

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio de Guadalajara de Buga Valle, vigencia fiscal 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.
			Verificar que el Sujeto de Control tenga reportada la totalidad de la contratación de la o las vigencias auditadas en el SECOP.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la rendición 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 evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Gestión Ambiental	Planificación de la inversión ambiental del 1%.
		Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	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.
		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:**

Se realizaron los ajustes con el coordinador y el equipo auditor a la matriz de evaluación de la gestión fiscal relacionado con la ponderación de los factores Control de Gestión.

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en el siguiente cuadro 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 (Vigencia 2017)

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	+0,03+0,05	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	-	1,00

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

De acuerdo a lo señalado en la tabla anterior, la distribución de la Ponderación para la vigencia en estudio (2017) quedó como se encuentra en la anterior tabla:

Los factores de Gestión Ambiental se verificarán solo el porcentaje del 1% para adquisición de terrenos ambientales y se calificará solo la legalidad gestión ambiental, luego el porcentaje de la ponderación de 0.05 de gestión ambiental inicial será distribuida en legalidad para la vigencia en estudio, en cuanto a las TICS se realizarán solo lo referente a Gobierno en línea, lo anterior es en razón, a que no hay profesional técnico en la materia para el desarrollo de los anteriores factores.

1. Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas a la Alcaldía Municipal de Guadalajara de Buga, en la vigencias 2017 son las siguientes:

1. Plan de mejoramiento auditoría integral modalidad regular —. Vigencia 2014-2016. Resultado 16 hallazgos administrativos, 1 sancionatorio y 3 disciplinarios. 35 hallazgos de vigencias anteriores.
2. Para la vigencia fiscal 2016, no se presentaron hallazgos que genere plan de mejoramiento según auditoría integral modalidad especial cierre fiscal 2016.

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 Gestión
- Componente Control de Resultados
- 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 La

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

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 de Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra 2017

CODIGO Y NOMBRE PROYECTO
2016076111016 Asistencia al mercadeo rural campesinos (mercados campesinos toldos de vida otros en el Municipio de Guadalajara de Buga
20160761110102 ASISTENCIA A LA ORGANIZACIÓN Y PROMOCION DE LA FERIA DEL MUNICIPIO DE GAUDALAJARA DE BUGA
20160761110456 ASISTENCIA A VIVIENDA PARA AFECTADOS DE LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110216 ASISTENCIA A LA VIGILANCIA Y SUPERVISION AL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110458 ASISTENCIA TERMINACION PATINODROMO INTERNACIONAL CIUADELA ITA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110217 ASISTENCIA A LA EXPANSION DE REDES DE ALUMBRADO PUBLICO URBANO Y RURAL ACUERDO 036 DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110213 CONSTRUCCION, MEJORAMIENTO Y ADECUACION DE VIAS RURALES CON OBRAS DE ARTE, BOX CULVERT, PUENTES, MUROS DE CONTENCIÓN EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110248 ADECUACION Y MEJORAMIENTRO DE PARQUES EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110187 - ASISTENCIA AL REORDENAMIENTO PAISAJISTICO Y FUNCIONAL DE LA RONDA DEL RIO GUADALAJARA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110157 - ASISTENCIA AL PLAN CITY MARKETING EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110461 - CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADOS Y REDES SANITARIAS RURALES EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA
20160761110324: FORTALECIMIENTO DE MEDIOS Y RECURSOS TERRITORIALES EN EL MUNICIPIO GUADALAJARA DE BUGA
Mantenimiento, reparación y actualización del sistema de semaforización.
20160761110311 - ASISTENCIA A LA EDUCACIÓN RURAL EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.
20160761110014 - ASISTENCIA AL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

2. Componente de Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad, TICS (legalidad), plan de mejoramiento y control fiscal interno.

Muestra: Gestión Contractual

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se está llevando a cabo al Municipio de Buga a la Vigencia 2017, se seleccionó la muestra de la Contratación conforme a los proyectos del Plan de Desarrollo y funcionamiento.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se está llevando a cabo al Municipio de Buga a la Vigencia 2017, se seleccionó la muestra de la Contratación conforme a los proyectos del Plan de Desarrollo y funcionamiento.

Se observa que la administración Municipal suscribió 1590 contratos por valor de \$ 34.393.334.740 información rendida por la entidad en RCL, los cuales se encontraban distribuidos en Inversión y funcionamiento.

