

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO  
AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR  
ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA  
VIGENCIA 2018**

**Objetivo de la auditoría**

Proferir un dictamen integral conformado por la opinión de los estados contables y el concepto sobre la gestión y los resultados, para emitir el pronunciamiento sobre el fenecimiento o no de la cuenta.

**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.
		Legalidad	calidad de la información rendida.
			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
		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.

- Limitación Alcance Auditoria

Durante la planificación de la auditoria Regular no se presentaron actividades que limitaran el alcance de la auditoria.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores del componente de Gestión:

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en la siguiente tabla No. 1 de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, de la siguiente forma para la vigencia 2018:

Tabla No. 1

<b>Factor</b>	<b>Ponderación Inicial</b>	<b>Ponderación distribuida</b>	<b>Ponderación Final</b>
Gestión Contractual	0,65		0.65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02		0.02
Legalidad	0,05		0.05
Gestión Ambiental	0,05	+0,03	0.08
TICS	0.03	-0,03	0.00
Plan de mejoramiento	0,10		0.10
Control Fiscal Interno	0,10		0.10
<b>Total</b>	1,00		1.00

El factor de las TIC y legalidad de TIC no se evaluará, por cuanto para esta vigencia 2018, se está realizando Auditoria Especial a la Política de Gobierno Digital programado del 21 de enero al 25 de abril, según el PGA 2019. Así las cosas, el porcentaje de 0.03 asignado a las tecnologías se sumará a Gestión Ambiental.

### **Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar**

El Plan de Desarrollo Municipal "BUGA RENOVADA" 2016 — 2019, tiene como objetivo convertir a Buga en un territorio de convivencia y paz en el cual se garantice el ejercicio efectivo de derechos a la población y se promueve la movilidad social mejorando capacidades a través de una educación de calidad, contribuyendo a reducir la pobreza y promoviendo mayores oportunidades de generación de ingresos para las comunidades urbanas y rurales, fortaleciendo la articulación productiva, social y cultural urbano — rural, garantizando la sostenibilidad ambiental, la conservación del patrimonio cultural, la participación social, el enfoque diferencial de las políticas sociales, la transparencia administrativa y la rendición de cuentas.

Misión: Cumplir con todas las obligaciones que la constitución y la ley le asignan a la entidad para el ejercicio del servicio público, donde los funcionarios actúan de

manera proactiva, clara, transparente, equitativa y eficiente en las funciones encomendadas propendiendo por el bienestar de la comunidad.

Visión: El Municipio de Guadalajara de Buga será en el año 2023 reconocido a nivel local, regional, nacional e internacional, como una entidad prestadora de servicios públicos de calidad, posicionándola en el ámbito deportivo, turístico, educador y socio-cultural, optimizando y gestionando los recursos de la mano con entes interinstitucionales, logrando una ciudad de oportunidades que brinde calidad de vida a sus moradores y visitantes.

Las últimas Auditorías realizadas a la Alcaldía Municipal de Guadalajara de Buga en la vigencia 2018 son las siguientes:

1. Auditoria Especial. Calidad del Agua y estado de los sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en la Zona Rural. Vigencia 2017
2. Auditoria Regular. Vigencia 2017
3. Auditoría Integral. Exprés al PAE. Primer Semestre del 2018

De las auditorias, anteriores el municipio suscribió el plan de mejoramiento correspondiente.

### **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, donde se incluyen los puntos de control: Concejo, Personería y Curaduría:

- 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

Para evaluar el cumplimiento del Plan de Desarrollo suscrito por el municipio de Guadalajara de Buga se seleccionará una muestra conforme a la información suministrada por cada dependencia y/o sector, al equipo auditor.

