



**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Seguimiento**

**MUNICIPIO DE BUGA
Vigencias 2006, 2007, 2008**

CDVC-CACP - No 01

Fecha Noviembre 2010



Contralor Departamental	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldán González
Contralor Auxiliar Cercofis Palmira Coordinador	Andrés Fernando Bastidas Solano
Representante Legal entidad auditada	Fredy librereros
Equipo de Auditoría	
Líder	Carlos Arturo García Trujillo
Profesionales	Fernando duque Monsalve José Alberro Duero



TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
4. ANEXOS	10
CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL.....	10
MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO	11



1. HECHOS RELEVANTES

La falta de ejecución de los recursos de saneamiento básico y agua potable por parte de la administración inciden negativamente en la calidad de vida de los habitantes del municipio de Buga.

Aspectos positivos:

En el proceso de legalidad, la entidad tomo en cuenta las observaciones para el fortalecimiento de este aspecto en lo que tiene que ver con las pensiones, en cuanto a idoneidad de los contratistas y se observo el mejoramiento de gran relevancia, el proceso de interventoría de la entidad.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
FREDY LIBREROS
Alcalde municipal
Guadalajara de buga.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la entidad Municipio de Buga), a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales (colocar los principios evaluados, de acuerdo con el alcance de la auditoría) con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para Cercofis Palmira.



RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que cumplieron parcialmente o no cumplió, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita Fiscal - Anexo 2 del M2P5-07. Las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad continúa con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento, relacionadas en el informe. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría regular o seguimiento. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle Del Cauca



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

De presentarse acciones correctivas superiores a seis meses deberá sustentarse suficientemente ese plazo por el representante legal o jefe de la entidad sujeto de control.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta; la importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de 55 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 40 acciones, (de manera parcial 15 acciones y no cumplieron 0), situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 86% de cumplimiento.

Los hallazgos que cumplieron parcialmente fueron:

Hallazgo 5: Las auditorias operativas y administrativas en las vigencias auditadas no cuentan con planes de mejoramiento ni se realizaron seguimientos que demuestren los cambios o mejoras de las observaciones realizadas, de igual forma se realizaron auditorias lla...

Hallazgo 7: A) En el organigrama de la Alcaldía de Guadalajara de Buga, se puede observar que en ningún nivel esta creada la oficina de sistemas, existe una oficina de sistemas solo presta apoyo a las areas administrativas en materia de sistemas. B) El administra...



Hallazgo 10: La población en edad escolar para el 2007-2008 es de 25.539 niños y jóvenes, es decir, entre los 5 y los 18 años. (Fuente Dane) y la población matriculada ascendió a 24.656, lo que genera un porcentaje de cobertura de 96.5%. No se logró evidencia...

Hallazgo 15: El Municipio de Buga en las vigencias 2006, 2007 y 2008, dejó de ejecutar recursos por saneamiento básico y agua potable dejando estos como recursos del balance no cumpliendo con la realización de programas que beneficien a la comunidad.

Hallazgo 23: Se evidenció falta de gestión en el cobro de las cuentas por cobrar del impuesto por concepto de circulación de tránsito, el cual presenta un saldo de 10,000 millones en las tres vigencias.

Hallazgo 24: Designar un responsable de todos los procesos relacionados con el manejo de inventarios del Municipio y Mantener actualizado el módulo de inventarios de tal manera que permitan su integración con los demás módulos de la entidad.

Hallazgo 30: Revisado el formato F26 reservas de apropiación, se estableció que hubo cuentas constituidas bajo esta figura por \$241.203.729, que en realidad eran reservas de caja, situación que no es lógica puesto que el bien o servicio ya se había recibido, sit...

Hallazgo 35: En la ejecución de los convenios desarrollados por el programa social de Desayunos escolares, no se evidenciaron los documentos que soporten las diferentes etapas contractuales, el proceso de subcontratación para la preparación de los alimentos n...

Hallazgo 39: Se previene que en la adjudicación de los contratos de concesión celebrados a 20 años desde 1997 y 1998 aun vigentes, no se evidenció que se haya suscrito a través de un proceso de Licitación Pública, ni que el municipio por la vía de la conciliación h...

