

130.19.11

## PLAN DE TRABAJO

### AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD REGULAR AL MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIAS 2016

#### Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio de Candelaria, correspondiente a las vigencias 2016,

#### Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
<b>Control de Resultados</b>	<b>Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad</b>	<b>Planes, programas y proyectos</b>	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
<b>Control de Gestión</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales</b>	<b>Gestión contractual</b>	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.
		<b>Rendición y revisión de la cuenta</b>	Oportunidad en la revisión de la cuenta.
			Suficiencia.
		<b>Legalidad</b>	Calidad de la información rendida.
			Cumplimiento de normas

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
			externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		<b>Gestión Ambiental</b>	Gestión e inversión ambiental.
		<b>Tecnologías de la información (TICS)</b>	Sistemas de información.
		<b>Planes de Mejoramiento</b>	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.
		<b>Control Fiscal Interno</b>	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
<b>Control Financiero</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Estados contables</b>	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión
		<b>Gestión presupuestal</b>	Elaboración, Aprobación, Modificación y Ejecución.
		<b>Gestión financiera</b>	Indicadores Financieros.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:

La distribución se deja tal como viene en la matriz de evaluación toda vez que se contara con la mayoría de profesionales para atender la auditoria a excepción de las TIC, las cuales se evaluarán a través de lista de chequeo sin modificar el porcentaje de ponderación de la matriz

- El Plan de Mejoramiento se evaluará en el proceso auditor de acuerdo a los procedimientos establecidos para tal fin.

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

Candelaria es un municipio ubicado en el Valle del Cauca, en sus orígenes fue un caserío levantado en predios de un resguardado de indios procedentes de Caloto y que el conquistador Belalcázar encontró en 1545, durante uno de sus viajes al norte, cerca del río Párraga.

Poco después el caserío fue habitado por familias caleñas propietarias de varios fundos en esa localidad, y su nombre fue puesto a raíz de una peregrinación hecha por los caleños el 2 de febrero de 1545, Día de la Virgen de la Candelaria, cuando fueron a traer madera para la Iglesia La Merced.

En 1824 se erigió como parroquia y en 1854 como distrito; en 1864 se convirtió en municipio del Cauca Grande, y en 1910 formó parte del Valle del Cauca del bolo madre vieja

Alcalde Municipal de Candelaria Valle 2016 - 2019

Ante la notaria única de Candelaria, autoridades eclesiásticas, militares, Policía y comunidad en general, el señor Alcalde Yonk Jairo Torres, tomó posesión de su cargo como mandatario de los Candelareños, en el periodo 2016 - 2019

## **Aspectos Generales del Municipio de Candelaria**

Nombre: Municipio: Candelaria

Capital: Candelaria

Localización: Al sur de la Sub - región central del Dpto. del Valle del Cauca

Extensión: Área Total: 29.400 Has.

Área Rural: 29.179,99 Has.

Área Urbana: 220.01 Has.

Límites: Norte: Río Bolo Municipio de Palmira

Sur: Río Desbaratado y Dpto. del Cauca

Oriente: Municipios de Pradera y Florida

Occidente: río Cauca y Municipio de Cali

Regiones Fisiográficas: Cuencas de los ríos Bolo, Párraga, Fraile y Desbaratado

Altura y Temperatura: 945 a 995 m.s.n.m. - 23 °C

Pisos Térmicos: Cálido

Población: Población Total: 76.933 Habitantes: 100%

Población Rural: 51.544 Habitantes: 72%

Población Urbana: 25.389 Habitantes. 28%

### **División Política Administrativa:**

La Regina, Madre Vieja, San Joaquín, El Tiple, Buchitolo, Cabuyal,

Carmelo, Juanchito, Villagorgona, El Lauro y Arenal.

Fundación: Entre 1.538 y 1.545 por el Adelantado Don Sebastián de Belalcázar

Densidad poblacional: 262 Hbts/km<sup>2</sup>

## POBLACIÓN Y DEMOGRAFÍA

Total, población en el municipio	84.129
Porcentaje población municipal del total departamental	1,8%
Total, población en cabeceras	23.433
Total, población resto	60.696
Total, población hombres	42.820
Total, población mujeres	41.309
Población (>15 o < 59 años) - potencialmente activa	56.933
Población (<15 o > 59 años) - población inactiva	27.196

Fuente: DANE

La población ha crecido en 7.900 habitantes aproximadamente del 2015 al 2017, lo que equivale al 10,3% aproximadamente en 2 años.