### MUESTRA DE PROGRAMAS, SUBPROGRAMAS Y PROYECTOS

EJE	SECTOR	NOMBRE PROYECTO	CONTRA TO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO
1 SOCIAL	SALUD	Asistencia a la prestación de servicios- Gestión de los recursos para la atención en salud de la población pobre no cubierta con subsidios a la demanda	SSM-2000-078-2018	Prestación de servicios de salud de baja complejidad a la población pobre no asegurada -ppna del municipio de Guadalajara de Buga	270.000.000
		Fortalecimiento	DAM-1100-001-2018	Prestar los servicios de soporte y mantenimiento al sistema integrado de información venus gp "gestión pública" conformado por los módulos del sistema sistema de rentas, financiero y administrativo y a sistema integrado de información en salud venussidisa, para el desarrollo institucional de la secretaria de salud que integra aseguramiento y salud publica en la alcaldía municipal de Guadalajara de Buga	263.724.000
	EDUCACION	Asistencia a la educación rural	SEM 1900.148.2018	Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, logísticos y económicos para contribuir al proceso de asistencia a la educación rural en las ciudadelas educativas en el municipio de Guadalajara de Buga.	115.786.000
		1046. IMPLEMENTACION DEL MODELO DE ESCUELA NUEVA EN SEIS (6) INSTITUCIONES EDUCATIVAS rurales Y UNA (1) I. E. RURBANA - ESCUELA ACTIVA.	SEM 1900.145.2018	Implementar el modelo de escuela nueva en cuatro (4) instituciones educativas oficiales rurales y una (1) institución educativa oficial urbana, en escuela activa en el municipio de Guadalajara de Buga.	166.450.540
	12 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	Susidios a las tarifas de servicios públicos en agua potable, saneamiento básico y recolección de residuos sólidos en el municipio de Guadalajara de Buga	SVSP-3000-002-2018	Realizar la trasferencia de recursos económicos por parte del municipio de Guadalajara de Buga a la empresa aguas de Buga s.a e.s.p para subsidiar el valor de cargo fijo de los servicios de acueducto y alcantarillado consumo básico y vertimiento, de los estratos 1, 2 y 3 a través del fondo de solidaridad y redistribución de ingresos con base en el valor facturado por parte de agua de Buga s.a e.s.p y dentro de los términos de la ley 142 de 1994 y conforme al acuerdo municipal n° 042 de 2017 para la vigencia 2018	1.221.717.466
	VIVIENDA	Asistencia a la vivienda para afectados de la ola invernal en el municipio de Guadalajara de Buga	SAMC-SOP-1500-016-2018	Construcción de 79 viviendas prefabricadas como parte de la primera fase para la reubicación de prioritaria de familias afectadas por la ola invernal asentadas en el área de inundación de la laguna de sonso en cumplimiento de una acción popular en el municipio de Guadalajara de Buga	1.771.049.614
	GRUPOS VULNERABLES	Asistencia a la creación y dotación de los centros vida para atención al adulto mayor en el municipio e Guadalajara de Buga	SBSDC-2200-075-2018	Aunar esfuerzos, materiales, logísticos, administrativos y económicos entre el municipio de Guadalajara de Buga y el interviniente para la atención y asistencia integral en el centro vida de 120 adultos mayores en condición de vulnerabilidad,	192.000.000,00

