

130.19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR

ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA

VIGENCIA 2016

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de la Alcaldía Municipal de Guadalajara de Buga, vigencia 2016.

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	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 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	Verificar la planificación de la inversión ambiental
		Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea
		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,	Estados contables	Cuentas de los estados contables

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
	Eficacia		para emitir una opinión
		Gestión presupuestal	Elaboración, Aprobación, modificación y ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores financieros.

Con respecto al componente de resultados, el plan de desarrollo de la Alcaldía municipal de Guadalajara de Buga "Buga renovada" que se va a evaluar en la presente auditoría está compuesto por cuatro ejes: Social, Económico, territorial y ambiental y el institucional, y el primer eje "social" tiene la mayor ponderación con un 93.31%; dicho eje acoge los sectores educación, salud, agua potable y saneamiento básico y vivienda con la siguiente ponderación:

EJE	PONDERACIÓN	SECTOR	PONDERACIÓN
SOCIAL	93,31	EDUCACIÓN	45,32
		SALUD	38,92
		AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	10,39
		DEPORTE Y RECREACIÓN	0,56
		CULTURA	0,52
		VIVIENDA	3,09
		ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES	1,2
ECONÓMICO	2,45	PROMOCIÓN DEL DESARROLLO	21,09
		AGROPECUARIO	17,33
		TRANSPORTE	51,52
		SERVICIOS PÚBLICOS (DIFERENTES A ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO)	10,06
TERRITORIAL Y AMBIENTAL	0,65	MEDIO AMBIENTE	77,91
		PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	22,09
INSTITUCIONAL	3,59	CENTRO DE RECLUSIÓN	1,35
		EQUIPAMIENTO DEPARTAMENTAL	23,53
		DESARROLLO COMUNITARIO	2,73
		FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS	28,54
		JUSTICIA	43,85

Dichos sectores a su vez están compuestos por programas y subprogramas que se desarrollan en casi la totalidad mediante contratación financiada con recursos del Sistema General de Participaciones.

Pero el día 18 de enero de 2017 la Doctora Yenny Rivera Camelo, Contralora Provincial de la Contraloría General de la República, radicó en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca un oficio en el cual informa sobre el control

prevalente que ejerce dicha entidad y señala que “la Contraloría General de la República en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal, Vigencia 2017, ha programado la realización de Auditoría al Sistema General de Participaciones, municipio de Guadalajara de Buga, Vigencia 2016... Así las cosas, una vez comunicado sobre el asunto, en virtud de la competencia prevalente, este Despacho asumirá el control fiscal a los recursos del SGP, vigencia 2016, conforme los objetivos establecidos en la actuación fiscal que se adelanta a Municipio de Guadalajara de Buga”, situación que limita el alcance de la auditoría ya que para evaluar el plan de desarrollo y emitir concepto acerca de este se requeriría incluir en la muestra los contratos que sean determinantes para su cumplimiento, pero dichos contratos que se encuentran en los sectores educación, salud y agua potable y saneamiento básico, como se dijo anteriormente son financiados por recursos SGP y por tanto no se deben tener en cuenta para la escogencia de la muestra contractual.

Así las cosas, la evaluación del plan de desarrollo no podrá calificar la efectividad (impacto) de los planes programas y proyectos y en ese sentido el pronunciamiento del componente de resultados en ese aspecto no será concluyente.

Por ende, con el fin de otorgarle coherencia a la auditoría respecto de todos los aspectos que serán evaluados, se determinó disminuir la ponderación del componente de resultados y redistribuirla en los otros componentes de la siguiente manera:

COMPONENTE	PONDERACIÓN INICIAL	PONDERACIÓN DISTRIBUIDA	PONDERACIÓN FINAL
RESULTADOS	30	20	10
GESTIÓN	50	...	60
FINANCIERO	20	...	30

En el componente control de gestión e 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 o ambiental.