Hallazgo 42: En el proceso jurídico realizado por la empresa Enelar se evidenció el Incumplimiento en el cobro a las empresas Solla S. A. y Concentrados S.A. La no consignación de los valores cobrados a los usuarios no facturados por la EPSA de conformidad con el a...

Hallazgo 44: Sobre los predios adquiridos durante las tres vigencias, con el fin de dar cumplimiento a la ley 99/93, no se ha realizado hasta la fecha la correspondiente georeferenciación y amojonamiento de los predios y colocación de vallas informativas; no...



Hallazgo 47: Considerando que en Plan de Desarrollo 2008 -2011, dentro del objetivo Infraestructura sanitaria y ambiental se plantea como meta la implementación de la PTAR Municipal, estimándose presupuestalmente en la vigencia 2008,...

Hallazgo 49: Se constató incumplimiento con compras de predios en la vigencia 2008, para la construcción de acueductos rurales, constatando en ejecución presupuestal estimación para Adquisición de predios de acueductos rurales La María, La Habana y El Vinculo, no e...

Hallazgo 51: En cuanto al manejo de residuos especiales, se verificó ante la evidente problemática de manejo de escombros en el Municipio, tanto la escombrera transitoria como la oficial, evidenciando falta de control y vigilancia, descarga de escombros con gr...

Hallazgo 52: Evaluado el contrato de Prestación del Servicio de Aseo celebrado entre el Municipio y la Empresa "URBASEO BUGA" E.S.P.", se evidencio que no existe informes de Interventoría semestrales realizados por el Municipio de control y vigilancia, acciones d...

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la misma.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La entidad sigue presentando problemas en la ejecución de los recursos de saneamiento básico y agua potable, Lo cual está incidiendo negativamente en la calidad de vida de la comunidad, por presentarse una gestión ineficiente en la ejecución de estos recursos.

Se estableció que la entidad cumplió con un 86% en la ejecución de su plan de mejoramiento, porcentaje que cumple el mínimo exigido, No obstante se observa con preocupación la falta de compromiso de la administración en cumplir con el 100% de este plan de mejoramiento, después de Más de un año de ser suscrito.



**4. ANEXOS
CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL**

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS								
Contraloría Auxiliar:	CERCOFIS PALMIRA							
Sujeto de Control:	MUNICIPIO DE BUGA							
Fecha de Evaluación:	NOVIEMBRE DEL 2010							
BENEFICIOS:								
NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO: fortalecimiento del proceso de interventoría y del proceso de planeación.								
ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO: realizar el control legal de la contratación. Estudiar la situación legal de los contratos de acuerdo a los informes de las interventorias para proponer las modificaciones de los contratos,								
Elaborar planes de acción por dependencia para planificar de manera precisa las metas para cada subprograma. Se deberá precisar para cada una de ellas la unidad de medida, la dimensión y justificar en caso de ser necesario, la variación del presupuesto...								
MOMENTOS DEL BENEFICIO:	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Antes</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;">Durante</td> <td style="width: 15%; text-align: center;">x</td> <td style="width: 15%;">Después</td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table>	Antes		Durante	x	Después		
Antes		Durante	x	Después				
PLAN DE MEJORAMIENTO								
MAGNITUD DEL CAMBIO: mejoramiento del proceso de contratación, interventoría y planeación								
Conceptos	Valor estimado	TOTAL						
Recuperaciones:								
	\$							
Subtotal Recuperaciones (1)		\$						
Ahorros:								
	\$							
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$						
Totales (1) + (2)	\$	\$						
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo) al realizar bien la interventorias la entidad se asegura del cumplimiento del objeto contractual que redundara en mejores obras con calidad, de otra parte al tener un buen proceso de planeación la entidad podrá realizar un verdadero seguimiento al cumplimiento de las metas propuesta por dependencias								
SOPORTE(S)								
Informe, Formato otros. Informe de auditoría de seguimiento								
OBSERVACIONES								
RESPONSABLE								
Contralor Auxiliar cercofis Palmira	Andrés Fernando Bastidas Solano							
Cargo profesional universitario (E)	Carlos Arturo García Trujillo							
Fecha del reporte noviembre 2010								