EJE	SECTOR	NOMBRE PROYECTO	CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO
				aislamiento o carencia de soporte social en el municipio de Guadalajara de Buga.	
	DEPORTE Y RECREACION	Asistencia al diseño, construcción adecuación y dotación de escenarios deportivos, recreativos, lúdicos y de actividad física en el municipio de Guadalajara de Buga.	LP-SOP-1500-042-2018	Ejecución de obras de la primera etapa del plan maestro paisajístico del polideportivo del norte en el municipio de Guadalajara de Buga	1.257.998.784
2 ECONOMICO	TRANSPORTE	Asistencia a la pavimentación de vías urbanas en el municipio de Guadalajara de Buga	LP-SOP-1500-029-2018	Construcción de vía, reordenamiento urbanístico y obras de estabilización de la calle 1 sur entre la carrera 7 y la carrera 5 del municipio de Guadalajara de Buga	1.077.572.650
		Mantenimiento preventivo y correctivo de vías rurales con camineros y maquinaria amarilla en el municipio de Guadalajara de Buga	SAMC-SOP-1500-040-2018	El suministro integral e instalación de llantas, repuestos, filtros y lubricantes y el servicio de vulcanizadora y monta llantas para los vehículos oficiales tipo camioneta, volqueta y maquinaria amarilla propiedad del municipio de Guadalajara de Buga destinados al funcionamiento de la administración municipal y al mantenimiento preventivo y correctivo de las vías rurales del municipio.	257.504.522
		Adquisición de maquinaria amarilla y equipo para mantenimiento de vías rurales en el municipio de Guadalajara de Buga	SI-SOP-1500-044-2018	Compraventa de un martillo hidráulico, para un mini cargador marca Chase mx 440 sol de propiedad del municipio de Guadalajara de Buga, adquisición de un camión doble cabina con carrocería de estacas y un remolque tipo cama baja	209.539.721
3 Territorial y Ambiental	31, PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	Asistencia al plan nacional de gestión del riesgo de desastres en el municipio de Guadalajara de Buga	SGM-CMGRD-1300-092-2018	Aunar esfuerzos materiales, logísticos, administrativos y económicos para llevar a cabo la socialización del plan municipal de gestión del riesgo de desastres en el municipio de Guadalajara de Buga	48.300.000
	30 Ambiental	Asistencia a la sustitución de vehículos de tracción animal primera etapa	SAM-SI-SAF-1.600-061-2018	Compraventa de siete (7) motocarros para el programa de sustitución de vehículos de tracción animal.	136.699.997
		Ampliación mantenimiento y dotación del centro de bienestar animal en el municipio de Guadalajara de Buga	DAM-1100-037-2018	Anuria esfuerzos administrativos, técnicos, logísticos y económicos para contribuir a la asistencia y sensibilización y protección animal en el municipio de Guadalajara de Buga	127.000.000
4 INSTITUCIONAL	JUSTICIA Y SEGURIDAD	Fortalecimiento a los organismos de seguridad del estado (vehículos, motocicletas, equipos de cómputo, sistemas de comunicación) fondo cuenta en el municipio de guadañara de Buga	SAMC-SGM-1300-064-2018	La adquisición de elementos tecnológicos para los organismos de seguridad del estado y para la fase 2 de re potencialización de la sala sies y demás elementos tecnológicos para la administración municipal de Guadalajara de Buga	350.995.908
	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	Asistencia a la accesibilidad a población con movilidad reducida en el municipio de	LP-SOP-1500-029-2018	Construcción de vía, reordenamiento urbanístico y obras de estabilización de la calle 1 sur entre la carrera 7 y la carrera 5 del municipio de Guadalajara de Buga	1.077.572.650

EJE	SECTOR	NOMBRE PROYECTO	CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO
		Guadalajara de Buga			
	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	Sistematización de la información financiera en el municipio de Guadalajara de Buga	DAM-1100-001-2018	Prestar los servicios de soporte y mantenimiento al sistema integrado de información venus gp "gestión pública" conformado por los módulos del sistema sistema de rentas, financiero y administrativo y a sistema integrado de información en salud venussidisa, para el desarrollo institucional de la secretaria de salud que integra aseguramiento y salud publica en la alcaldía municipal de Guadalajara de Buga	263.724.000

## 2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad, gestión ambiental, plan de mejoramiento y control fiscal interno.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se llevara a cabo, según la rendición de cuentas en RCL el Municipio suscribió en la vigencia 2018, 1.921 contratos por valor de \$33.007.473.162.

