

150-19.11

## PLAN DE TRABAJO

### **AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 ALCALDIA MUNICIPAL DEL ÁGUILA**

#### **Objetivo de la auditoría**

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la **ALCALDIA MUNICIPAL DEL ÁGUILA**

#### **Alcance de la Auditoría**

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

<b>Componente</b>	<b>Principios</b>	<b>Factores</b>	<b>Variables a evaluar</b>
<b>Control de Resultados</b>	<b>Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad</b>	<b>Planes, programas y proyectos</b>	Ccoherencia de la contratación con los objetivos misionales.
<b>Control de Gestión</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</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>Control de Gestión</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Rendición y revisión de la cuenta</b>	Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta.
		<b>Legalidad</b>	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados.
		<b>Control Fiscal Interno</b>	Calidad y efectividad de los controles a la contratación.
<b>Control Financiero</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Gestión Presupuestal</b>	Ejecución y Pagos de la contratación.

Fuente: Memorando de asignación

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

La entidad a auditar corresponde a una Alcaldía Municipal y la contratación se rige en forma macro por la Ley 80 de 1993 y sus Decretos Reglamentarios.

Para el año 2019, el Municipio de El Águila - Valle del Cauca, busca estar posicionado como un municipio incluyente, equitativo y con resultados orientados al desarrollo integral. El progreso se caracterizará por el reconocimiento de los derechos fundamentales, el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales y el cubrimiento de las necesidades básicas de la población para así elevar la calidad de vida y el bienestar de los aguileños; priorizando las incitativas que permitan la generación de oportunidades de crecimiento, bienestar y calidad de vida de la comunidad, a través de una efectiva gestión pública, el aprovechamiento sostenible de los recursos y el fortalecimiento de la participación ciudadana, los cuales son los ejes articuladores y facilitadores del desarrollo continuo y la productividad local.

En materia de registros y presentación de estados contables El Municipio del Águila utiliza el Catálogo General de Cuentas establecido en el Plan General de Contabilidad Pública definido en la Resolución 356 de 05 diciembre de 2007 como instrumento de homogenización y consolidación de los estados financieros. Políticas y Prácticas Contables.

## **Estrategia de la Auditoría**

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, se describe para cada uno de los Componentes.

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado, mediante correo electrónico enviado el día 19 septiembre, manifiesta al equipo auditor que una vez sostenida reunión con el director de control fiscal y teniendo en cuenta el tiempo de ocho (8) días hábiles para la etapa de ejecución de cada entidad, las muestras de auditoría se tomarán sobre el 40% (como mínimo) de la fuente de información que reportó el valor más alto de contratación para cada entidad. (RCL, SECOP o información remitida por la entidad).

De esta manera se procede a obtener la muestra por cada Componente, teniendo en cuenta que ésta debe ser como mínimo del 40% del valor de la Contratación, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad del Plan Desarrollo Institucional para la

vigencia 2016 se articularon los proyectos a los contratos, de igual forma la entidad envió información articulada al equipo auditor durante el proceso de planeación, por esta razón en este componente se escogió la muestra basada en la información enviada por la entidad.

- Componente de Control de Gestión

El equipo auditor procedió a realizar el análisis de tres fuentes de información:

#### RCL

Rendición de Cuentas en Línea (RCL)										
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de servicios		Convenios		Suministros		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	17	\$ 222.443.199	102	\$ 894.842.543	4	\$ 70.806.006	7	\$ 113.749.392	130	\$ 1.301.891.144

#### SECOP

Publicación de la contratación en el SECOP								
Modalidad	Selección abreviada de		Contratación Directa		Contratación Mínima		Total Contratación	
	Numero	Cuántía	Numero	Cuántía	Numero	Cuántía	Numero	Cuántía
Contratos	2	\$ 198.999.392	88	\$ 760.087.551	33	\$ 327.373.200	123	\$ 1.286.460.143

#### ENTIDAD

Información entregada por la entidad										
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de		Convenios		Suministros		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	25	\$ 301.454.199,00	90	\$ 982.360.714,00	7	\$ 110.856.006,00	9	\$ 169.199.392,00	131	\$ 1.563.870.311

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la fuente de información enviada por la entidad teniendo en cuenta que es la de mayor valor y número de contratos de acuerdo a la ejecución de los recursos de la entidad.

total contratado	Valor (en millones )	Total muestra	Valor	Porcentaje Auditado
131	\$ 1.563.870.311	26	\$ 890.790.683	57%