El 50,9% de los habitantes del municipio de Candelaria son hombres y el 49,1 % son mujeres.

### ÍNDICE DE NECESIDADES BÁSICAS INSATISFECHAS.

De acuerdo al Censo DANE 2005, el porcentaje de NBI del Municipio se da como se muestra en la siguiente tabla:

Cod Depto	Nombre Departamento	Cod Mpio	Nombre Municipio	Personas en NBI					
				Cabecera		Resto		Total	
				Prop (%)	cve (%)	Prop (%)	cve (%)	Prop (%)	cve (%)
76	VALLE DEL CAUCA	130	CANDELARIA	17,89	7,95	13,20	14,12	14,51	9,67
76	VALLE DEL CAUCA			14,06	1,72	26,22	1,51	15,68	1,38

La población con necesidades básicas insatisfechas corresponde al 9,67% del total de la población, lo cual corresponde a 8135 personas.

### ACTIVIDADES ECONÓMICAS.

Candelaria como centro agrícola es un potencial económico de magnitud extraordinaria. La fertilidad de sus tierras abrió y continúan abriendo campo propicio al cultivo de algodón, millo y sobre todo caña de azúcar, renglón básico de la economía del departamento y la nación. Con el desarrollo de este último cultivo tiene Candelaria en la industria azucarera al Ingenio Mayagüez, que hace parte del mercado azucarero internacional u últimamente ha tenido mucha preponderancia con la producción de Alcohol Carburante.

#### Principales Productos Agrícolas:

La Caña de azúcar, y en menor proporción cítricos, verduras, maíz, millo, cacao, Soya, Café, Algodón.

**Principales Productos Agrícolas:**

Producción de Azúcar blanco y negro, industrias avícolas, prefabricados de concreto y juegos pirotécnicos, procesamientos metales.

**Principales Productos Industriales de Manufactura:**

Ladrillo, Ladrillo farol, piso o tablonés y teja, todo de barro cocido.

**La Industria de la Diversión** es un importante elemento de nuestra economía: Bailaderos, Moteles, Comidas típicas en la vía Cali - Candelaria principalmente en los corregimientos de Juanchito y Villa Gorgona

En Candelaria, la concentración de la actividad productiva se presenta en las actividades de intercambio comercial, cerca del 51% de los establecimientos censados desarrollan ésta actividad. El sector de los servicios alcanza una participación del 30% en el total de establecimientos, en tanto que el 12% de las empresas tienen una dedicación industrial. Las actividades del sector primario están concentradas en el 3% del total. El 4% de los establecimientos del municipio desarrollan diversas actividades que relacionan los diferentes sectores del sistema productivo.

## **EL CLIMA.**

El Municipio de Candelaria, presenta solo un piso térmico por encontrarse en una zona plana de un valle geográfico, entre los 945 (Juanchito) y 995 m.s.n.m. (Corregimiento de Cabuyal), la altitud en la cabecera municipal es de 973 m.s.n.m.

De acuerdo a los datos de precipitación anual y mensual en milímetros tomados de la estación de Meteorología de CENICAÑA, los meses de marzo, abril, octubre y noviembre, meses del año considerado como de invierno, época que los cauces de los ríos suben de nivel y los agricultores se dedican a la preparación de terrenos y de siembra. De igual manera los meses con menos precipitación son junio, Julio, agosto, febrero, época en que se realizan las cosechas de cultivos transitorios, como es el caso del sorgo.

## **HIDROGRAFÍA.**

El Municipio de Candelaria presenta una estructura hídrica compuesta por ríos afluentes al Río Cauca que discurren en sentido Oriente, desde su nacimiento en las estribaciones de la cordillera Central, en territorio de Pradera y Florida hasta verter sus aguas en el Río Cauca. Estos ríos en el territorio del Municipio de Candelaria tienen a su vez afluentes menores.

Los principales ríos que recorren el Municipio son los ríos Cauca, Bolo, Fraile, Párraga y Desbaratado. Además de una serie de quebradas, acequias y zanjones muy intervenidos por el proceso de desarrollo agroindustrial y de desarrollo urbanístico del Municipio.