- **Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:**

En relación con las aclaraciones antes señaladas se procedió a ajustar la matrizla 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 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 (Vigencia 2016)

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	-	0,00
TICS	0,03	-	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	-	0,10
Total	1,00	0,08	1,00

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

Los factores de Gestión Ambiental y Tics se suman en el factor de Legalidad. El resultado de la verificación se consignará en el informe en el Componente "Control de Gestión" Factor "Legalidad".

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas a la Alcaldía Municipal de Guadalajara de Buga en la vigencia 2016 son las siguientes:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2015: Realizada en Abril de 2016, en la que se levantaron Diez y nueve (19) hallazgos administrativos de los cuales seis (6) presentaron connotación Disciplinaria.
2. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Ambiental Adquisición y Mantenimiento áreas de interés para Acueductos: Realizada en Junio de 2016, en la que se levantaron cuatro (4) Hallazgos Administrativos de los cuales uno (1) es de carácter Disciplinario y uno (1) con connotación Fiscal por valor de \$16 millones.
3. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Especial Cierre Fiscal: Realizada en junio de 2016, en la que se levantaron cuatro (4)

Hallazgos Administrativos de los cuales uno (1) tiene connotación Disciplinaria.

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
- 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

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra del Plan de Desarrollo (Vigencia 2016).

La muestra para la evaluación de los planes, programas y proyectos se seleccionó con base en la mayor ponderación de los ejes, sectores, programas y subprogramas del plan de desarrollo "Buga renovada".

EJE	PONDERACION	SECTOR	PONDERACION	PROGRAMA	PONDERACION	SUBPROGRAMA	PONDERACION	META RESULTADO
SOCIAL	93,31	EDUCACION	45,32	ACCESO Y COBERTURA EDUCATIVA EN LOS NIVELES DE PREESCOLAR, BÁSICA Y MEDIA	83,07	Asistencia a la Prestación del Servicio Educativo para la educación preescolar, básica y media	96,93	Aumentar en un 1% la cobertura educativa en el cuatrienio
		SALUD	38,92	DIMENSIÓN TRANSVERSAL FORTALECIMIENTO DE LA AUTORIDAD SANITARIA	99,18	Aseguramiento - Garantía del aseguramiento y provisión adecuada de	97,14	Disminuir un 2% la mortalidad en el Municipio

EJE	PONDERACION	SECTOR	PONDERACION	PROGRAMA	PONDERACION	SUBPROGRAMA	PONDERACION	META RESULTADO
						servicios de salud		
		AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	10,39	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	84,07	Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Municipal	92	Lograr una cobertura ponderada del 98% de los usuarios con el sistema de acueducto y alcantarillado
		VIVIENDA	3,09	VIVIENDA NUEVA PARA DIFERENTES SECTORES POBLACIÓN	98,82	Vivienda para afectados de la ola invernal (Sentencia Acción Popular)	96,74	disminuir en un 20% el déficit de vivienda en el Municipio
ECONOMICO	2,45	TRANSPORTE	51,52	INFRAESTRUCTURA VIAL URBANA	46,24	Pavimentación vías urbanas	78,55	Logar que el 98% de las vías urbanas tengan pavimento
TERRITORIAL Y AMBIENTAL	0,65	MEDIO AMBIENTE	77,91	GESTIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO	68,56	Adquisición de áreas Ley 99/93, con prioridad en los nacimientos de los acueductos rurales	98,3	Reducir en un 5% el índice de escasez en la Cuenca
INSTITUCIONAL	3,59	JUSTICIA	43,85	EQUIPAMIENTO PARA LA SEGURIDAD Y LA JUSTICIA	37,17	Sub - Estación de Policía zona Norte	58,36	Beneficiar al 100% de la población urbana y rural

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Tecnologías de la Información y comunicación (TICS), Control fiscal interno.

Muestra de la contratación – Alcaldía Municipal de Guadalajara de Buga.

