

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD REGULAR
AL MUNICIPIO EL CERRITO
VIGENCIAS 2017**

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio el Cerrito, correspondiente a las vigencias 2017,

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Gestión contractual	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.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la revisión de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
			evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Gestión Ambiental	Gestión e inversión ambiental.
		Tecnologías de la información (TICS)	Sistemas de información.
		Planes de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión
		Gestión presupuestal	Elaboración, 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	(0,05)	0,00
TICS	0,03	(0,03)	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	-	0,10
Total	1,00	0,00	1,00

De acuerdo a lo señalado en la tabla anterior, la distribución de la Ponderación se distribuye por la siguiente razón:

En el componente control de gestión se determinó analizar el factor de las Tecnologías de la información TICS solamente en lo relacionado con Gobierno en línea, y el Factor Gestión Ambiental solamente en la planificación de la inversión ambiental, esto, ya que dentro del equipo auditor no se cuenta con el personal con conocimiento tecnológico y ambiental.

- 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 Guzmán, 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 Millán**, tomó posesión de su cargo como mandatario de los Cerriteños, en el periodo 2016 - 2019

Información General:

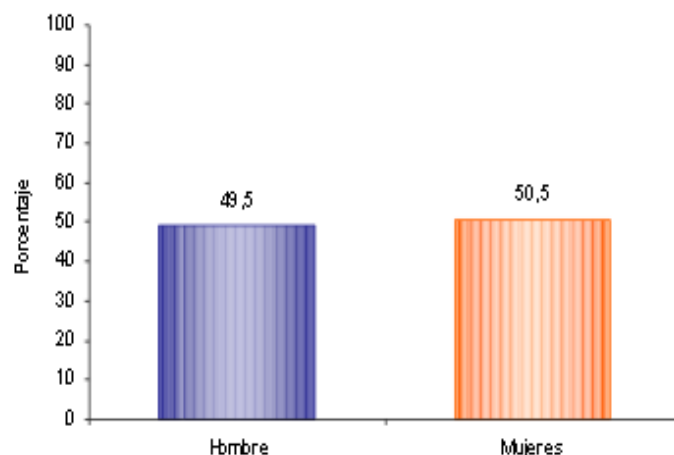
Altitud:	987 m.s.n.m.
Temperatura:	23 Grados Centígrados.
Extensión:	466 Km2.
Población:	61.424 Hab. Aprox.
Distancia:	46.5 Km de Cali.

Año de Fundación:	30 de Agosto de 1825.
Fundador:	Manuel J. Guzmán.
Municipio Desde:	1864.
Origen del Nombre:	En 1760 existía un caserío con capilla en la Hacienda San Agustín del Cerrito.
Características Geográficas:	La mayor parte del territorio es Montañoso .
Rio(s) Principal(es):	Cauca, Amaime, Cerrito, Sabaletas y la Laguna "Tres Américas".
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

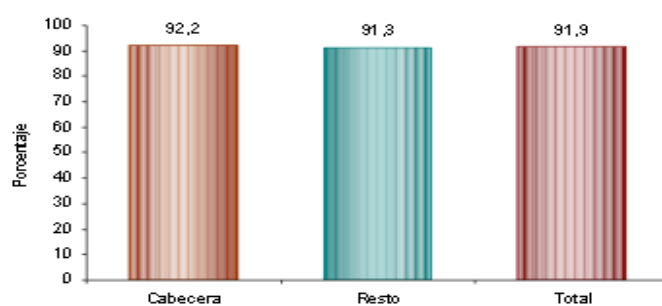
Módulo de Personas

Población por sexo



Fuente, Pagina Web del Municipio

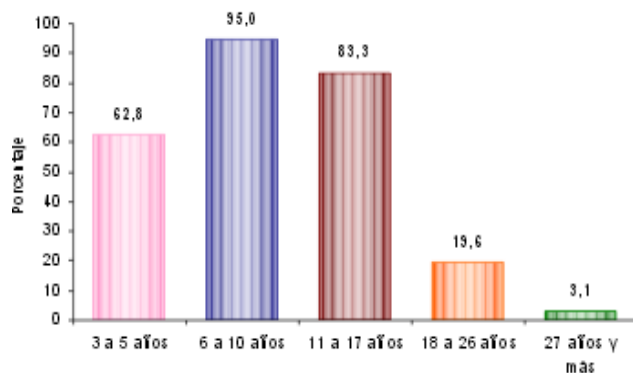
Tasa de alfabetismo de la población, cabecera resto



