

130.19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD EXPRES AL PAE MUNICIPIO DE LA VICTORIA VIGENCIA – PRIMER SEMESTRE 2018

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio de La Victoria del primer semestre de 2018

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 de la estrategia de permanencia del PAE
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 supervisión e interventoría y seguimiento.
			Liquidación de los contratos.
		Rendición de y la	Oportunidad en la rendición de la cuenta Suficiencia. Calidad de la información rendida en relación

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
		cuenta	con la contratación a verificar
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a la estrategia de permanencia del PAE en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Presupuestal).
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión Presupuestal	Cumplimiento de la planeación de los desembolsos, Verificación de la información reportada.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los componentes:

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en la siguiente tabla de componentes de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, de la siguiente forma:

Componentes	Ponderación Final
Componente de Resultados	0,5
Componente de Gestión	0,2
Componente Financiero	0,3
Total	1,00

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

El municipio de La Victoria en la vigencia 2017 fue objeto de las siguientes Auditorías por la Contraloría Departamental Valle del Cauca:

1- Cierre Fiscal

Resultado del proceso auditor se obtuvo un hallazgo administrativo y uno con incidencia disciplinaria.

2- Auditoria Modalidad Especial Revisión de la Cuenta

Resultado del proceso auditor no hubo hallazgos.

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.

- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Control Presupuestal

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría en mención, se evaluará la legalidad.

El objetivo general, está definido en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

1.1 Control de Resultados

- Evaluar y conceptuar sobre los planes, programas y proyectos y actividades en relación con el desarrollo de la estrategia de permanencia del Programa de Alimentación Escolar PAE.
- Verificación de la ejecución de los contratos en campo a través de muestra selectiva, de la estrategia en cada uno de los municipios objeto de auditoría

MUESTRA DE PROGRAMAS, SUBPROGRAMAS Y PROYECTOS

De acuerdo con el análisis del Plan de Desarrollo, la muestra de proyectos a evaluar se realizará en la ejecución de la auditoría, por ser dispendiosa la elección de proyectos que solo cuenten con una fuente de financiación.

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta y legalidad, en relación al contrato suscrito por la Gobernación del Valle del Cauca, teniendo en cuenta el valor ejecutado en el municipio de La Victoria.

Para la auditoría con Enfoque Integral modalidad Expres, que se llevara a cabo al PAE, según la matriz de articulación de proyectos enviada por la Gobernación.

CONTRATO	COMISIONISTA (representante en Bolsa) COMITENTE vendedor (Operador)	OBJETO	VALOR TOTAL
SA-SED-001-2018-0083.3-18-12-2018	GEOCAPITAL S.A. FUNDACION ACCION POR COLOMBIA	La SCB celebrara en el mercado de compras públicas-MCP- de la Bolsa Mercantil de Colombia S.A. -BMC-la negociación o negociaciones necesarias para la prestación del servicio de alimentación escolar -PAE-jornada mañana y	\$ 7.191.315.079
1.210.30-59.1-2579	FERGON OUTSOURCING S.A.	Realizar la interventoría técnica, jurídica, administrativa, contable y financiera a los contratos celebrados para la ejecución del programa de alimentación escolar del departamento del valle del cauca.	\$ 668.717.025

El valor ejecutado en el municipio de La Victoria en el primer semestre de 2018, fue de \$222.126.747.

3. Control Presupuestal

Factores: Gestión presupuestal

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL

FACTORES GESTION PRESUPUESTAL	
Ejecucion Prtesupuestal de Ingresos y gastos	variables
	variaciones definitivas
	variaciones ejecutadas
	indice de cumplimiento
	elaboracion
	aprobacion
	modificacion
	ejecucion

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

