Cartago

**CÓDIGO M2P5-03**

**VERSIÓN 1.0**