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

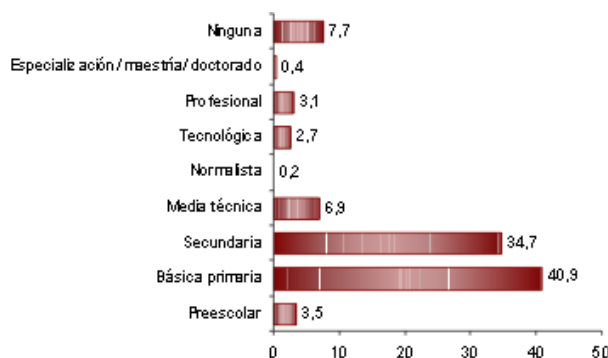
Fuente, Pagina Web del Municipio

ASISTENCIA ESCOLAR

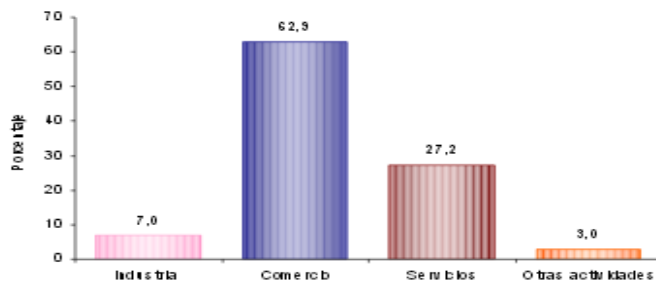


Fuente, Pagina Web del Municipio

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

Este componente, tiene que ver con los siguientes factores que se evalúan en el proceso auditor con el fin de verificar su cumplimiento e impacto en pro de los fines esenciales del estado.

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra de proyectos Vigencia 2017

Municipio de El Cerrito Muestra de planes- Programas, y proyectos Vigencia 2017					
EJES	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	NOMBRE PROYECTO	No. CONTRATO	VALOR CONTRATO
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 EL CERRITO MEJOR EDUCADO	1.1.1.2 Calidad Educativa	ADQUISICIÓN DE MATERIAL PEDAGOGICO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS PUBLICAS EN LA PROMOCIÓN DE CONVIVENCIA EN LA CULTURA DE PAZ Y EL PEI MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA"	CV-004.1-2017	\$ 176.727.260
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.3.1 EL CERRITO MÁS SEGURO Y EN PAZ 2.2.1 El Cerrito Con Mejor Transporte	4.3.1.2 Presencia y Control Policial 2.2.1.2 Educación y Seguridad Vial	COMPRA DE MOTOCICLETAS CON DESTINO AL FORTALECIMIENTO DEL EJERCITO NACIONAL, SIJIN, SECRETARIA DE TRANSITO Y MOVILIDAD Y LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	CM-005-2017	\$ 152.998.563
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 EL CERRITO MEJOR EDUCADO	1.1.1.1 Cobertura Educativa	COMPRA DE MOBILIARIO PARA INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE INCLUIDO INSTALACION	CM-008-2017	\$ 199.901.079
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	3.2.1 EL CERRITO CON MEJOR GESTION INTEGRAL DEL RIESGO DE DESASTRES	3.2.1.1 GESTION DEL RIESGO	REPARACION DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO, CENTRO DE DESARROLLO INTEGRAL, Y 3 INSTITUCIONES EDUCATIVAS POR DECLARACIÓN DE CLAMIDAD PUBLICA BAJO EL ACUERDO 037 DEL 20 DE ABRIL DEL 2017	CO-004-2017	\$ 60.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	3.2.1 EL CERRITO CON MEJOR GESTION INTEGRAL DEL RIESGO DE DESASTRES	3.2.1.1 GESTION DEL RIESGO	DESCOLMATACIÓN Y RECONSTRUCCION DEL JARILLON A LAS RIVERAS DEL CRUCE ENTRE EL RIO LA HONDA Y EL CERRITO VEREDA EL FLORIDO CORREGIMEINTO SANTA ELENA POR DECLARACIÓN DE CLAMIDAD PUBLICA BAJO EL ACUERDO 037 DEL 20 DE ABRIL DEL 2017	CO-006-2017	\$ 130.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	3.2.1 EL CERRITO CON MEJOR GESTION INTEGRAL DEL RIESGO DE DESASTRES	3.2.1.1 GESTION DEL RIESGO	CONSTRUCCION PUENTE SOBRE LA QUEBRADA LOS SAUCES VEREDA MORAL ALTO, CORREGIMEINTO EL MORAL Y REPARACION DE ESTRIBOS Y ALETAS DEL PUENTE LOS ANDES CORREGIMEINTO DE TENERIFE DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO	CO-009-2017	\$ 324.988.573

EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	3.2.1 EL CERRITO CON MEJOR GESTION INTEGRAL DEL RIESGO DE DESASTRES	3.2.1.1 GESTION DEL RIESGO	REPARACION CUBIERTA, DEMOLICION Y CONSTRUCCION CIELO FALSO EN BOARD A LA INSTITUCION EDUCATIVA D ELA VEREDA GUACANAL E INSTITUCION EDUCATIVA CORREGIMIENTO DE SAN ANTONIO, AFECTADOS POR EL VENDAVAL DEL 09 DE AGOSTO DEL AÑO EN CURSO	CO-010-2017	\$ 34.585.648
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.2.1 EL CERRITO MEJOR PLANIFICADO Y ARMÓNICO EN LA REGIÓN	4.2.1.3 Gestión Fiscal	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO APOYO DE LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL EN LAS ETAPAS DE FISCALIZACION DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y SUS RESPECTIVOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO UBICADOS EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO – VALLE	PS-003-2017	\$ 130.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	4.3 JUSTICIA Y SEGURIDAD	4.3.1.1 Prevención Social y Situacional	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARIA DE GOBIERNO Y CONVIVENCIA CIUDADANA EN LA ATENCION APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO A LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO Y SU ZONA RURAL, RESPECTO A LOS DERECHOS Y DEBERES CONSAGRADOS EN LA LEY 1480 DE 2011	PS-047-2017	\$ 78.300.000
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.2.1 EL CERRITO MEJOR PLANIFICADO Y ARMONICO EN LA REGION	4.2.1.1 BUEN GOBIERNO	SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO,	PS-128-2017	\$ 58.000.000
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.2.1 EL CERRITO MEJOR PLANIFICADO Y ARMÓNICO EN LA REGIÓN	4.2.1.3 Gestión Fiscal	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA A LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL EN LA CONTINUACION DE LA IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO EN LA ALCALDIA DE EL CERRITO	PS-143-2017	\$ 35.932.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 El Cerrito Mejor Educado	1.1.1.1 Cobertura Educativa	SERVICIO DE RESTAURANTE ESCOLAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS PUBLICAS DE EL CERRITO VALLE	PS-125-2017	\$ 313.390.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 EL CERRITO MEJOR EDUCADO	1.1.1.1 Cobertura Educativa	SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR PARA EL CUBRIMIENTO DE RUTAS ESCOLARES MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	PS-129-2017	\$ 335.970.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.2.1 EL CERRITO MÁS SALUDABLE	1.2.1.3 Convivencia y salud mental	APOYO AL PROGRAMA DE INTERVENCION PSICOSOCIAL POR UN CERRITO SIN FRONTERAS, MAS EDUCACION	CON-002-2017	\$ 130.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 EL CERRITO MEJOR EDUCADO	1.1.1.1 Cobertura Educativa	FORTALECIMIENTO A LA GENERACION DE EMPLEO Y EMPRENDIMIENTO EN MUJERES CABEZA DE FAMILIA	CON-003-2017	\$ 131.500.000
			CONVENIO BOMBERIL PARA TRANSFERENCIA DE SOBRETASA A LA GASOLINA	CON-006-2017	\$ 192.318.725

EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.4.1 EL CERRITO MÁS DEPORTIVO Y RECREADO	1.4.1.1 Fomento Deportivo y Recreativo	GRATUIDAD EN EL DESARROLLO INTEGRAL, POR MEDIO DEL DEPORTE EN LAS ETAPAS DE INICIACION, RECREACION Y FORMACION A NIVEL RECREATIVO, COMPETITIVO Y TERAPEUTICO".	CON-007-2017	\$ 85.000.000
EL CERRITO COMPETITIVO Y SOSTENIBLE	2.1.1 EL CERRITO MÁS EMPRENDEDOR Y COMPETITIVO EN LA REGIÓN	2.1.1.3 Desarrollo Agropecuario	COMEDORES COMUNITARIOS DIRIGIDO A LA POBLACION VULNERABLE CON DEFICIT NUTRICIONAL EN EL CERRITO VALLE	CON-009-2017	\$ 150.000.000
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.1.1 EL CERRITO CON EQUIPAMIENTOS SEGUROS	4.1.1.2 Mantenimiento y Dotación de Equipamientos	REPARACION Y MEJORAMIENTO DEL CENTRO MULTIMODAL DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA	CON-018-2017	\$ 20.000.000
AMBIENTALMENTE ARMONICO Y VIVIBLE	3.1.1 EL CERRITO MÁS AMBIENTAL	3.1.1.1 Recursos Naturales y del Medio Ambiente	MEJORAMIENTO PAISAJISTICO, MEDIANTE EL MANTENIMIENTO DE ZONAS VERDES, ZONAS BLANDAS DE LAS CUADRAS, ESCENARIOS DEPORTIVOS, PARQUES Y POBLACION ARBOREA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO – VALLE	CON-020-2017	\$ 345.531.968
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.7.1 EL CERRITO MÁS INCLUYENTE Y EQUITATIVO	1.7.1.7 Adulto Mayor	"ENTREGA AL CENTRO HOGAR PARA LA TERCERA EDAD "LA NOBLEZA" con NIT. 800.180.793-5 DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LA ESTAMPILLA DEPARTAMENTAL DEL ADULTO MAYOR"	CON-029-2017	\$ 86.489.136
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.4.1 El Cerrito Más Deportivo Y Recreado	1.4.1.1 Fomento Deportivo y Recreativo	PARTICIPACION DEPORTIVA EXTRACLASES DE LOS ESTUDIANTES DE LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO EN LOS JUEGOS SUPERATE INTECOLEGIADOS 2017 FASE MUNICIPAL	CON-032-2017	\$ 270.759.900
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.1.1 EL CERRITO MEJOR EDUCADO	1.1.1.1 Cobertura Educativa	"SUMINISTRO DE AULAS DIGITALES PARA TRES INSTITUCIONES EDUCATIVAS PUBLICAS DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE"	CON-046-2017	\$ 215.966.900
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.3.1 EL CERRITO MÁS SEGURO Y EN PAZ	4.3.1.2 Presencia y Control Policial	LA SEGURIDAD CIUDADANA SE TOMA NUESTRO TERRITORIO" EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	CON-057-2017	\$ 90.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.5.1 El Cerrito más Cultural	1.5.1.5 Desarrollo Artístico y Cultura	FERIA TURÍSTICA Y CULTURAL DE LA UVA ISABELLA EN EL CORREGIMIENTO DE SANTA ELENA Y LA FIESTA NACIONAL DE LA CEBOLLA DE TALLO EN SU VERSIÓN 26 A CELEBRARSE EN EL CORREGIMIENTO DE TENERIFE	CON-059-2017	\$ 385.000.000
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.4.1 El Cerrito Más Deportivo Y Recreado	1.4.1.2 Infraestructura Deportiva y Recreativa	MEJORAMIENTO LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA DEL PARQUE RECREACIONAL DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	CON-060-2017	\$ 100.814.393
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.2.1 EL CERRITO MAS SALUDABLE	1.2.1.2 Vida saludable y condiciones NO transmisibles (eficacia)	DESARROLLAR EL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS DEL MUNICIPIO PARA LA VIGENCIA 2017"	CON-063-2017	\$ 259.261.745
EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.2.1 EL CERRITO MÁS SALUDABLE	1.2.1.10 Aseguramiento en salud (cobertura)	DESARROLLAR LA ATENCION MEDICA DE PRIMER NIVEL A LA POBLACION POBRE NO ASEGURADA REGISTRADA EN EL SISBEN PARA LA VIGENCIA 2017	CON-065-2017	\$ 396.779.613