## **Estrategia de la Auditoría**

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, está definida en los siguientes componentes (los que apliquen según la modalidad de auditoría).

- Componente Control de 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 el proceso de ejecución de la auditoría que se adelantará al Municipio de Candelaria Valle del Cauca, se determinaron varios proyectos, directamente articulados con la muestra contractual la cual se muestra en el siguiente cuadro:

### Muestra de proyectos Vigencia 2016

o	EJE 1	SECTOR	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	No CONTRATO	VALOR CTO
1						2031302004	\$ 80.520.000
2						2031302009	\$ 67.980.000
3	GESTION PUBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE PLANIFICACION Y EJECUCION DE LA GESTION MUNICIPAL	BPMC-024-2016 Fortalecimiento de la gestión de impuestos municipales Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 275.220.000	2031302010	\$ 80.520.000
4	GESTION PUBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS	FORTALECIMIENTO A LOS SISTEMAS DE INFORMACION MUNICIPAL	BPMC-015-2016 Fortalecimiento CONTINUAR CON LA ESTRATEGIA GOBIERNO EN LINEA Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 80.000.000	2031302022	\$ 68.100.000
5	GESTION PUBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	DESARROLLO COMUNITARIO	FORTALECER LAS ORGANIZACIONES COMUNITARIAS Y LOS PROCESOS DE CONTROL SOCIAL	BPMC-009-2016 Apoyo Actos y eventos conmemorativos Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 250.000.000	2031302036	\$ 90.000.000
6	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES	UTILIZACIÓN DE ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN Y DECISORIOS DE LA POBLACIÓN DE ADULTO MAYOR	BPMC-002-2016 Desarrollo DE ACTIVIDADES LUDICAS, RECREATIVAS DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD PARA LA POBLACION ADULTO MAYOR Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 360.905.302	2031304015	\$ 132.000.000
7	GESTION PUBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	DEFENSA Y SEGURIDAD	FORTALECER LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL Y LOGISTICA GARANTE DE LA SEGURIDAD CIUDADANA	BPMC-037-2016 Dotación de implementos logísticos operativos y de infraestructura a los organismos de seguridad de Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 220.646.615	2031304019	\$ 518.341.903