ANEXO 1								
MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO								
NOMBRE ENTIDAD MUNICIPIO DE BUGA								
Cód. Depd.	Nº Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan	Importancia	Referente	Ponderado	Calificación Ponderada	Observaciones
3034	1	Implementar los nuevos formatos para los planes de acción otorgados por Planeación Departamental	2	3	2	6	6	
3034	2	Realizar jornadas de trabajo para establecer el diagnostico por dependencia para formular las metas e indicadores faltantes para evaluar correctamente el plan de desarrollo. Así mismo se hará verificación de los recursos y porcentajes de ejecución teni...	2	3	2	6	6	
3034	3	Verificar mensualmente que sean reportadas todas las disponibilidades y registros presupuestales en el software	2	3	2	6	6	
3034	4	Establecer como requisito primordial diligenciar la metodología MGA antes de entregar el certificado de viabilidad y registro por parte de la Secretaria de Planeación	2	3	2	6	6	
3034	5	Practicada las auditorias operativas y administrativas suscribir planes de mejoramiento entre los responsables del proceso auditado y el Representante Legal, así como realizar el seguimiento de avance y cumplimiento por parte de la Dirección de Control...	1	3	2	6	3	
	6	Elevar la consulta ante DAFP y CNSC para determinar la idoneidad del funcionario que actualmente desempeña el cargo. Verificar las condiciones, requisitos calidades exigidos en el Decreto 785/05 para definir las competencias laborales	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

3034	7	A) Se realiza la recomendación por escrito al ente correspondiente para que la oficina de sistemas sea parte del organigrama de la Alcaldía Municipal dentro de la Secretaría de Planeación Municipal. B) Se solicito al proveedor del Software financiero l...	1	3	2	6	3	
3034	8	Asignación de cupos conforme a criterios técnicos y jurídicos. Realización de Estudio Técnico. Aumento de la Cobertura de acuerdo a Capacidad Instalada y a reorganización de la Planta de Persona.	2	3	2	6	6	
3034	9	A) Implementación de programas de atención a estudiantes con necesidades educativas especiales. B) Autoevaluación y seguimiento a uso de recursos	2	3	2	6	6	
3034	10	A) Coordinación con el MEN puesto que los recursos proceden del nivel central. B) Adecuación del calendario escolar. C) Presentación del Plan de Acción con las líneas de base - Período 2008-2011. D) Desarrollo de las estrategias descritas en el Plan de A...	1	3	2	6	3	
3034	11	A) Realizar la debida programación para la vigencia 2009, teniendo en cuenta que la normatividad para esta vigencia cambio y se maneja a través del Decreto 3039 de 2007. B) Trabajara de acuerdo a las 10 prioridades Nacionales en Salud y que para este c...	2	3	2	6	6	
3034	12	Elaboración del contrato para población pobre no asegurada con anexo técnico que nos permita conocer record de atención por servicios y programas. Es importante volver a aclarar que la proyección de los recursos se hace teniendo en cuenta los recursos ...	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

3034	13	Elaborar planes de acción por dependencia para planificar de manera precisa las metas para cada subprograma. Se deberá precisar para cada una de ellas la unidad de medida, la dimensión y justificar en caso de ser necesario, la variación del presupuesto...	2	3	2	6	6	
3034	14	A) Establecer un plan de contingencia para la atención de población en un eventual desplazamiento masivo. B) Realizar reuniones periódicas para registrar las acciones del CMAPSD. C) Elaborar una ruta de atención a población en situación de desplazamiento...	2	3	2	6	6	
3034	15	Construir dos plantas de potabilización en los acueductos rurales	1	3	2	6	3	
3034	16	La corrección de este hallazgo surtirá efecto a partir del año 2009 fecha en la cual la Administración Municipal presenta el presupuesto	2	3	2	6	6	
3034	17	Tomar las medidas necesarias para evitar el aplazamiento e interrupción de las vacaciones de los funcionarios, de tal manera que la indemnización solo se da en casos estrictamente necesarios, excepcionales y con la debida justificación, según lo establ...	2	3	2	6	6	
3034	18	Revisar el impacto financiero de estas acciones para mejorar los ingresos	2	3	2	6	6	
3034	19	La Administración ha corregido desde el año 2008 este problema y seguirá haciendo uso de las herramientas financieras para el análisis y estudio en la toma de decisiones, con el fin de evitar equivocaciones en la programación presupuestal.	2	3	2	6	6	
3034	20	Gestión por parte del Tesorero Municipal ante la entidad bancaria para la correcta marcación de las cuentas como exentas	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

