

150-19.11

## PLAN DE TRABAJO

### **AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 MUNICIPIO DE TRUJILLO**

#### **Objetivo de la auditoría**

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas del ente territorial **MUNICIPIO DE TRUJILLO**.

#### **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>	Coherencia 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 un ente territorial municipal y la contratación se rige de acuerdo la ley 80 del 1993 y sus Decretos Reglamentarios; creado mediante Ordenanza No. 19 en 1930.

En el año 2036 Trujillo será un municipio integrado a la región, planificado y eficiente, que hace un aprovechamiento racional de sus potencialidades humanas, culturales, productivas y de su biodiversidad, lo que le posibilita ser competitivo y sostenible, garantizando a toda la población y en especial a los sectores más vulnerables el acceso de manera equitativa y justa a los servicios sociales y a la participación política y ciudadana, siendo garante de los derechos humanos y del disfrute de la paz.

En junio de 2016, se auditó cierre fiscal vigencia 2015, donde se expresa, la Administración Municipal constituyó Reservas de Apropiación por, 1.431.145.509, mediante Decreto 098 del 31 de diciembre de 2015, de las cuales por las fuentes Otras Destinaciones Específicas: DPS, COLDEPORTES Y CVC, se generó un déficit por \$733.427.676.40, al no contar con la totalidad de los recursos en tesorería al cierre de la vigencia, no obstante a la fecha de la visita de ya se han recaudado el 100% de lo financiado por COLDEPORTES, y EL 70% de CVC y se han cancelado de estos compromisos \$466.260.389 comprobándose las gestiones para el pago, sin embargo al cierre fiscal no se contaba con dichos recursos acorde a las cláusulas contractuales. Los Artículos 75, 76 y 77 del Decreto 111 de 1996 (Estatuto Orgánico de Presupuesto), determinan la obligatoriedad de tomar las medidas correctivas que subsanen la posibilidad de que se materialicen estos hechos.

## **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 del año en curso, 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 (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, de

acuerdo a lo prescrito en la Cartilla de Directrices para la Elaboración del PGA 2016, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad Plan Estratégico Institucional para vigencia 2016 no articularon los proyectos a los contratos, por esta razón en este componente no se escogió la muestra de los proyectos articulados a los contratos.

- Componente de Control de Gestión

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

RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA (RCL)																
MODALIDAD	Compraventa		Contrato de Consultoria		Contrato de Obra		Contrato de Prestación de Servicios		Convenios		Derivados de la Autonomía de la		Suministro		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Contrato	17	196.115.821	1	40.000.000	8	258.996.775	103	862.115.110	3	128.201.780	4	126.577.514	13	281.151.341	149	1.893.158.341

SECOP												
MODALIDAD	Concurso de Meritos Abiertos		Contratación Directa		Contratación Mínima Cuantía		Selección Abreviada de Menor Cuantía		Subasta		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Adjudicado	1	40.000.000									1	40.000.000
Termi. Anormal	1	40.000.000			9	96.382.200					10	136.382.200
Liquidado			56	858.924.134	67	533.087.483					123	1.392.011.617
Celebrado			3	66.731.450	1	16.174.716					4	82.906.166
Descartado							1	159.240.193			1	159.240.193
Subasta									3	226.980.762	3	226.980.762
<b>TOTALES</b>	2	80.000.000	59	925.655.584	77	645.644.399	1	159.240.193	3	226.980.762	142	2.037.520.938

ENTIDAD				
MODALIDAD			Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Contrato	135	1.783.291.724	135	1.783.291.724

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la

fuelle de información: RCL, teniendo en cuenta que es la fuente que mayor información brinda para realizar el análisis de la entidad.