o	EJE 1	SECTOR	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	No CONTRATO	VALOR CTO
8	DIMENSIÓN SOCIAL	SALUD	VIDA SALUDABLE Y CONDICIONES TRANSMISIBLES	BPMC-1619-922016 FORTALECIMIENTO DEL COMPONENTE "CONDICIONES Y SITUACIONES ENDEMOEPIDEMICAS" EN EL MUNICIPIO DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 846.267.121	2031304031	\$ 94.890.106
9	DIMENSIÓN INSTITUCIONAL	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS	TRANSFORMACIÓN ORGANIZACIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO	BPMC-1619-1482016 MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA (HARDWARE Y SOFTWARE) AL SERVICIO DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 535.000.000	2031304037	\$ 198.113.320
10	DIMENSIÓN SOCIAL	ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES	PRIMERA INFANCIA, INFANCIA, ADOLESCENCIA, Y FORTALECIMIENTO FAMILIAR	BPMC-1619-422016 DESARROLLO DE ENCUENTROS INFANTILES JUGANDO TODOS GANAMOS, CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 957.900.000	2031304042	\$ 140.000.000
11	DIMENSIÓN ECONÓMICA	TRANSPORTE	CANDELARIA EN LA RUTA DEL DESARROLLO CON UNA MOVILIDAD MÁS SEGURA.	BPMC-1619-1782016 DEMARCACIÓN, SEÑALIZACIÓN Y CONSERVACIÓN VIAL PARA CANDELARIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 702.487.051	2031304044	\$ 104.450.000
12	DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVO	TRANSPORTE	#N/A	BPMC-134-2015 Construcción PAVIMENTO RÍGIDO URBANIZACIÓN LA GERMANIA ETAPA 1 Y URBANIZACIÓN SANTA ANA , CORREGIMIENTO VILLA GORGONA MUNICIPIO DE Candelaria, Valle del Cauca	\$ 2.137.494.305	2031305001	\$ 1.965.815.859
13	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACIÓN	IMPLEMENTACIÓN DE LA JORNADA ÚNICA	BPMC-1619-1222016 CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA, CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 1.137.569.750	2031305005	\$ 175.347.271
14	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACIÓN	IMPLEMENTACIÓN DE LA JORNADA ÚNICA	BPMC-1619-1222016 CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA, CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 1.137.569.750	2031305006	\$ 156.429.420
15	DIMENSIÓN ECONÓMICA	TRANSPORTE	INCREMENTAR Y MEJORAR LA INFRAESTRUCTURA VIAL MUNICIPAL	BPMC-1619-2102016 MANTENIMIENTO DE VÍAS URBANAS - REPOSICIÓN DE PAVIMENTO RÍGIDO Y FLEXIBLE EN DIFERENTES VÍAS DE LA CABECERA MUNICIPAL CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 399.000.000	2031305008	\$ 385.014.667
16	DIMENSIÓN SOCIAL	DEPORTE Y RECREACIÓN	INCREMENTAR LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA	BPMC-114-2016 ADECUACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA ESTADIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO MUNICIPIO DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 445.373.524	2031305009	\$ 432.244.481
17	DIMENSIÓN SOCIAL	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	PRESTACIÓN SERVICIO DE ACUEDUCTO	BPMC-1619-2022016 OPTIMIZACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD EN LA OPERACIÓN Y COBERTURA EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICO DE ACUEDUCTO EN EL CORREGIMIENTO DE MADRE VIEJA, CANDELARIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 296.100.000	2031305011	\$ 281.831.583
18	DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVO	TRANSPORTE	INCREMENTAR Y MEJORAR LA INFRAESTRUCTURA VIAL MUNICIPAL Y DE CONECTIVIDAD INTERMUNICIPAL	BPMC-074-2016 Mantenimiento y operación del parque automotor Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 250.000.000	2031308131	\$ 11.900.000
19	GESTIÓN PÚBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - OTROS	FORTALECIMIENTO A LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN MUNICIPAL	BPMC-079-2016 Desarrollo ACTUALIZACIÓN Y ADQUISICIÓN DE SOFTWARE QUE SOPORTE LA INFORMACIÓN MUNICIPAL Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 123.000.000	2031308188	\$ 82.250.000
20	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	EDUCACIÓN	BIENESTAR INTEGRAL DEL ESTUDIANTE Y ACOMPAÑAMIENTO DEL NÚCLEO FAMILIAR EN EL PROCESO DE FORMACIÓN	BPMC-053-2016 Implementación Transporte Escolar Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 180.000.000	2031308249	\$ 159.900.000
21						2031308342	\$ 61.199.731