En el siguiente cuadro se evidencia el universo de la contratación y la muestra escogida para la vigencia 2018:

ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA - VIGENCIA 2018							
UNIVERSO DE CONTRATOS RENDIDOS RCL					TOMA MUESTRA DE CONTRATOS		
ITEM	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	% PART	MUESTRA - CANTIDAD	VALOR	% MUESTRA POR VALOR
1	Obra publica	31	7.370.191.226	22,33%	12	5.594.890.136	76%
2	Prestación de servicios	1.790	20.741.600.188	62,84%	28	5.060.117.250	24%
3	Suministros	35	1.494.641.744	4,53%	9	848.549.295	57%
4	Consultoría y Otros	65	3.401.040.004	10,30%	12	2.091.878.676	62%
TOTAL		1.921	33.007.473.162	100%	61	13.595.435.357	41,19%

### Muestra de Contratación Vigencia 2018:

ITEM	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL
Suministros			
1	I.P SAF-1.600-039	Realizar la adquisición de un sonómetro extensión de 4 metros cable para micrófono calibrador y trípode	22.627.873
2	I.P SAF-1.600-051	Compra de VARIOS INSUMOS DE TIPO AGRICOLA Y ANIMALES CON DESTINO AL PROGRAMA ASISTENCIA A LA SEGURIDAD Y SOBERANIA ALIMENTARIA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	35.000.000
3	I.P SAF-1600-066	Compra de varios materiales de tipo agroambiental para el desarrollo del programa mantenimiento de parques y zonas verdes con ornato y embellecimiento y elementos de protección para el desarrollo del programa implementación plan de gestionintegrl de residuos sólidos pgrs	15.314.000

ITEM	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL
		en el municipio de Guadalajara de Buga	
4	SAMC-SOP-1500-008-2018	Suministro de combustible (gasolina corriente, acpm) para los equipos, vehículos y maquinarias propiedad del municipio de Guadalajara de Buga	204.900.000
5	SBSDC-2200-064-2018	Contratar la adquisición de doscientos (200) mercados para los adultos mayores de la zona rural, trescientos (300) suplementos nutricionales para adultos mayores y 100 mercados para personas con discapacidad, identificadas y caracterizadas por la secretaria de bienestar social y desarrollo comunitario de Guadalajara de Buga.	87.605.400
6	SDM-2100-006-2018	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
7	SDM-2100-009-2018	La compra venta de repuestos destinados a las motocicletas de uso oficial del cuerpo de agentes de tránsito de Buga y el mantenimiento y reparación de las mismas.	20.650.000
8	SOP-1500-031-2018	Suministro de mezcla asfáltica, emulsión asfáltica y herramientas, para el mantenimiento de vías urbanas deterioradas en diferentes sitios del municipio de Guadalajara de Buga	64.947.500
9	SOP-1500-040-2018	Suministro integral e instalación de llantas, repuesto, filtros y lubricantes y el servicio de vulcanizada y monta llantas para los vehículos oficiales tipo camioneta, volquetas y maquinaria amarilla propiedad del municipio de Buga	257.504.522
		<b>Subtotal</b>	848.549.295
<b>Prestación de servicios</b>			
1	DAM-1100-001-2018	Prestar los servicios de soporte y mantenimiento al sistema integrado de información venus gp "gestión pública" conformado por los módulos del sistema de rentas, financiero y administrativo y al sistema integrado de información en salud venus sidisa, para el desarrollo que integra aseguramiento y salud publica en la alcaldía municipal de Guadalajara de Buga	263.724.000
2	DAM-1100-009-2018	Apoyo a la realización de la tercera y cuarta etapa de la prueba de ruta carrera uci 2.1 oro y paz en el municipio de Guadalajara de Buga.	100.000.000
3	DAM-1100-012-2018	Adquisición e implementación del módulo para la presentación de la información contable bajo la norma internacional de información financiera para el sector público (nicps) que integra el modulo financiero, administrativo y el módulo de contabilidad en la alcaldía municipal de Guadalajara de Buga	119.000.000
4	SAF-1.600-002-2018	Prestar los servicios profesionales en la Secretaría de Agricultura y Fomento de la Alcaldía Municipal para el desarrollo del programa Asistencia a la Gestión Integral de Residuos Sólidos en el Municipio de Guadalajara de Buga	21.000.000
5	SAF-1.600-003-2018	Prestar los servicios profesionales en la Secretaría de Agricultura y Fomento de la Alcaldía Municipal para el desarrollo del proyecto Asistencia a la Adquisición de áreas LEY 99/93, para la vigilancia y custodia de los predios adquiridos por esta Ley, de acuerdo al Decreto 0953 de mayo 17 de 2013, por el cual reglamenta el artículo 111 de la Ley 99/93, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, el cual direcciona inversión de los recursos de la Ley 99/93.	11.000.000
6	SAF-1.600-015-2018	Prestación de Servicios Profesionales en la Secretaria de Agricultura y Fomento de la Alcaldía Municipal para el desarrollo del programa restauración ecológica de áreas degradadas en el Municipio de Guadalajara de Buga	11.000.000
7	SAF-1.600-024-2018	Prestar los servicios profesionales en la Secretaría de Agricultura y Fomento de la Alcaldía del municipio de Guadalajara de Buga para el desarrollo del programa Asistencia a la gestión ambiental en áreas de conservación y protección ambiental de la estructura ecológica principal del Municipio de Guadalajara de Buga.	14.400.000
8	SAMC- SDI-1800-001-2018	Contratar la prestación de servicios de vigilancia privada para la custodia y protección de los funcionarios, usuarios, instalaciones y bienes de propiedad de la alcaldía municipal de Guadalajara de Buga para garantizar el normal funcionamiento de la entidad	315.711.463
9	SAMC- SDI-1800-002-2018	Contratar el servicio de aseo, limpieza y cafetería en las instalaciones y edificios de la administración municipal de Guadalajara de Buga	265.000.000