Total Contratación Municipio de TRUJILLO vigencia 2016: \$1.893.158.341

Muestra contractual a evaluar es de \$ 932.642.996, representada en el 49% sobre el valor total de los 149 contratos suscritos, la muestra correspondió a 35 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

Total Contratos	Valor	Total Muestra	Valor	% Auditado
149	1.893.158.341	35	932.642.996	49%

Muestra contractual municipio de TRUJILLO vigencia 2016:

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
1	DLS-CI-122-16	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO PARA REALIZAR LAS ACCIONES DE	99.500.000,00	891901123: HOSPITAL SANTA CRUZ DE TRUJILLO E.S.E.	05/09/2016
2	SDE-CI-043-16	Convenio con una de las instituciones educativas o fundación con amplia	45.136.235,00	821003181: INST. EDUCATIVA MANUEL MARIA MALLARINO	15/03/2016
3	SDE-CI-060-16	NECESIDAD, OPORTUNIDAD Y CONVIVENCIA, PARA EL DESARROLLO DE	60.380.266,00	800207028: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE	10/05/2016
4	SDE-CI-061-16	ONVENIO CON ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO PARA LA ATENCIÓN Y	37.697.248,00	891903114: VOLUNTARIADO VICENTINO DE TRUJILLO	13/05/2016
5	SDE-CV-140-16	COMPRA DE EQUIPOS TECNOLÓGICOS Y DE AUDIO Y VIDEO PARA LA CASA DE LA	16.960.000,00	6108641: VALENCIA SALGADO ROBERTH	30/11/2016
6	SDE-PS-012-16	CONTRATACIÓN DE TRANSPORTE ESCOLAR DESDE LAS VEREDAS LA GALEANA Y LA	7.728.000,00	6511033: ZAPATA OSSA PORFIRIO DE JESUS	05/02/2016
7	SDE-PS-013-16	CONTRATACIÓN DE TRANSPORTE ESCOLAR DESDE LAS VEREDAS LA BOHEMIA, EL	7.728.000,00	94256124: VARGAS CORREA JOHN FREDY	05/02/2016
8	SDE-PS-018-16	CONTRATACIÓN DE TRANSPORTE ESCOLAR DESDE LA VEREDA PALERMO	7.728.000,00	6513312: SANCHEZ SANCHEZ HUMBERTO	05/02/2016

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
9	SGM-CV-142-16	COMPRA DE MOBILIARIO PARA LA DOTACIÓN DE LA SALA DE JUNTAS Y DE LAS	19.000.000,00	6429381: QUICENO TORRES MAURICIO	01/12/2016
10	SGM_CV_162_16	COMPRA DE LOS ELEMENTOS DE SEGURIDAD REQUERIDOS PARA	8.688.000,00	66872850: SANCHEZ RAMIREZ NASLY JULISSA	22/12/2016
11	SGM-PSP-030-16	ASESORIA JURIDICA INTEGRAL DE APOYO A LA GESTION EN MATERIA DE	29.000.000,00	9000760739: CONSULTORES ASOCIADOS EN SEGURIDAD SOCIAL	15/02/2016
12	SGM-PSP-097-16	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR JURÍDICO EN	12.500.000,00	14801103: CANDAMIL GARCIA JORGE ALBERTO	02/08/2016
13	SGM-PSP-128-16	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO EQUIPO PROFESIONAL CON EXPERIENCIA QUE	35.000.000,00	9518251: CAMARGO RINCON HUMBERTO	28/09/2016
14	SGM-PS-031-16	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO A LA OFICINA DE VÍCTIMAS	4.050.000,00	94257001: GALLEG0 VELASQUEZ CARLOS ALBERTO	12/02/2016
15	SGM-PS-064-16	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO A LA OFICINA DEL ENLACE	10.035.000,00	94257001: GALLEG0 VELASQUEZ CARLOS ALBERTO	17/05/2016
16	SGM-PS-129-16	APOYO LOGÍSTICO DEL PROCESO ELECTORAL PLEBISCITO PARA REFRENDACIÓN DEL	5.000.000,00	94394039: RODRIGUEZ PINEDA JOSE ALBERTO	28/09/2016
17	SGM_PS_153_16	APOYO LOGÍSTICO PARA ATENDER EL CONVERSATORIO CON LA GOBERNADORA DEL	3.000.000,00	6429381: QUICENO TORRES MAURICIO	10/12/2016
18	SGM-S-008-16	SUMINISTRO DE PAPELERÍA, ÚTILES DE OFICINA PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS DE	8.770.890,00	298697074: BAMBINOS MISCELANEA	30/01/2016
19	SGM-S-135-16	SUMINISTRO DE PAPELERÍA, ÚTILES DE OFICINA PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS DE	2.031.300,00	1116251761: G G	10/11/2016
20	SPM-CV-085-16	COMPRA DEL SOFTWARE ¿CONSILIUM¿ PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL	30.000.000,00	900571324: QSERVICES S.A.S.	21/07/2016
21	SPM_C_150_16	CONSULTORÍA PARA LA FORMULACIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE GESTIÓN DEL RIESGO	40.000.000,00	94369095: OSORIO CARLOS ARTURO	06/12/2016