Para la auditoría Regular con Enfoque Integral que se llevara a cabo a al Municipio de Guadalajara de Buga de la Vigencia 2016, se tiene como herramienta la matriz de articulación de proyectos la cual fue diligenciada por funcionarios de la administración municipal, se observa que se suscribieron 1364 contratos por valor de \$24.554.383.212, pero que conforme al oficio radicado el día 18 de enero de 2017 por la Doctora Yenny Rivera Camelo, Contralora Provincial de la Contraloría General de la República, en el cual informa que “la Contraloría General de la República en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal, Vigencia 2017, ha programado la realización de Auditoría al Sistema General de Participaciones, municipio de Guadalajara de Buga, Vigencia 2016... Así las cosas, una vez comunicado sobre el asunto, en virtud de la competencia prevalente, este Despacho asumirá el control fiscal a los recursos del SGP, vigencia 2016, conforme los objetivos establecidos en la actuación fiscal que se adelanta a Municipio de Guadalajara de Buga”, la Contraloría Departamental del Valle no tendrá en cuenta los contratos celebrados con recursos del Sistema General de Participaciones, los cuales representan los contratos con los valores más altos y que abarcan sectores como educación, salud y agua potable y saneamiento básico

Así las cosas, se debe establecer que los contratos celebrados con recursos SGP ascienden a 161 contratos con un valor de \$10.361.524.674, por tanto, para la elección de la muestra se tuvieron en cuenta un total de 1.203 contratos por un valor de \$14.202.858.538, que tienen una fuente de financiación diferente a SGP, de los cuales se seleccionó la muestra de la Contratación de 41 contratos, por valor de \$5.174.010.386 equivalente al 36%.

Es importante señalar que no se alcanza abarcar el 50% del presupuesto ejecutado mediante contratación puesto que para cumplir con tal porcentaje se tendrían que seleccionar un número elevadísimo de contratos, ya que como se mencionó en líneas anteriores los contratos de mayor valor fueron financiados con recursos SGP y los contratos que tienen otras fuentes de financiación son de cuantía mínima.

Por lo tanto, para la elección de la muestra contractual se tuvieron en cuenta varios aspectos:

1. Se seleccionaron contratos que no tuvieran como fuente de financiación los recursos del Sistema General de Participaciones
2. De los contratos que no tuvieran fuente de financiación SGP se seleccionaron los de mayor valor.

Muestra de Contratación Vigencia 2016:

	CONTRATO	OBJETO	VALOR CONTRATO
1	SEM 1900.011.2016	EJECUCION DEL PROYECTO DENOMINADO ASISTENCIA AL PROGRAMA DE EDUCACION FISICA, LEY 934 DE 2004 EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 280.000.000
2	SEM 1900.075.2016	AUNAR ESFUERZOS ECONOMICOS, TECNICOS Y LOGISTICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL IMDER PARA DESARROLLAR LOS PROYECTOS: 1) ASISTENCIA A LA COPARTICIPACION EN LOS JUEGOS INTERCOLEGIADOS EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA. 2) ASISTENCIA A LA ORGANIZACION DE OLIMPIADAS DE DOCENTES EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA. 3) FESTIVALES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS.	\$ 70.000.000
3	CONVENIO INTERINSTITUCIONAL DE ASOCIACIÓN 0001 DE 2016	EL MUNICIPIO Y LA COOPERATIVA COOTRAEMBUGA AÚNAN ESFUERZOS MATERIALES, LOGÍSTICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS, PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS DURANTE EL AÑO 2016, PARA BENEFICIO DE TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 60.000.000
4	SAMC-SDI-004- 2016	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE ELEMENTOS TECNOLÓGICOS DESTINADOS AL USO DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 158.771.099
5	STTM-CD-002	Prestación de los servicios de soporte y mantenimiento de software - semáforos inteligentes - eléctrico, electrónico, preventivo y correctivo, reparación de tarjetas, cambio de fusibles y elementos menores para los semáforos ubicados en veintiseis (26) sitios (cruces semaforizados) del Municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 50.000.000
6	SEM-1900-070- 2016	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR A 38 ESTUDIANTES DE DIFERENTES PARTES DE LA ZONA RURAL ALTA DEL MUNICIPIO ASÍ: 16 ESTUDIANTES DESDE EL PLACER, FINCA EL AGUACATE Y LA FLORIDA HASTA LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA CIUDADELA EL PLACER Y VICEVERSAM, 22 ESTUDIANTES DESDE POQUEMONTE, EL CEDRAL Y EL PLACER HASTA LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA CIUDADELA EL PLACER Y VICEVERSA DURANTE LOS CINCO DÍAS HÁBILES A LA SEMANA POR EL TÉRMINO 136 DÍAS HÁBILES DEL CALENDARIO ESCOLAR	\$ 40.800.000
7	SOP-039-2016	Consultoría especializada para la determinación y estructuración de la alternativa más favorable para la prestación del servicio de alumbrado público en el municipio de Guadalajara de Buga	\$ 51.999.668
8	DAM-1100-043- 2016	AUNAR ESFUERZOS MATERIALES LOGÍSTICOS ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN - IMDER PARA LA ASISTENCIA AL DEPORTE ESCOLAR Y EXTRAESCOLAR EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 50.000.000
9	DAM-1100-024- 2016	AUNAR ESFUERZOS MATERIALES, LOGÍSTICOS ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE EL MUNICIPIO Y LA FUNDACIÓN CULTURAL EL GRUPO ORIENTADOS A LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES EN EL MARCO DE LA FERIA PARA TODOS DEL 124 AL 24 DE JULIO DE 2016	\$ 335.736.213
10	Convenio SAF- 1.600-001	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS, LOGÍSTICOS Y ECONÓMICOS PARA CONTRIBUIR A LA ASISTENCIA A LA SENSIBILIZACIÓN Y PROTECCIÓN ANIMAL EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 117.000.000