o	EJE 1	SECTOR	PROGRAMA 1	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	No CONTRATO	VALOR CTO
22	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACION	PROMOCIÓN Y APOYO PARA EL ACCESO A LA EDUCACIÓN TÉCNICA, TECNOLÓGICA Y SUPERIOR	BPMC-1619-1272016 IMPLEMENTACIÓN DE TRANSPORTE ESPECIAL DE RUTAS PARA LA MOVILIZACIÓN DE ESTUDIANTES DE EDUCACIÓN SUPERIOR, RESIDENTES EN EL MUNICIPIO, CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 445.710.000	2031308645	\$ 88.200.000
23	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	SUBSIDIAR LOS ESTRATOS BAJOS EN LOS SERVICIOS PÚBLICOS	BPMC-001-2016 Subsidio de acueducto, alcantarillado y aseo a los estratos 1, 2 y 3 del Municipio de Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 1.994.586.346	2031310001	\$ 429.822.000
24	CULTURA PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE	MEDIO AMBIENTE	DISEÑAR E IMPLEMENTAR EL PLAN TERRITORIAL DE ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO	BPMC-085-2016 Servicio DE MANEJO DE ESCOMBROS EN EL MUNICIPIO DE Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 132.899.856	2031310008	\$ 60.000.000
25	DIMENSIÓN SOCIAL	SALUD	VIDA SALUDABLE Y CONDICIONES TRANSMISIBLES	BPMC-1619-912016 FORTALECIMIENTO DEL COMPONENTE "ENFERMEDADES INMUNOPREVENIBLES" EN EL MUNICIPIO DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 245.298.195	2031310009	\$ 288.700.000
26	DIMENSIÓN INSTITUCIONAL	JUSTICIA	CAPACIDAD OPERATIVA PARA CONTROL-VIGILANCIA Y LA SEGURIDAD CIUDADANA	BPMC-1619-502016 FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL, OPERACIONAL Y ACTIVA COMUNITARIA PARA LA SEGURIDAD CANDELARIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 400.000.000	2031310010	\$ 338.600.230
27	DIMENSIÓN AMBIENTAL	MEDIO AMBIENTE	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	BPMC-1619-2182016 IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE MANEJO DE ESCOMBROS EN EL MUNICIPIO DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA.	\$ 523.671.653	2031310011	\$ 72.500.000
28	GESTIÓN PÚBLICA, GOBERNABILIDAD Y DEMOCRACIA	DEFENSA Y SEGURIDAD	FORTALECER LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL Y LOGÍSTICA GARANTE DE LA SEGURIDAD CIUDADANA	BPMC-096-2016 Fortalecimiento proyecto de auxiliares bachilleres Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 139.785.300	2031501002	\$ 139.785.300
29	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	SALUD	ASEGURAMIENTO	BPMC-077-2016 Fortalecimiento para garantizar la atención a la población pobre no asegurada con subsidios de la oferta en las EPS-S municipales Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 451.832.197	2031501005	\$ 451.832.197
30	DIMENSIÓN SOCIAL	DEPORTE Y RECREACIÓN	EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN UN INSTRUMENTO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ DEL MUNICIPIO	BPMC-1619-2172016 FORTALECIMIENTO Y APOYO A LAS ESCUELAS DE FORMACIÓN DEPORTIVAS PARA LA PAZ EN EL MUNICIPIO DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 1.070.000.000	2031501012	\$ 230.000.000
31	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	SUBSIDIAR LOS ESTRATOS BAJOS EN LOS SERVICIOS PÚBLICOS	BPMC-001-2016 Subsidio de acueducto, alcantarillado y aseo a los estratos 1, 2 y 3 del Municipio de Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 1.994.586.346	2031502001-	\$ 64.000.000
32	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	SUBSIDIAR LOS ESTRATOS BAJOS EN LOS SERVICIOS PÚBLICOS	BPMC-001-2016 Subsidio de acueducto, alcantarillado y aseo a los estratos 1, 2 y 3 del Municipio de Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 1.994.586.346	2031502002	\$ 224.000.000
33	SOLIDARIDAD Y SEGURIDAD SOCIAL	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	SUBSIDIAR LOS ESTRATOS BAJOS EN LOS SERVICIOS PÚBLICOS	BPMC-001-2016 Subsidio de acueducto, alcantarillado y aseo a los estratos 1, 2 y 3 del Municipio de Candelaria, Valle del Cauca, Occidente	\$ 1.994.586.346	2031502004	\$ 57.533.774
34	DIMENSIÓN AMBIENTAL	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	GESTIÓN DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN LA RUTA DEL DESARROLLO	BPMC-1619-1742016 FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL RIESGO EN EL MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE.	\$ 554.388.000	2031502009	\$ 69.998.867
35	DIMENSIÓN SOCIAL	EDUCACION	COBERTURA Y PERMANENCIA EDUCATIVA	BPMC-1619-1282016 SUMINISTRO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE CANDELARIA, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	\$ 510.798.500	2031502010	\$ 120.150.000

## 2. Componente Control de Gestión

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

### Muestra de la contratación – Municipio de Candelaria

El equipo auditor procedió a realizar el análisis de tres fuentes de información:

RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA(RCL)										
MODALIDAD	Contrato de Obra		Contrato de prestación de Servicios		Suministros		Típico/Arrendamiento/Convenios/Consultoría		Total Contratación	
	N°	Cuantía	N°	Cuantía	N°	Cuantía	N°	Cuantía	N°	Cuantía
Contratos	11	3.525.914.109	894	8.542.350.061	40	1.235.226.870	59	3.604.523.626.	1.004	16.908.014.666

### PUBLICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN SECOP

MODALIDAD	REGIMEN PARTICULAR		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Celebrado	905	15.532.004.286		
Convocado	13	81.941.000		
Terminados anormalmente	7	512.542.247		
Terminados sin liquidar	6	283.707.710		
Descartados	3	505.499.345		
Adjudicado	2	37.131.494		
Liquidado	9	2.225.079.070		
TOTALES	945	19.177.905.152		

Contratos rendidos por la entidad.