EL CERRITO CON MAS CALIDAD DE VIDA	1.3.1 EL CERRITO CON MEJORES SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	1.3.1.2 Saneamiento Básico	REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y OBRAS COMPLEMENTARIAS EN EL CASCO URBANO Y RURAL DEL CORREGIMIENTO DE SANTA ELENA DEL MUNICIPIO DE EL CERRITO	CON-069-2017	\$ 672.666.700
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.3.1 EL CERRITO MÁS SEGURO Y EN PAZ	4.3.1.2 Presencia y Control Policial	OBRAS TENDIENTES A LA ADECUACION Y MEJORAMIENTO DE LA ESTACION DE POLICIA DEL CORREGIMIENTO DE SANTA ELENA, EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA	CON-074-2017	\$ 20.509.951
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.3.1 EL CERRITO MÁS SEGURO Y EN PAZ	4.3.1.2 Presencia y Control Policial	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (GASOLINA CORRIENTE Y ACPM), CON DESTINO A LAS FUERZAS MILITARES, EJERCITO NACIONAL Y POLICIA NACIONAL QUE OPERAN EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	SUM-003-2017	\$ 170.000.000
PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	EL CERRITO MEJOR PLANIFICADO Y BUEN GOBIERNO	4.2.1.1 BUEN GOBIERNO	SUMINISTRO DE PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO E IMPLEMENTOS DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA	SM-006-2017	\$ 42.470.000
AMBIENTALMENTE ARMONICO Y VIVIBLE	3.2.1 EL CERRITO CON MEJOR GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO DE DESASTRES	3.2.1.2 Emergencias y Desastres	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA REPOSICION DE CUBIERTAS Y PAREES A LOS HABITANTES DE LÑAS VEREDAS, SAN ANTONIO Y CABECERA DEL MUNICIPIO DEL CERRITO CUYAS VIVIENDAS AFECTADAS POR EL VENDAVAL DEL 09 DE AGOSTO DEL AÑO EN CURSO	SM-005-2017	\$ 35.000.000

Fuente: Planeación Municipal El Cerrito

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

CONTRATOS RENDIDOS RCL, SECOP E INFORMACION DE LOS CONTRATOS SUMINISTRADOS POR LA ADMINISTRACION DE EL CERRITO 2017					
Tipo de Contratos	Universo Contratos	Valor	Muestra Contratos	Valor Muestra	% Participacion
Convenios	70	\$ 6.892.210.993	17	\$ 3.552.599.031	52%
Obra	9	\$ 911.850.875	5	\$ 696.009.234	76%
Prestacion de Servicios	152	\$ 4.837.651.796	6	\$ 951.592.000	20%
Compra venta	10	\$ 665.826.647	3	\$ 529.626.902	80%
Suministros	9	\$ 311.868.998	3	\$ 247.470.000	79%
TOTAL	250	\$ 13.619.409.309	34	\$ 5.977.297.167	44%

Fuente: RCL- SECOP

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral llevada a cabo al Municipio de El Cerrito, de la Vigencia 2017, se seleccionó la muestra de la Contratación teniendo en cuenta como criterios, diferentes tipologías de contratos, cuantías e impacto de los objetos contractuales en el cumplimiento del plan de Desarrollo y los fines esenciales del estado.

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
MUNICIPIO EL CERRITO VALLE		
Muestra Contables grupos seleccionados vigencia 2017		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	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.	Generales y otros

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
Grupo seleccionado Municipio El Cerrito Valle vigencias 2017	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
Grupo seleccionado alcaldía el cerrito valle vigencias 2017	

PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Indicé 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

Atención de Denuncias y Derechos de Petición.

- Evaluar las denuncias y derechos de petición que se alleguen al proceso auditor durante la etapa de planeación.

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, Registraduría y Colombia Compra Eficiente.
- Evaluación a la contratación realizada durante la vigencia auditada, respecto al programa de alimentación escolar PAE
- 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.