11	SOP-010-2016	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, OPERATIVA, COMERCIAL Y FINANCIERA A LA PRESATACION DELS ERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 107.164.238
12	SGM 1300-01-2016	Contrato de arrendamiento suscrito entre el municipio de Guadalajara de Buga	\$ 67.152.864
13	SBSDC-2200-002-2016	AUNAR ESFUERZOS, MATERIALES, LOGÍSTICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL INTERVINIENTE PARA LA ATENCION DE 687 NIÑOS Y NIÑAS DE LOS HOGARES COMUNITARIOS DE BIENESTAR FAMILIAR HUELLAS, MANITOS CON AMOR, MI CASTILLO DE COLORES, EL MOLINO Y PEQUEÑOS EXPLORADORES DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 100.000.000
14	SBSDC-2200-024-2016	AUNAR ESFUERZOS MATERIALES, LOGÍSTICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL INSTITUTO TÉCNICO AGRÍCOLA, PARA REALIZAR LOS PROCESOS PRODUCTIVOS O ALTERNATIVA DE NEGOCIO EN POBLACIONES VULNERABLES EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 60.000.000
15	CMA-SPM-1400-004-2016	ELABORACION DE ESTUDIOS Y DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA DEL PROYECTO DE VIVIENDA A DESARROLLAR EN EL PREDIO DENOMINADO "LA ESNEDA" PARA PROCURAR LA REUBICACION DE LOS AFECTADOS POR LA OLA INVERNAL DEL SECTOR "LA PALOMERA" PUERTO BERTIN Y EL PORVENIR MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 58.800.000
16	STTM-2100-003	Compra venta de pintura tráfico y disolvente destinados a la demarcación vial en el Municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 24.861.027
17	OACI 2800-001-2016	ASISTENCIA TECNICA PARA LA REALIZACION DE UNA MACRORRUEDA DE NEGOCIOS EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 28.000.000
18	SDI-1800-0001-2016	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA LEGAL EN MATERIA DE CONTRATACION PUBLICA, PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FUNCION PUBLICA A LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 61.248.000
19	SDI-1800-001-2016 / SDI-1800-225-2016	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA Y CAFETERÍA EN LAS DISTINTAS EDIFICACIONES DEL MUNICIPIO DE BUGA	\$ 238.000.000
20	SAMC SGM 1300-039-2016	Contratar el mantenimiento reparación e instalación de elementos tecnológicos destinados al uso de la administración municipal de Guadalajara de Buga	\$ 149.988.000
21	SGM 1300-02-2016	La prestacion de servicios para la operación del centro transitorio para la atencion de adolescentes en conflicto con la ley, sistema de responsabilidad penal para adolescentes - circuito judicial de Guadalajara de Buga	\$ 84.000.000
22	SGM 1300-09-2016	PRESTACION DE SERVICIO DE INHUMACION A CADAVERES DE PERSONAS QUE SEAN DE ESCASOS RECURSOS O POBRES DE SOLEMNIDAD	\$ 28.000.000
23	DAM- 100-046-2016	REESTRUCTURACION DEL MODULO WEB PARALA GENERACION DE DECLARACIONES DEL REGIMEN COMUN SIMPLIFICADO Y RETEICA, SU INTEGRACION CON EL SITIO WEB DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARADE BUGA Y LA INCORPORACION DE CODIGOS DE BARRAS	\$ 30.000.000
24	DAM.1100-007-2016	PRESTAR SERVICIOS DE SOPORTE Y MANTENIMIENTO AL SIST INTEGRADO VENUS	\$ 235.492.000
25	SSM-2000-015-2016	Prestacion de servicios profesionales en la Secretaria de Salud Municipal	\$ 40.000.000
26	SMM-2000-054-2016	prestacion de servicios de apoyo logistico para la realizacion delas diferentes actividades propias de la secretaria de salud de Guadalajara de Buga	\$ 24.794.000
27	SBSDC-2200-001-2016	ASISTENCIA AL HOGAR DE PASO PARA LA PROTECCION INMEDIATA DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	\$ 127.286.667
28	SDI-1800-030-2016	PRESTAR LOS SERVICIOS LOGÍSTICOS PARA REALIZAR UNA JORNADA LÚDICA Y RECREATIVA PARA LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA CON EL FIN DE CELEBRAR LA FESTIVIDAD DECEMBRINA.	\$ 21.500.000