MODALIDAD	REGIMEN PARTICULAR	
	Número	Cuantía
Contratos	1.014	18.846.305.641
TOTALES	1.014	18.846.305.641

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la fuente de información: RCL, teniendo en cuenta que es la de mayor valor de acuerdo a la ejecución de los recursos de la entidad.

Total, Contratación MUNICIPIO DE CANDELARIA vigencia 2016: \$16.908.014.666

Muestra contractual a evaluar es de \$ 8.029.070.708, representada en el 47% sobre el valor total de los 1.044 contratos suscritos, la muestra correspondió a 35 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

Municipio de Candelaria Muestra contractual Vigencia 2016				
Total Contratado	Valor (en millones)	Total Muestra	Valor	Porcentaje Auditado
1.044	16.908.014.666	35	8.029.070.708	47%

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral llevada a cabo al Municipio de Candelaria, de las Vigencias 2016, se seleccionó la muestra de la Contratación de acuerdo a los Proyectos del Plan de Desarrollo que está directamente relacionado con la contratación.

**Muestra de contratos Vigencia 2016**

MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE DEL CAUCA  
MUESTRA CONTRACTUAL AUDITORIA REGULAR VIGENCIA 2016

No	CONTRATO No	V. INICIAL	Contratista	Supervisor o Interventor
1	2031302004	80.520.000	14948221: HOYOS VELEZ EDGARDO HUVER	VALENCIA ARBELAEZ ARLEY DE JESUS
2	2031302009	67.980.000	805008598: HM ASOCIADOS Y CIA SAS	BONILLA GUSTAVO ADLFO
3	2031302010	80.520.000	1112461634: REYES ANGELICA MARIA	BENAVIDEZ CHAVEZ ALVARO HIGINIO
4	2031302022	68.100.000	900814482: PODER EMPRESARIAL DIGITAL S.A.S	BONILLA GUSTAVO ADLFO
5	2031302036	90.000.000	1112767430: GRAJALES LEIDY JOHANA	MENA CAICEDO HARY
6	2031304015	132.000.000	66970745: MORA MARY LUCERO	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
7	2031304019	518.341.903	943557755: LORZA PEDRO NO ASIGANDO	ROJAS MEDINA YULIANA , VALLEJO LOPEZ EVER ANTONIO, SUAREZ BETANCURTH WILSON
8	2031304031	94.890.106	800232414: DAGLO LTDA	FRANCO RINCON ANDREA
9	2031304037	198.113.320	815001055: MICRONET Y CIA LTDA.	FLOREZ HERRERA CESAR AUGUSTO, ROJAS MEDINA YULIANA
10	2031304042	140.000.000	900078327: COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL INTERCOMER S.A.S	MENA CAICEDO HARY
11	2031304044	104.450.000	16274378: MEJIA SANCHEZ FABIO ALFONSO	PERALTA BORJA EDILBERTO
12	2031305001	1.965.815.859	900925317: CONSORCIO PAVIMENTACION SANTA AA 2015	SUAREZ BETANCURTH WILSON
13	2031305005	175.347.271	901016484: CONSORCIO JUAN DE LA CRUZ 2016	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
14	2031305006	156.429.420	900291868: ASESORIA CONSULTORIA & GESTION COLOMBIANA SAS	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
15	2031305008	385.014.667	900291868: ASESORIA CONSULTORIA & GESTION COLOMBIANA SAS	SUAREZ BETANCURTH WILSON
16	2031305009	432.244.481	900337510: CORPORACION CONSTRUYENDO PAIS Y FUTURO	SUAREZ BETANCURTH WILSON
17	2031305011	281.831.583	19161510: ARCE ARAGON HENRY	SUAREZ BETANCURTH WILSON
18	2031308131	119.000.000	16881929: BANGUERO OSORIO RAMON ELIAS	SUAREZ BETANCURTH WILSON
19	2031308188	82.250.000	811042864: SINAP LTDA	BONILLA GUSTAVO ADLFO
20	2031308249	159.900.000	805000313: TRANSPORTES RIO CAUCA SERVICIOS ESPECIALES LTDA.	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
21	2031308342	61.199.731	900206102: CITCOMM ENTERPRISE LTDA	ROJAS MEDINA YULIANA , FLOREZ HERRERA CESAR AUGUSTO
22	2031308645	88.200.000	805002020: TRANSPORTE ESPECIALES Y TURIS	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
23	2031310001	429.822.000	800185803: EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE CANDELARIA ESP	SUAREZ BETANCURTH WILSON
24	2031310008	60.000.000	900276577: EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PÚBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. ESP CANDEASEO S.A. E.S.P	COBO ARIAS HERNAN ANDRES

MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE DEL CAUCA  
MUESTRA CONTRACTUAL AUDITORIA REGULAR VIGENCIA 2016

No	CONTRATO No	V. INICIAL	Contratista	Supervisor o Interventor
25	2031310009	288.700.000	891380184: HOSPITAL LOCAL DE CANDELARIA E.S.E.	FRANCO RINCON ANDREA
26	2031310010	338.600.230	800182554: CORPORACION PARA EL DESAROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA	VALLEJO LOPEZ EVER ANTONIO
27	2031310011	72.500.000	900276577: EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. ESP CANDEASEO S.A. E.S.P	COBO ARIAS HERNAN ANDRES
28	2031501002	139.785.300	8001406255: POLICIA METROPOLITANA SANTIAGO DE CALI	VALLEJO LOPEZ EVER ANTONIO
29	2031501005	451.832.197	891380184: HOSPITAL LOCAL DE CANDELARIA E.S.E.	FRANCO RINCON ANDREA
30	2031501012	230.000.000	815000395: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE CANDELARIA IMDERCAN DE CANDELARIA	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
31	2031502001-	64.000.000	815001036: ASOCIACION USUARIOS ACUEDUCTO ALCANTARILLADO SAN JUAQUIN ESP	SUAREZ BETANCURTH WILSON
32	2031502002	224.000.000	815000329: ACUASERVICIOS S.A E.SP	SUAREZ BETANCURTH WILSON
33	2031502004	57.533.774	900253757: MEJOR VIVIR S.A EPS	SUAREZ BETANCURTH WILSON
34	2031502009	69.998.867	900316496: FUNDACION PARA LA CONSERVACION DE LA BIODIVERSIDAD Y EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CAMPO COLOMBIANO	COBO ARIAS HERNAN ANDRES
35	2031502010	120.150.000	9000346863: FUNDACION PRO DESARROLLO COMUNITARIO ACCION POR C	MONDRAGON MESA DIEGO JAVIER
		8.029.070.708		

### 3. Componente Control Financiero

**Factores:** Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL DE CANDELARIA VALLE		
muestra Contables grupos seleccionados vigencia 2013		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	DEP. Inst fras ctas. corrientes
		cuentas de ahorro
	Rentas por Cobrar	vigencia actual
		Impuesto Predial

	Propiedad planta y equipo	industria y Comercio
		sobretasa a la gasolina
		terrenos
		Edificaciones
		Depreciación Acumulada
<b>PASIVOS</b>	Operaciones de crédito público	Crédito ( Tesorería ), Cuentas por pagar, pasivo pensional
<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 de candelaria valle vigencias 2013	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
Grupo seleccionado alcaldía de candelaria valle vigencias 2013	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Indicé de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

#### 4. Otras Actuaciones

##### a. Atención de Quejas Derechos de Petición y Denuncias

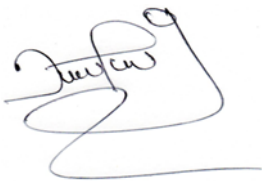
- Se atenderán las quejas, denuncias y derecho de petición que se alleguen al Proceso Auditor durante la etapa de planeación.

##### b. Otras Actuaciones y Asuntos Relevantes a tener en Cuenta

- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial y si se encuentra en funcionamiento.



Aprueba:



JUAN PABLO GARZÓN PÉREZ  
Subdirector Técnico Cercofis Cartago

<b>CÓDIGO M2P5-03</b>	<b>VERSIÓN 1.0</b>
-----------------------	--------------------