Total Contratación de la Alcaldía Municipal de Águila 2016: \$1.563.870.311

Muestra contractual a evaluar es de \$890.790.683, representada en el 57% sobre el valor total de los 131 contratos suscritos, la muestra corresponde a 26 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
1	310.03.01-002	15/01/2016	Prestación de servicios y apoyo a la gestión como monitor de escuelas deportivas en el municipio de el Águila valle del cauca.	\$14.950.000
2	310.03.01-013/2016	12/02/2016	Prestación de servicios de apoyo a la gestión administrativa de la secretaria de planeación municipal, brindando el acompañamiento	\$23.400.000
3	310.03.01-014/2016	12/02/2016	Prestación de servicios de apoyo a la gestión de la secretaria de planeación municipal, con el fortalecimiento a la secretaria	\$23.400.000
4	310.03.02-005/2016	05/02/2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión consistente en la asesoría jurídica de contratación para los	\$26.000.000
5	310.03.02-006/2016	05/02/2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, consistente en la asesoría jurídica externa del municipio de el Águila valle	\$27.300.000
6	310.03.02-009/2016	31/05/2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, consistente en el apoyo y fortalecimiento a la oficina de control interno en la	\$18.200.000
7	310.03.02-012/2016	21/06/2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, consistente en la ejecución del plan institucional de capacitaciones alcaldía	\$20.000.000
8	001/2016	20/12/2016	El vendedor promete vender al municipio de El Águila Valle del Cauca, un terreno de (23 HAS + 0643 M2) que se destinara a una área de uso	\$ 96.000.000
9	310.03.03-003/2016	31/03/2016	Suministro de mercados viveres verduras y carnes para los adultos de la fundación hogar el anciano del municipio de el Águila	\$19.300.000
10	310.03.04-001/2016	03/02/2016	La compra de paquetes escolares para ser entregados a los estudiantes de las instituciones educativas del municipio de el Águila valle	\$19.200.000
11	310.03.04-008/2016	15/07/2016	Compra de elementos para mejoramiento de vivienda en el municipio de el Águila valle del cauca.	\$19.000.000

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
12	310.03.04-009/2016	01/09/2016	Adquisición a título de compraventa de vestuario de labor para los empleados y trabajadores de la Alcaldía	\$14.532.417
13	310.03.04-014/2016	19/11/2016	Adquisición a título de compraventa de materiales de vivienda para la recuperación de las viviendas afectadas por vendavales y fuertes lluvias	\$13.000.000
14	310.03.04-015/2016	22/11/2016	Adquisición a título de compraventa de materiales de vivienda para el mejoramiento de las viviendas en mal estado del municipio de el	\$19.300.000
15	310.03.04-022/2016	21/12/2016	Adquisición a título de compraventa de dotación de implementos deportivos para las escuelas de formación de el Águila valle del cauca	\$14.906.309
16	310.03.06-001/2016	06/04/2016	Prestación de servicios profesionales para realizar auditoria del regimen subsidiado en el municipio de el Águila,	\$17.665.000
17	310.03.07-001/2016	29/04/2016	"Contrato de transporte escolar con destino a los estudiantes matriculados en los establecimientos educativos del area urbana	\$190.181.559
18	310.03.09-001/2016	15/06/2016	Aunadar esfuerzos para el mantenimiento de parques y zonas verdes, corte y poda de arboles ubicados en el casco urbano y centros poblados del	\$27.000.000
19	310.03.09-002/2016	21/07/2016	Contribuir al mejoramiento del estado de salud de los residentes en el municipio de el Águila valle con el fin de lograr a mediano y corto plazo	\$69.900.000
20	310.03.09-003/2016	03/09/2016	Aunar esfuerzos entre el municipio de el Águila valle del cauca y el hospital san rafael e.s.e. local del municipio de el Águila valle	\$31.240.313
21	310.03.10-004/2016	16/09/2016	El objeto del presente convenio es aunar esfuerzos para llevar a cabo la ejecución del proyecto plan de Intervenciones colectivas	\$19.711.393
22	310.03.10-002/2016	01/04/2016	Protección a las personas de la tercera edad (o adultos mayores) de los niveles i y ii de sisbén, a través de los centros vida, como	\$66.000.000

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
23	310.03.10-005/2016	15/10/2016	Aunar esfuerzos para llevar a cabo entrega de alimentación escolar a 409 estudiantes del municipio de el águila valle del cauca, de los grados 8ª	\$11.904.300
24	310.03.01-034/2016	31/05/2016	Prestación de servicios y apoyo a la gestión, consistente en el fortalecimiento a la secretaría de hacienda en el apoyo a la	\$15.400.000
25	310.03.03-002/2016	30/03/2016	"Suministro de combustible (acpm-gasolina), para la maquinaria pesada de propiedad del municipio, en cumplimiento de la	\$19.300.000
26	310.03.03-010/2016	23/09/2016	Suministro de repuestos para vehiculos y maquinaria pesada destinada al mantenimiento de vias del municipio del Águila valle del	\$53.999.392
26	<b>TOTAL CONTRATOS</b>			<b>\$ 890.790.683</b>

- Componente Gestión Presupuestal

Corresponde a la gestión presupuestal de la contratación de la vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos.

### **Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe**

Hace parte integral del plan de trabajo el cronograma en archivo Excel.

Aprueba:

(Original Firmado)

**CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO**

Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado  
Coordinadora