3034	21	Redistribución de las funciones de los funcionarios de planta y asignación de tareas concretas al personal contratado por prestación de servicios para el Grupo de Fiscalización y compra de equipos, en el mes de septiembre del presente año, se traslado ...	2	3	2	6	6	
3034	22	Asignar personal de planta para la atención al público, en el mes de septiembre del presente año, se traslado un funcionario de planta.	2	3	2	6	6	
3034	23	Efectuar de manera efectiva el cobro coactivo de las multas de tránsito, adelantándose el procedimiento tal como lo establece el estatuto tributario, es decir con la apertura y notificación debida de los procesos contravencionales, para evitar que ...	1	3	2	6	3	
3034	24	Designar un responsable de todos los procesos relacionados con el manejo de inventarios del Municipio y Mantener actualizado el módulo de inventarios de tal manera que permitan su integración con los demás módulos de la entidad	1	3	2	6	3	
3034	25	Hacer una revisión minuciosa de todos los inmuebles del Municipio dados en comodato para determinar su vigencia, continuidad y actualización en el módulo de inventarios	2	3	2	6	6	
3034	26	Desde el año 2008 se ha iniciado conversación con los ocupantes de dichos lotes para legalizar la tenencia.	2	3	2	6	6	
3034	27	identificar y actualizar permanentemente el inventario de bienes de beneficio y uso público	2	3	2	6	6	
3034	28	Tomar las medidas que permitan obtener información las historias laborales de personal retirado de la Alcaldía. Así como obtener información de la historia laboral anterior de jubilados que permita la validación por	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

		parte del Ministerio del Programa P...						
3034	29	Presentar las respectivas acciones de repetición contra los funcionarios eventualmente responsables por los daños antijurídicos de conformidad con el informe del comité de conciliación, previa convocatoria a la conciliación prejudicial.	2	3	2	6	6	
3034	30	Verificar al cierre de la vigencia que efectivamente se incluyan las obligaciones que son reservas	1	3	2	6	3	
3034	31	Revisar periódicamente la ejecución presupuestal para evitar esta anomalía	2	3	2	6	6	
3034	32	Incorporar en el concepto emitidos por la Dirección Jurídica para el control legal el análisis jurídico y de conveniencia y oportunidad de contrato, señalando la pertinencia de la modalidad de selección adoptada. Asegurar que se realice las respectivas...	2	3	2	6	6	
3034	33	Ejercer el control legal de manera efectiva para que la contratación de prestación de servicios y compra de materiales se efectúe de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 2o del Decreto 3576 de 2009, previa aprobación del Comité de compras	2	3	2	6	6	
3034	34	Conformar un Comité para compras de mínima cuantía	2	3	2	6	6	
3034	35	Se tendrá en cuenta la normatividad vigente para la elaboración de contratos de acuerdo a sus cuantías los permisos suscritos por el Ministerio de Educación.	1	3	2	6	3	
3034	36	Aportar la documentación requerida para los contratos relacionados con convenios del Ministerio de Educación en la modalidad de CAFAM u otros	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

3034	37	A) Ordenar para que se conserven en la oficina del CLOPAD el original de las Actas de entrega de ayudas humanitarias, incluyendo para cada caso fotocopia del Beneficiario y/o huella dactilar que permita constar la entrega. B) Realizar informes de interv...	2	3	2	6	6	
3034	38	Efectuar adecuado seguimiento a los procesos judiciales para asegurar una defensa efectiva. Realizar el control legal a la contratación de manera eficiente para asegurar la agilidad en los flujos de procedimientos de acuerdo con las normas del MECI y G...	2	3	2	6	6	
3034	39	Estudiar la situación legal de los contratos de acuerdo a los informes de las interventorias para proponer las modificaciones de los contratos	1	3	2	6	3	
3034	40	Diligenciar el Formato Único de Información Litigiosa y Conciliación del Ministerio del Interior.	2	3	2	6	6	
3034	41	Incluir las delegaciones hechas a través de actos administrativos, al director administrativo, cuando se requieran carpetas de esas vigencias, y así también en las nuevas si se diera el caso, puesto, que aunque no se ha utilizado, aún están vigentes las...	2	3	2	6	6	
3034	42	Estudiar formulas, para presentarlas al jefe de la entidad, con el fin que se tomen las medidas pertinentes que aseguren el cumplimiento del objeto del contrato, en condiciones de calidad del servicio y precios de tarifas racionales. Asesorar a la ent...	1	3	2	6	3	
3034	43	Apoyar técnica y operativamente a la Asociación de Piscicultores de El Porvenir AGUADESONSO para el año 2.010, con el proceso SAF 010 Fortalecimiento a la	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