Se seleccionó 44 contratos como muestra, por valor de \$ 18.393.048.968 equivalente al 52%, conforme a los proyectos del Plan de Desarrollo, funcionamiento y otros. Para la selección se tuvo en cuenta como criterio la cuantía y objetos contractuales de acuerdo con los ejes temáticos de mayor impacto social como se indica en los siguientes cuadros.

TIPO DE CONTRATO	NUMERO DE CONTRATOS A AUDITAR	VALOR CONTRATOS
CONSULTORIA Y OTROS	14	5.720.565.247,49
PRESTACION DE SERVICIOS	16	1.248.468.124,00
SUMINISTRO	5	5.206.022.770,00
OBRA	9	6.217.992.826,06
TOTAL	44	\$ 18.393.048.968

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

Muestra 2017.

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
1	SOP-1500-014-2017	Compraventa	COMPRAVENTA DE MATERIALES, PARA EL REPARCHEO DE LAS VIAS URBANAS DETERIORADAS EN DIFERENTES SITIOS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	32.666.700,00	8000523776: SOCIEDAD FERRETERA DE COMERCIO
2	SOP-1500-017-2017	Contrato de Obra	CONSTRUCCION DE UN TRAMO DE 2.2. KMS. DE LA RED DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA VIA BUGA – LA MAGDALENA DESDE LAS COORDENADAS 3.892624 76.253073	319.525.482,00	901082137: U.T. ELECTRO SOLAR
3	SOP-1500-021-2017	Contrato de Obra	CONSTRUCCION DE BATEA Y MURO EN GAVIONES (ESTRUCTURA DE CONTENCIÓN) PARA LA PROTECCION DE LA BANCA DE LA VÍA EN LA VEREDA LAS FRIAS SECTOR DENOMINADO PALO SANTO DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	101.905.406,00	79379441: ZAMORA HERRERA DIEGO FERNANDO
4	SOP-1500-022-2017	Contrato de Obra	CONSTRUCCION DE UN MURO DE CONTENCIÓN PARA ESTABILIZACION DE LA MARGEN DERECHA DEL RIO GUADALAJARA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	307.530.204,06	901073210: CONSORCIO VIAS TULUA
5	SOP-1500-026-2017	Contrato de Obra	MEJORAMIENTO Y REPARACION DE CANAL DE AGUAS LLUVIAS DE LA ACEQUIA LA HONDA EN ALGUNOS PUNTOS AFECTADOS LOCALIZADOS PARALELO A LA CALLE 30 DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	267.292.624,00	14879089: ARANA LASO DIEGO HUMBERTO
6	SOP-1500-028-2017	Contrato de Obra	REPARACIONES LOCATIVAS Y EMBELLECIMIENTO DEL PARQUE LA MAGDALENA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	32.858.487,00	901086167: UNION TEMPORAL MANTENIMIENTOS
7	SOP-1500-040-2017	Contrato de Obra	REALIZAR OBRA CIVIL PARA LA CONSTRUCCION "CANALIZACION" DE LA ACEQUIA LA HONDA – SECTOR LA VENTURA EN DIRECCION CALLE 22 CON CARRERA 20, DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA – EN CUMPLIMIENTO DE UN ACCION JUDICIAL	86.567.738,00	66807205: CAMPO ANA MILENA
8	SOP-1500-041-2017	Contrato de Obra	REORDENAMIENTO PAISAJÍSTICO Y FUNCIONAL DEL PARQUE LINEAL LA MERCED DE GUADALAJARA DE BUGA	1.099.779.311,00	16691729: LONDONO LONDONO HECTOR FABIO