29	SPM-1400-011-2016	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ASISTENCIA TECNICA PARA COORDINAR LA FORMULACION DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL Y REVISION Y AJUSTE DEL PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL 2016-2019.	\$ 26.000.000
30	LP-SOP-009-2016	EJECUTAR EL PROGRAMA DE MEJORAMIENTOS DE VIVIENDA CONCERTADO ENTRE EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Y EL DEPARTAMENTO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL A TRAVES DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N.º 335 DPS-FIP	\$ 721.341.380
31	SOP-015-2016	CONSTRUCCION E INSTALACION DE REJAS DE SEGURIDAD + SUMINISTRO DE PINTURA PARA LA FUENTE UBICADA EN EL PARQUE SANTA BARBARA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 7.913.847
32	SOP-017-2016	EXPANSION DE REDES DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 28.065.013
33	SOP-027-2016	CONSTRUCCION DE UN TRAMO DE LA RED DE ALUMBRADO PUBLICO DE LA VIA BUGA - LA MAGDALENA	\$ 309.236.014
34	LP-SOP-036-2016	LA CONSTRUCCION DE CUARENTA Y CINCO (45) VIVIENDAS EN SITIO PROPIO PARA FAMILIAS DAMNIFICADAS POR OLA INVERNAL EN GUADALAJARA DE BUGA	1.014.148.525
35	SDI-1800-003-2016	SUMINISTRO DE TIQUETES AEREOS NECESARIOS PARA GARANTIZAR EL DESPLAZAMIENTO DEL ALCALDE Y DEMAS SERVIDORES DEL MUNICIPIO A OTRAS CIUDADES DEL PAIS	\$ 24.500.000
36	SOP-006-2016	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE, Y A.C.P.M PARA MAQUINARIA Y EQUIPO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA- VALLE	\$ 31.000.000
37	SGM-1300-026-2016	Suministro de alimentación para miembros de la fuerza pública que prestan refuerzo en el servicio de seguridad durante la temporada de semana santa en el municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 31.000.000
38	SBSDC-2200-0052016	SUMINISTRO DE VIVIERES DESTINADOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO DE ASISTENCIA LA SUBSUDIO NUTRICIONAL	\$ 29.590.704
39	STTM-2100-006	Compraventa de licencia del software para análisis de la información de accidentes de tránsito y mapas de siniestralidad en el municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 31.000.000
40	STTM-2100-007	Suministro de los componentes que se requieren para la expansión del sistema semaforizado con energía solar, así como repuestos para el sistema semaforizado del Municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 160.000.000
41	STTM-2100-009	Suministro e instalación de señales tipo SI, SP, SR, reductores de velocidad tipo resalto portátil y de reductores de velocidad tipo resalto parabólico circular para las vías de las zonas urbanas y rurales del Municipio de Guadalajara de Buga.	\$ 59.621.127
			\$ 5.174.010.386