		Piscicultura Municipal, para mitigar el déficit sucedido, ya que ellos tiene los materiales, equi...						
3034	44	La SAF presupuestó el Rubro SAF 2010 Georeferenciación y Amojonamiento de predios adquiridos por el Municipio para la protección ambiental Municipal;, con un presupuesto de \$20.000.000, el cual será licitado para cumplir gradual...	1	3	2	6	3	
3034	45	"La Secretaria de Gobierno Municipal presupuestó un Rubro 2010 y/o traslado interadministrativo del funcionario idóneo para que cumpla las veces de ""Inspector de Río Municipal"", para ejercer el adecuado manejo, control y vigilanci...	2	3	2	6	6	
3034	46	"La SAF presupuestó el Rubro SAF 2010 ""Mejoramiento de Humedales Municipales"", con un presupuesto de \$20.000.000, el cual será Convenido con la Autoridad Ambiental CVC (Cofinanciación de Contrapartidas Presupuestales: Ejecución de...	2	3	2	6	6	
3034	47	La Alcaldía (SOOPP) programó adquirir el Lote para la PTAR Norte Municipal en el año 2.010 (10 - 12 Has en el sector de Valle real sur), para que la Autoridad Ambiental CVC Cofinancie la construcción de este importante proceso.	1	3	2	6	3	
3034	48	Desligar las conexiones de aguas limpias, aguas lluvias, residuos de porquerizas del sistema general de alcantarillado que va a la PTAR, además mejorar las condiciones técnicas de la PTAR	2	3	2	6	6	
3034	49	La Alcaldía Municipal iniciara el proceso de compra de los predios para la construcción	1	3	2	6	3	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

		de los acueductos rurales mencionados						
3034	50	4;La SAF presupuestó el Rubro SAF 2010;Asistencia desarrollo del4;PGIRS; de acuerdo a su actualización y redimensionamiento en el Municipio de Guadalajara de Buga"; con un presupuesto de \$50.000.000, el cual será licitado y también ...	2	3	2	6	6	
3034	51	La Secretaria de Gobierno Municipal hará en el año 2.010 la Reactivación (Mediante Acto Administrativo), del COMITÉ MUNICIPAL DE ESCOMBROS (Se deberá reunir una vez al mes), para la efectiva coordinación de acciones interinstitucionales e Interadministr...	1	3	2	6	3	
3034	52	Asesorar a la entidad para que se designe una interventoria idónea, de acuerdo a las obligaciones técnicas, financieras y administrativas definidas en al Manual de Contratación, que garantice el cumplimiento del objeto del contrato y presente los infor...	1	3	2	6	3	
3034	53	En la vereda la Habana en predio que cedió el Municipio a IMVIBUGA con un área de 3.597 M2, IMVIBUGA adelanta los estudios de diseño y tramite de Licencia de construcción para 29 viviendas para reubicar a las familias que habitan en Puente Negro Guadu...	2	3	2	6	6	
3034	54	A) Elaborar un plan de movilidad vial Realizar un estudio a las hojas de vida de los contratistas, quienes deben acreditar la idoneidad y experiencia para la construcción de los reductores de velocidad que en adelante se vayan a contratar. B) Realiza...	2	3	2	6	6	



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

3034	55	A) Examinar los fallos legales y la convención colectiva vigente al momento de conceder las pensiones extralegales antes de ordenar su compatibilidad con la de vejez que otorgue el I.S.S. B) Mantener actualizado el módulo de inventarios de tal manera...	2	3	2	6	6	
Calificación Plan de Mejoramiento:			95	165		330	285	
Confiabilidad del Plan de Mejoramiento			86%					
Valor agregado real del plan de mejoramiento					100%		86%	
Brecha entre la confiabilidad del plan y el valor agregado							0%	