ITEM	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL
10	SBSC-2200-058-2018	Contratar el apoyo logístico para las jornadas de integración y recreación de internos e internas del centro penitenciario y carcelario, habitantes de calle, población afrodescendiente y voluntariados de la sociedad civil del municipio de Guadalajara de Buga.	34.500.000
11	SBSDC-2200-075-2018	Aunar esfuerzos, materiales, logísticos, administrativos y económicos entre el municipio de Guadalajara de Buga y el interviniente para la atención y asistencia integral en el centro vida de 120 adultos mayores en condición de vulnerabilidad, aislamiento o carencia de soporte social en el municipio de Guadalajara de Buga.	192.000.000
12	SC-2300-072-2018	Apoyar la realización de los eventos feriales en Guadalajara de Buga 2018	316.405.777
13	SDM-2100-001-2018	Prestación de 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 treinta tres (33) sitios (cruces sanforizados) del municipio de Guadalajara de Buga	70.000.000
14	SEM 1900.044.2018	Prestación de servicios profesionales en la secretaria de educación, para el mejoramiento de los resultados de las pruebas saber grados 3°, 5°, 9° y 11 de las instituciones educativas oficiales del municipio de Guadalajara de Buga.	108.789.000
15	SEM 1900.124.2018	Prestación de servicios profesionales en la secretaria de educación, para fomentar el programa de bilingüismo y lengua extranjera en las instituciones educativas oficiales del municipio de Guadalajara de Buga.	155.512.500
16	SEM 1900.145.2018	Implementación del modelo de escuela nueva en cuatro (4) instituciones educativas rurales y una (1) institución educativa urbana escuela activa en el municipio de Guadalajara de Buga.	166.450.540
17	SEM 1900.148.2018	Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, logístico y económicos para contribuir al proceso de asistencia a la educación rural en las ciudadelas educativas en el municipio de Guadalajara de Buga.	115.786.000
18	SEM 1900.252.2018	Aunar esfuerzos técnicos, metodológicos y financieros entre el municipio de Guadalajara de Buga y el establecimiento de educación superior instituto técnico agrícola - ata Buga, valle - para desarrollar programas de ampliación de cobertura en educación superior y permanencia en educación superior, mediante la prestación del servicio público a ciento cincuenta y cinco (155) estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 del municipio de Guadalajara de Buga.	49.600.000
19	SEM 1900.253.2018	Estimular la formación tecnológica y profesional de los estudiantes que culminaron la educación media, egresados de las instituciones educativas oficiales del municipio de Guadalajara de Buga, provenientes de los estratos socioeconómicos 1, 2, y 3, admitidos en los diferentes planes académicos ofrecidos por la universidad del valle del cauca - sede Buga.	49.600.000
20	SGM-CMGRD-1300-092-2018	Aunar esfuerzos materiales logísticos administrativos y económicos para llevar a cabo la socialización del plan municipal de gestión del riesgo de desastres en el municipio de Guadalajara de Buga	48.300.000
21	SGM-1300-02-2018	Arrendamiento por parte del municipio de Guadalajara de Buga del bien inmueble un parqueadero y una bodega de propiedad del señor Daniel Alberto Suarez, destinado al funcionamiento administrativo del centro de atención para la aplicación del programa de protección al infante y al adolescente en el municipio de Guadalajara de Buga	102.469.815
22	SGM-1300-03-2018	Prestación de servicios para la operación del centro transitorio para la atención de adolescentes en conflicto con la ley, sistema de responsabilidad penal para adolescentes - circuito judicial de Guadalajara de Buga.	116.133.185
23	SSM-2000-SAMC-089-2018	Contratar la prestación de servicios para la realización de actividades de inspección, vigilancia, identificación e intervención de los factores de riesgo ambientales que se presentan en el municipio de Guadalajara de Buga .	87.209.978
24	SSM-2000-078-2018	Contratar la prestación de servicios de salud de baja complejidad a la población pobre no asegurada-pena del municipio de Guadalajara de Buga.	270.000.000
25	SSM-2000-081-2018	Contratar la ejecución de las actividades del Plan de intervenciones colectivas enmarcadas en la promoción de la salud y gestión del riesgo colectivo, según resolución 518 del 24 de febrero 2015.	504.848.963