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
22	SPM_OP_151_16	RECUPERACIÓN Y/O REHABILITACIÓN DE LA VÍA EN EL TRAMO QUE CONDUCE DEL PARQUE	12.513.064,00	830058323: IDEA UNICA SAS	21/12/2016
23	SPM_OP_152_16	CANALIZACIÓN DE LAS AGUAS ESCORRENTÍAS DE LA CARRERA CUARTA EN EL	19.176.748,00	830058323: IDEA UNICA SAS	21/12/2016
24	SPM_OP_154_16	MEJORAMIENTO Y ADECUACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL	46.637.908,00	41932705: RUIZ TEJADA VICTORIA	13/12/2016
25	SPM_OP_156_16	REPOSICIÓN Y ADECUACIÓN DE ALCANTARILLADOS EN LA CABECERA DEL	130.191.150,80	6288774: REYES ECHEVERRY ALBERTO	15/12/2016
26	SPM_OP_158_16	CONSTRUCCIÓN DE SEPARADOR VIAL, ENTRADA PRINCIPAL MUNICIPIO DE	15.697.005,00	900217521: ICONSA LTDA	22/12/2016
27	SPM-PS-042-16	MANTENIMIENTO LOCATIVO Y EMBELLECIMIENTO DEL PARQUE GENERAL	9.000.000,00	6513159: MAECHA ACOSTA WILSON	15/03/2016
28	SPM-PS-066-16	APOYO AL MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN DE LA MAQUINARIA PESADA	2.500.000,00	6512627: ACOSTA WALTER ANTONIO	02/06/2016
29	SPM-S-036-16	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES ACEITES, LUBRICANTES Y DEMAS	18.082.180,00	8210014661: JULIO ARBOLEDA Y COMPAÑIA LTDA	23/02/2016
30	SPM-S-079-16	SUMINISTRO DE EQUIPOS INFORMATICOS Y ACCESORIOS PARA	43.265.000,00	900929674: INGENIERÍA DE MONTAJES ELÉCTRICOS Y DE	06/07/2016
31	SPM-S-090-16	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES ACEITES, LUBRICANTES Y DEMAS	99.175.011,00	8210014661: JULIO ARBOLEDA Y COMPAÑIA LTDA	01/08/2016
32	UMT-CV-137-16	COMPRA DE UN PREDIO RURAL EN LA VEREDA LA LUISA CON EL FIN DE CONSERVAR LAS	33.000.000,00	31996164: PINEDA OSORIO GLORIA	25/11/2016
33	UMT_CV_164_16	SUMINISTRO DE ISUMOS PARA EL CULTIVO DE ANTURIOS PARA LA ASOCIACIÓN	2.996.000,00	900567900: SERVIRRIEGOS	
34	UMT-S-055-16	SUMINISTRO PARA EL APOYO EN LOS PROYECTOS CAPRINO, DE PISCICULTURA Y	7.976.090,00	6513249: RODRIGUEZ ROCHA HECTOR RAMIRO	

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
35	UMT-S-124-16	SUMINISTRO DE SEMILLAS Y HERRAMIENTAS DE AGRICULTURA PARA	2.499.900,00	6513249: RODRIGUEZ ROCHA HECTOR RAMIRO	
<b>35</b>	<b>TOTAL CONTRATOS</b>		<b>932.642.996</b>		

- Componente Gestión Presupuestal

Corresponde al movimiento presupuestal vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos. El análisis de gastos de funcionamiento se realizara durante la Etapa de Ejecución.

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

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

Aprueba:

(Original firmada)

**CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO**

Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado  
Coordinadora