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2016		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFFECTIVO	DEP. Instituciones financieras cuentas. 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	Deuda pública
PATRIMONIO	Hacienda Pública	CAPITAL FISCAL
INGRESOS	Ingresos fiscales	tributarios
GASTOS	De Admón.	sueldos y salarios

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA VIGENCIA 2016	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA VIGENCIA 2015	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Índice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

4. Otras Actuaciones


4.1 Atención de Quejas Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar las Quejas, Derechos de petición y Denuncias 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 lo reportado por la Auditoría General de la República en los informes "Observatorio Control Fiscal a la Contratación correspondiente a la vigencia 2016 (Si se allega).
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- 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.

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

			CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																														
			130-19-11 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																														
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA REGULAR AL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA VIGENCIA 2016																																	
ACTIVIDAD	Enero			ENERO - FEBRERO												FEBRERO-MARZO												TOTAL	RESPONSABLE				
	PLANEACION			EJECUCION												INFORME																	
	E	F	M	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1	Instalación de Auditoria																														Directores, Subdirectores Técnicos y/o Operativos		
2	Conocimiento de la Entidad																														Equipo Auditor		
3	Analizar la cuenta rendida RCL																														Equipo Auditor		
4	Evaluar y conceptualizar sobre la existencia y efectividad del Sistema de Control Fiscal Interno del sujeto de control a Auditar																														Equipo Auditor		
5	Determinar y seleccionar bajo criterios técnicos las muestras a evaluar																														Subdirector/Equipo auditor		
6	Elaborar el Programa de Auditoria y Plan de Trabajo los cuales son aprobados en conjunto con los papeles de trabajo por el Coordinador del Proceso Auditor en Mesa de Trabajo																														Subdirectores Técnicos y/o Operativos		
7	Ajustar y aplicar los programas de auditoria mediante los procedimientos, técnicas y pruebas de auditoria																														Equipo Auditor		
8	Diligenciamiento de la Matriz de evaluación gestión fiscal																														Equipo Auditor		
9	Analizar y determinar en mesa de trabajo las observaciones de auditoria para ser incluidos en el Informe Preliminar																														Subdirector/Equipo auditor		
10	Activar el proyecto enlace, solicitando la asesoria del funcionario enlace de la Direccion Operativa de Responsabilidad Fiscal, cuando se trate de observaciones con posible incidencia fiscal																														41 Subdirector/Equipo auditor		
11	Consolidar el informe preliminar conforme a las evidencias encontradas y discutidas en mesa de trabajo y remitirlo por el correo institucional al Director Operativo de Control Fiscal																														Subdirector/Equipo auditor		
12	Revisar el informe preliminar, verificando el cumplimiento del objetivo general y específicos y los beneficios previstos en el memorando de asignación.																														Director Operativo de Control Fiscal		
13	Revisar y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad																														Comité de Calidad del Proceso Auditor		
14	Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico																														Subdirector/Equipo auditor		
15	Contratación sujeto de control																														Sujeto de control		
16	Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado.																														Subdirector/Equipo auditor		
17	Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo.																														Subdirector/Equipo auditor		
DAS DE LOS MESES			6			20			6			41																					

Aprueba:

VANESSA LONDOÑO LONDOÑO
Subdirectora Técnica Cercofis Tuluá
Coordinadora Auditoría