ITEM	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL
26	SVSP-3000-002-2018	Realizar la trasferencia de recursos económicos por parte del municipio de Guadalajara de Buga a la empresa aguas de Buga s. eds. para subsidiar el valor del cargo fijo de los servicios de acueducto, alcantarillado, consumo básico y vertimiento de los estratos 1, 2 y 3 a través del fondo de solidaridad y redistribución de ingresos con base en el valor facturado por parte de aguas de Buga s. eds. y dentro de los términos de la ley 142 de 1994 y conforme al acuerdo municipal n° 042 de 2017 para la vigencia 2018	1.221.717.466
27	SVSP-3000-003-2018	Garantizar la trasferencia de recursos económicos del orden municipal a través del Sri, tendiendo al otorgamiento de subsidios a la demanda de los servicios públicos domiciliarios de aseo de los usuarios del municipio de Guadalajara de Buga en los términos de la ley 1994 y conforme al acuerdo municipal n° 042 de 2017 para la vigencia 2018	319.958.563
28	DAM-1100-025-2018	Los servicios de difundir una campaña cívica que divulgue y sensibilice la creación de conciencia del uso de transporte publico legalmente constituido sobre el uso correcto de los elementos de seguridad y el respeto a los peatones ,las señales y los agentes de tránsito ,al igual que la emisión de un mensaje institucional sobre las ejecutorias de la administración municipal como parte del ejercicio de rendición de cuentas del año 2018 lo anterior a través de una emisora radial de amplitud modulada que cubra el territorio de Guadalajara de Buga	10.000.000
		<b>Subtotal</b>	5.060.117.250
<b>Obra</b>			
1	LP-SOP-1500-029-2018	Construcción de vía, reordenamiento urbanístico y obras de estabilización de la calle 1 sur entre la carrera 7 y la carrera 5 del municipio de Guadalajara de Buga	1.077.572.650
2	LP-SOP-1500-046-2018	Recuperación física y paisajística del parque José maría cabal del municipio de Guadalajara de Buga	471.092.267
3	SAMC-SDM-2100-011-2018	Contratar la obra civil de la construcción de una ciclorama, suministro e instalación de reductores y señales verticales, para las vías de la zona urbana y rural del Municipio de Guadalajara de Buga.	141.176.743
4	SAM-SBSDC--2200-067-2018	Contratar la compra, instalación y puesta en marcha de un ascensor para la casa de la inclusión social - secretaria de bienestar social	177.899.999
5	SOP -1500-003-2018	Mantenimiento y enlucimiento del teatro municipal de Guadalajara de Buga	99.680.134
6	SOP-1500-005-2018	Construcción e instalación de un box couvert prefabricado para el acceso peatonal y vehicular de la urbanización la esneda, en el municipio de Guadalajara de Buga	145.650.000
7	SOP-1500-016-2018	Construcción de 79 viviendas prefabricadas como parte de la primera fase para la reubicación prioritaria de familias afectadas por la ola invernal asentadas en el área de inundación de la laguna de sonso en cumplimiento de una acción popular en el municipio de Guadalajara de Buga	1.771.049.614
8	SOP-1500-020-2018	Contratar las obras civiles para la adecuación de la casa de inclusión social y la secretaria de hacienda proceso de fiscalización	158.824.699
9	SOP-1500-036-2018	Erradicación y poda de árboles que presentan riesgo de conformidad en la ley 1523 del 2012 en el municipio de Guadalajara de Buga	16.225.472
10	SOP-1500-042-2018	Ejecución de obras de la primera etapa del plan maestro de desarrollo arquitectónico, de infraestructura y paisajístico del polideportivo del norte en el municipio de Guadalajara de Buga	1.257.998.784
11	SOP-1500-048-2018	Reposición de tubería de aducción de los acueductos de las veredas de zanjón hondo y manantial, municipio de Guadalajara de Buga	90.960.203
12	SVSP-3000-006-2018	Ejecutar el mejoramientos de 48 viviendas en las zonas urbana y rural en el municipio de Guadalajara de Buga en cumplimiento del plan de desarrollo 2016 - 2019 "Buga renovada	186.759.571
		<b>Subtotal</b>	5.594.890.136
<b>Consultoría y otros</b>			
1	CMA-SAF-1.600-028-2018	Interventoría técnica financiera y administrativa al contrato de prestación de servicios de aseo acordado entre el municipio de Guadalajara de Buga y la empresa turbase s. eds. hoy bogase s. eds. el 15 de noviembre de 1996, para el año 2018.	109.559.630
2	CMA-SOP-1500-045-2018	Interventoría técnica, financiera y administrativa al contrato de ejecución de obras de la primera etapa del plan maestro de desarrollo	89.894.385