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
9	CMA-SOP-1500-009-2017	Contrato de Consultoría	INTERVENTORIA TÉCNICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA AL CONTRATO DE CONCESIÓN No. 01-97 DEL 15 DE NOVIEMBRE DE 1997 ACORDADO ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y LA EMPRESA ENELAR S.A. E.S.P.	100.279.667,00	14899236: URREA CHAVES DIEGO FERNANDO
10	SEM 1900.009.2017	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para el apoyo a la supervisión y seguimiento del contrato de suministro del programa de alimentación escolar PAE	22.500.000,00	38877128: TOFINO GONZALEZ JULIANA
11	SEM 1900.015.2017	Contrato de Prestación de Servicios	Apoyo a la supervisión y seguimiento de la ejecución del contrato de suministro del programa PAE	10.800.000,00	14638836: MUÑOZ MORENO JULIAN ANDRES
12	SEM-1900-002-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL APOYO AL COMITE DE SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE	28.916.666,00	14798676: POSSO ZUÑIGA REINALDO
13	SEM-1900-007-2016	Contrato de Prestación de Servicios	Contrato de prestación de servicios profesionales para el apoyo a la supervisión y seguimiento de la ejecución del contrato de suministro del programa de alimentos escolares PAE	15.000.000,00	14896284: MONTOYA RENGIFO JOHN JAIRO
14	SEM-1900-010-2017	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para apoyar la supervisión y seguimiento de la ejecución del contrato de suministro del programa de alimentación escolar PAE	15.000.000,00	38864946: SUAREZ GARCIA GLORIA EDITH
15	SEM-1900-011-2017	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para apoyar la supervisión y seguimiento de la ejecución del contrato de suministro del programa de alimentación escolar PAE	15.000.000,00	94475241: CAMELO APONTE OSCAR ARNED
16	SEM-1900-012-2017	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para apoyar la supervisión y seguimiento de la ejecución del contrato de suministro del programa de alimentación escolar PAE	15.000.000,00	1115077780: HOLGUIN RODRIGUEZ EDWARD HERNAN
17	SEM-1900-048-2017	Suministro	SUMINISTRO DE COMPLEMENTOS ALIMENTARIOS JORNADA DE LA MAÑANA Y/O COMPLEMENTOS ALIMENTARIOS JORNADA DE LA TARDE SEGÚN EL HORARIO DE ESTUDIO PARA NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JÓVENES EN EDAD ESCOLAR, QUE SE ENCUENTREN REGISTRADOS EN LA MATRÍCULA OFICIAL DE L	4.704.960.000,00	805010587: FUNDACION FOMENTO SOCIAL

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
18	SOP-1500-005-2017	Contrato de Obra	CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS PARA LA REUBICACIÓN PRIORITARIA DE FAMILIAS ASENTADAS ACTUALMENTE EN EL ÁREA DE INUNDACIÓN DE LA LAGUNA DE SONSO AFECTADAS POR LA OLA INVERNAL EN CUMPLIMIENTO DE UNA ACCIÓN POPULAR EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	802.768.047,00	815002311: CONSTRUCTORA VALLE R EAL S.A
19	STTM-2100-001-2017	Contrato de Prestación de Servicios	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE - semáforos inteligentes-, ELÉCTRICO, ELCTRÓNICO, PREVENTIVO Y CORRECTIVO, REPARACION DE TARJETAS, CAMBIO DE FUSIBLES Y ELEMENTOS MENORES PARA LOS SEMAFOROS UBICADOS EN TREINTA (30) SITIOS (cruces semaforizados) DEL MUNICIPIO DE GU	60.000.000,00	900450643: SEMINTEL
20	LP-SOP-1500-016-2017	Contrato de Obra	TERMINACION PATINODROMO INTERNACIONAL CIUADELA ITA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA DERIVADO DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 717 SUSCRITO ENTRE EL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TI	3.199.765.527,00	901084054: CONSORCIO PATINODROMO ACG
21	STTM-2100-006-2017	Suministro	Suministro e instalación de los componentes que se requieren para la expansión del sistema semaforizado con energía solar, así como la compra de repuestos para el sistema semaforizado del Municipio de Guadalajara de Buga.	140.000.000,00	900450643: SEMINTEL
22	SGM-1300-068-2017	Atípicos	AUNAR ESFUERZOS PARA IMPLEMENTAR UNA ESTRATEGIA PARA LA ATENCION ,ASISTENCIA Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO -LEY DE VICTIMAS-LEY 1448/2011 Y EN SITUACION DE DESPLAZAMIENTO RESIDENTE EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	110.000.000,00	891300587: INSTITUTO MAYOR CAMPESINO
23	SEM 1900.043.2017	Convenios	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TECNICOS, LOGISTICOS Y ECONOMICOS, PARA CONTRIBUIR ALPROCESO DE ASISTENCIA A LA EDUCACION RURAL EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	92.550.000,00	900637420: FUNDACION SOCIAL Y AMBIENTAL SOAM

