

130-19.11

MEMORANDO DE ASIGNACIÓN AUDITORIA No. 145
VISITAS FISCALES

PARA:

NOMBRE	CARGO	PROFESION
RAFAEL MARTINEZ MANZANO	SUBDIRECTOR OPERATIVO SECTOR CENTRAL DEPARTAMENTAL	ADMINISTRADOR DE EMPRESAS
MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO	SUBDIRECTORA TECNICA CERCOFIS PALMIRA (E)	ABOGADA
FERNANDO AREVALO TERAN	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	ADMINISTRADOR DE EMPRESAS
MARIA MARGARITA MONTENEGRO VIVEROS	TECNICA OPERATIVA	ABOGADA
ROBINSON SUAREZ BARCO	TECNICO OPERATIVO	INGENERIA INDUSTRIAL

DE: RAFAEL MARTINEZ MANZANO: Coordinador
Subdirector Operativo Sector Central Departamental

ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría

En atención al asunto les informo que en desarrollo del Plan General de Auditorías de la vigencia 2018, hemos sido asignados para realizar Auditoría con Enfoque Integral modalidad Exprés al Programa de Alimentación Escolar – PAE, a algunos municipios del Departamento, según anexo adjunto, el cual hace parte del presente memorando de asignación.

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas relacionados con la estrategia de permanencia del programa de alimentación escolar - PAE

2. COMPONENTES Y FACTORES

2.1. Componente de Control de Resultados

2.1.1. Planes, Programas y Proyectos relacionados con la estrategia de permanencia del Programa de Alimentación Escolar – PAE

2.2. Componente de Control de Gestión

2.2.1. Gestión Contractual

2.2.2. Rendición y Revisión de Cuenta (verificar si fueron rendidos los contratos del PAE)

2.2.3. Legalidad Contractual

2.3. Componente de Control Financiero

2.3.2. Gestión Presupuestal

3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

3.1 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 auditoria

3.2 Control de Gestión

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de los principios, normas y procedimientos de la contratación.
- Evaluar y conceptuar sobre la oportunidad en la rendición de la cuenta, suficiencia y calidad de la información rendida, respecto de la contratación objeto del Programa de Alimentación Escolar PAE.
- Verificar el desempeño de la estrategia de permanencia del PAE.

3.3 Control Presupuestal

- Verificar que la información rendida en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, respecto de lo ejecutado en el PAE corresponda a la información financiera que reposa en el ente auditado
- Revisar que el presupuesto esta formulado en concordancia con los contenidos del Plan de Desarrollo, y planes de acción para ejecución de los proyectos que materializan el PAE.
- Verificar que los pagos realizados por concepto de la contratación a verificar en la vigencia, se hayan efectuado en los términos establecidos en los mismos y se apliquen al objeto para el que se contrató, desde el punto de vista presupuestal

4. ALCANCE

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 cuenta y la	Oportunidad en la rendición de la cuenta Suficiencia. Calidad de la información rendida en relación 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.

5. . TÉRMINOS DE REFERENCIA

5.1 Duración

El proceso auditor se iniciará a partir del 23 de julio y culminará 30 de agosto de 2018, con la aprobación del respectivo informe.

Las fechas para cada fase son:

Fase de Planeación: del 23 al 27 de julio de 2018.

Fase de Ejecución: del 30 de julio al 28 de agosto de 2018.

Fase de Informe: del agosto 29 al 19 de septiembre de 2018.

6. VIGENCIA O PERÍODO A AUDITAR

Se evaluará el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2018, para la selección de la muestra se empleará lo establecido en la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, lo cual se determinará por los miembros de la comisión en mesa de trabajo.

7. VIGENCIA DEL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA TERRITORIAL - PGA

La presente auditoría corresponde al PGA de la vigencia 2018, teniendo como soporte la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y del Sistema de Gestión de Calidad, se aplicarán los procedimientos vigentes y se realizarán las pruebas sustantivas y de cumplimiento que la comisión de auditoría considere necesarios para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

8. TÉRMINOS DE APROBACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO

El plazo concedido para elaborar y aprobar el Plan de Trabajo es hasta el veintisiete (27) de julio de 2018.

Atentamente,

RAFAEL MARTINEZ MANZANO

Subdirector Operativo Sector Central Departamental

ANEXO MEMORANDO DE ASIGNACION PAE		
AUDITORIA EXPRÉS AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - PAE		
ETAPAS		
PLANEACION : DEL 23 AL 27 DE JULIO DE 2018		
EJECUCION : DEL 30 DE JULIO AL 28 DE AGOSTO DE 2018		
INFORME : EL ULTIMO DIA DE VISITA A CADA MUNICIPIO		
FECHAS	FUNCIONARIOS	MUNICIPIOS
30, 31 de julio del 1, al 3 agosto de 2018	MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO FERNANDO AREVALO TERAN	JAMUNDI
	MARGARITA MONTENEGRO VIVEROS ROBINSON SUAREZ BARCO	CARTAGO
Agosto 8, 9, 10, 13 y 14	MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO FERNANDO AREVALO TERAN	BOLIVAR
	MARGARITA MONTENEGRO VIVEROS ROBINSON SUAREZ BARCO	ANSERMANUEVO
Agosto 15,16,17, 21 y 22	MARGARITA MONTENEGRO VIVEROS ROBINSON SUAREZ BARCO	BUGA
	MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO FERNANDO AREVALO TERAN	LA CUMBRE
Agosto 23, 24, 27 y 28	MARGARITA MONTENEGRO VIVEROS ROBINSON SUAREZ BARCO	LA VICTORIA