ITEM	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL
		arquitectónico, de infraestructura y paisajístico del polideportivo del norte en el municipio de Guadalajara de Buga	
3	SOP-1500-051-2018	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la ejecución del contrato lp-sop-1500-046-2018, cuyo objeto es la recuperación física y paisajística del parque José maría cabal del municipio de Guadalajara de Buga	34.272.000
4	CN-2018-0883	Aunar esfuerzos y adherir recursos económicos por parte de la federación y el municipio que permitan dar mayor alcance a las actividades de mantenimiento rutinario y periódico de la red vial rural del municipio, que favorezcan a los caficultores del mismo como también aumentar la posibilidad de empleo en la localidad mediante la contratación de camineros	82.560.160
5	CN-2018-0884	Aunar recursos económicos y técnicos entre el municipio de Buga y el comité de cafetero para adelantar y ejecutar proyectos, que favorecen a los caficultores como a la población en general de la zona rural	332.279.586
6	DAM-1100-037-2018	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.	127.500.000
7	SAMC-SGM-1300-064-2018	La adquisición de elementos tecnológicos para los organismos de seguridad del estado y para la fase 2 de re potencialización de la sala sies y demás elementos tecnológicos para la administración municipal de Guadalajara de Buga	350.995.908
8	SAMC-SI-SAF-061-2018	Compraventa de 7 motocarros para el programa de sustitución de vehículos de tracción animal.	136.699.997
9	SAMC-SPM-1400-057-2018	Adquisición de elementos tecnológicos y repuestos tecnológicos destinados al uso de la administración municipal de Guadalajara de Buga.	154.251.203
10	SDI-1801-001-2018	Contratar las pólizas de seguros que amparen los bienes muebles, e inmuebles y demás activos e intereses patrimoniales de propiedad del municipio y de aquellos por los que sea o llegare a ser legalmente responsable o que se encuentren bajo su control y custodias, así como las pólizas de manejo global para entidades estatales y los seguros de vida de las personas vinculadas con la administración municipal.	374.576.286
11	SI-SOP-1500-044-2018	Compraventa de un martillo hidráulico, para un mini cargador marca Chase mx 440 sol de propiedad del municipio de Guadalajara de Buga, adquisición de un camión doble cabina con carrocería de estacas y un remolque tipo cama baja	209.539.721
12	SOP-1500-028-2018	"Interventoría técnica, financiera y administrativa al contrato para la construcción de 79 viviendas prefabricadas como parte de la primera fase para la reubicación de prioritaria de familias afectadas por la ola invernal asentadas en el área de inundación de la laguna de sonso en cumplimiento de una acción popular en el municipio de Guadalajara de Buga"	89.749.800
<b>SUBTOTAL</b>			<b>2.091.878.676</b>
<b>TOTAL</b>			<b>13.595.435.357</b>