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
24	CN-0850-2017	Convenios	Aunar recursos economicos y tecnicos para realizar diferentes obras de mejormaiento de acueductos rurales construccion de plantas de potablizacion, sistemas individuales de tratamiento de aguas residuales (PTAR y SITAR) y en general obras para el suministr	639.999.999,00	860007538: FEDERACION NACIONALDE CAFETEROS
25	DAM-1100-037-2017	Convenios	AUNAR ESFUERZOS MATERIALES ,LOGISTICOS,ADMINISTRATIVOS ECONOMICOS ENTRE EL MUNICIPIO Y EL INTERVINIENTE ORIENTADOS A LA REALIZACION DE ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES EN EL MARCO DE LA FERIA 2017.	310.702.900,49	891304862: FUNDACION CULTURAL EL GRUPO
26	CIA-SDI-1800-01-2017	Convenios	AUNAR ESFUERZOS MATERIALES, LOGISTICOS ADMINISTRATIVOS Y ECONOMICOS PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES RECREATIVAS Y DEPORTIVAS QUE VAYAN EN BENEFICIO DE TODOS LOS EMPLEADOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA.	70.000.000,00	800108548: COOTRAEMBUGA LTDA
27	Convenio SAF-1.600-002	Convenios	Aunar esfuerzos, materiales, logísticos, administrativos y económicos entre el MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA y la ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES CAMPESINOS AGROPECUARIOS DEL PLACER NOGALES "AGROPLACER" para realizar en el Municipio de Guadalajara de Buga el	170.000.000,00	900280062: ASOCIACION DE PRODUCTORES CAMPESINOS AGROPECUARIOS DEL PLACER-NOGALES- AGROPLACER
28	DAM-1100-032	Compraventa	ADQUISICION DE UN LOTE DE TERRENO PARA LA CONSTRUCCION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES "PTAR" DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	528.986.920,00	14950901: ARENAS SINISTERRA EDUARDO JOSE, 14956426: ARENAS SINISTERRA CAMILO HERNAN, 31971026: ARENAS SINISTERRA OLGA MERCEDES, 39784306: ARENAS SINISTERRA MARIA CRISTINA
29	SEM1900-107-2017	SUMINISTRO	SUMINISTRO DE DOTACION PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO	130.015.830,00	860505205: INVERSIONES GIRATELL GIRALDO S.C.A
30	LP-SPM-1400-095-2017	LICITACION PUBLICA	PRESTAR INTEGRALMENTE SERVICIO PUBLICO DE ALUMBRADO PÚBLICO CON LA IMPLEMENTACION, SUMINISTRO, ADMINISTRACION, OPERACIÓN, MANTENIMIENTO, MODERNIZACION Y EXPANSION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA	2.551.351.463,00	901142639: ALUMBRADO PUBLICO DE BUGA S.A.S.

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
			DE BUGA VALLE DEL CAUCA.		
31	SBSDC-2200-033-2017	CONVENIO	AUNAR ESFUERZOS, MATERIALES, LOGÍSTICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL INTERVINIENTE PARA LA ATENCION DE 673 NIÑOS Y NIÑAS DE LOS HOGARES COMUNITARIOS DE BIENESTAR FAMILIAR HUELLAS, MANITOS CON AMOR, MI CAS	85.000.000,00	805007483: ASOCIACION DE HOGARES INFANTILES
32	SOP-1500-008-2017	Contrato de Consultoría	INTERVENTORIA TÉCNICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA AL CONTRATO DE OBRA LP SOP-006-2017 PARA LA CONSTRUCCION DE UN CENTRO DE INTEGRACION CIUDADANA "C.I.C" EN LA VEREDA LA CAMPIÑA- CORREGIMIENTO CHAMBIMBAL DE LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE	56.027.598,00	901069733: CONSORCIO JGM
33	SSM-2000-042-2016	Contrato de Prestación de Servicios	EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE SALUD PUBLICA DE INTERVENCIONES COLECTIVAS ENMARCADAS EN LA PROMOCIÓN DE LA SALUD Y GESTIÓN DEL RIESGO COLECTIVO SEGÚN RESOLUCIÓN 518 DE 2015	460.000.000,00	815001140: HOSPITAL DIVINO NIÑO DE BUGA E.S.E.
34	SAMC-SOP-1500-010-2017	Suministro	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE: GASOLINA CORRIENTE O REGULAR, ACPM O DIESEL Y GAS NATURAL PARA LOS EQUIPOS, VEHÍCULOS Y MAQUINARIA PESADA QUE POSEE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA	198.008.940,00	815003266: LUBRYCO & CIA LTDA
35	DAM-1100-072-2017	Compraventa	ADQUISICION A TITULO DE COMPRA DE UN BIEN INMUEBLE PREDIO URBANO IDENTIFICADO CON LA MATRICULAINMOBILIARIA No 373-81714 PREDIO UBICADO EN LA CARRERA 4CE No 6A15 JURIDICCION DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA QUE TIENE COMO FINALIDAD LA ADECUACION Y FUNCION	615.000.000,00	16550147: RAMIREZ GARCIA ALBERTO GERMAN
36	SAMC-SDI-1800-001-2017	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE VIGILANCIA PRIVADA PARA LA CUSTODIA Y PROTECCIÓN DE LOS FUNCIONARIOS, USUARIOS, INSTALACIONES Y BIENES DE	268.451.458	800236801: COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA

130-19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
			PROPIEDAD DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA PARA GARANTIZAR EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD		
37	SAMC-SDI-1800-002-2017	Contrato de Prestación de Servicios	CONTRATAR EL SERVICIO DE ASEO, LIMPIEZA Y CAFETERIA EN LAS INSTALACIONES Y EDIFICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA.	217.000.000	800108548: COOTRAEMBUGA LTDA
38	SDI-1800-002-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA Y CAFETERIA EN LAS INSTALACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA.	33.000.000	800108548: COOTRAEMBUGA LTDA
39	DAM-1100-084-2017	contrato de interventoría	INTERVENTORIA TÉCNICA FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA AL CONTRATO DE CONCESIÓN PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INTEGRAL DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO NO DAM-1100-083-2017 ACORDADO ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y LA FIRMA ALUMBRADO PÚBLICO DE BUGA S.A.	358.000.000	DISPROINGENIERIA EU
40	IP-SDI-1800-010-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACIÓN DE SERVICIOS LOGISTICOS PARA LA CELEBRACIÓN DEL DIA DE LA SECRETARÍA Y DIA DEL TRABAJO EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA.	30.000.000	PRODUCCIONES LOPEZ VALENCIA S.A.S 900830370
41	IP-SDI-1800-017-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACIÓN DE SERVICIOS LOGISTICOS DURANTE LA CELEBRACIÓN DEL DIA DEL SERVIDOR PÚBLICO EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA	15.000.000	SAA DIANE 29502365
42	IP-SDI-1800-024-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS LOGISTICOS PARA REALIZAR ACTIVIDAD NAVIDEÑA A LOS NIÑOS DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS Y TRABAJADORES OFICIALES, DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	10.000.000	SAA DIANE 29502365
43	IP-SDI-1800-027-2017	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS LOGISTICOS PARA REALIZAR UNA JORNADA LÚDICA Y RECREATIVA PARA LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA CON EL FIN DE CELEBRARLES LA FESTIVIDAD DECEMBRINA	32.800.000	LOPEZ VALENCIA JHONNY ARLEY

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
44	IP-SDI-1800-019-2017	contrato de suministro	ADQUISICIÓN DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA PARA LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA	33.038.000	BEJARANO ORTIZ 14890350
TOTAL				\$18.393.048.968	

3. Componente de control financiero.

Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

MUNICIPIO GUADALAJARA DE BUGA			
MUESTRA SELECCIONADA ESTADOS CONTABLES 2017			
FACTOR - ESTADOS CONTABLES			
Clase	Grupo	cuentas	
Activo	Efectivo	11	Efectivo
	Rentas por cobrar	13	predial, lca
	Deudores	14	Deudores (multas)
	Propiedad Planta y Equipo y bienes de beneficio y uso publico	16	terrenos, edificios, maquinaria y equipo
		17	Bienes der uso publico
22		operaciones de credito publico	
Pasivo	operaciones de credito publico y otr	24	cuentas por pagar
Patrimonio	Hacienda Publica	31	Hacienda publica
Ingresos	Ingresos Fiscales	41	ingresos fiscales
Gastos	gastos de Administraciòn	51	de administracion
Fuente: estados financieros vigencia 2017			

Fuente: estados financieros vigencia 2017

FACTORES GESTION PRESUPUESTAL	
Ejecucion Prtesupuestal de Ingresos y gastos	variables
	variaciones definitivas
	variaciones ejecutadas
	indice de cumplimiento
	elaboracion
	aprobacion
	modificacion
	ejecucion
los analisis se efectuan sobre saldos acumulados	

FACTOR - GESTION FINANCIERA	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Endeudamiento, actividad y rendimiento

Fuente: Ejecuciones presupuestales vigencia 2017

Nota: Para efectos de verificación de los rubros presupuestales y contables se trabajará sobre saldos acumulados.

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

4. OTRAS ACTUACIONES.

4.1. 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.

4.2. 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 a la contratación realizada durante la vigencia a auditar respecto del programa de alimentación escolar PAE
- 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.
- 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.

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE
GUADALAJARA DE BUGA VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2017

- 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.

5. Cronograma de actividades para las fases de Planeación, Ejecución e Informe.

[illegible]

Aprueba:

Original Firmado
JAIME DE JESUS PORTILLA ROSERO
Subdirector Técnico Cercofis Tuluá
Coordinador.