### 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 2018		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	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
<b>PASIVOS</b>	Operaciones de crédito público	Deuda pública
<b>PATRIMONIO</b>	Hacienda Pública	CAPITAL FISCAL
<b>INGRESOS</b>	Ingresos fiscales	tributarios
<b>GASTOS</b>	De Admón.	sueldos y salarios

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA VIGENCIA 2018	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA VIGENCIA 2018	
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.

Por ser una auditoria articulada, este punto será abordado en articulación con la Dirección de Participación Ciudadana.

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



Contraloría

Departamental del Valle del Cauca

Por un Valle mejor, control participativo en acción

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																																																	
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																																																	
130-19.11																																																	
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA REGULAR AL MUNICIPIO DE BUGA VIGENCIA 2018																																																	
No.	ACTIVIDAD	PLANEACION					EJECUCION															INFORME										TOT AL DIAS	AUDITOR RESPONSABLE																
		MARZO					ABRIL															MAYO					MAYO																						
		21	22	26	27	28	29	1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	22	23	24	25	26	29	30	2	3	6	7	8	9	10			13	14	15	16	17	20	21	22	23	24	27	28	29			
1	Planeación e instalación de Auditoria																																																Directores, Subdirectores Técnicos y/o Operativos Equipo Auditor
2	Conocimiento de la Entidad																																																Equipo auditor
3	Analizar la cuenta rendida RCL																																																Equipo auditor
4	Evaluar y conceptuar 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.																																																Subdirector Técnico y/o Operativos Equipo Auditor
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 periódicamente en mesa de trabajo las observaciones de auditoria, para ser incluidos en el Informe Preliminar.																																																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 y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad																																																Director Operativo de Control Fiscal
13	Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico																																																Comité de Calidad del Proceso Auditor
14	Contradicción sujeto de control																																																Sujeto de control
16	Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado en mesa de trabajo.																																																Subdirector /Equipo auditor
17	Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo.																																																Subdirector /Equipo auditor
DÍAS DE LOS MESES		1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					

Aprueba:

(Original Firmado)

**CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO**

Subdirectora Operativa Sector Descentralizado

Coordinadora Auditoría