

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR
ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAICEDONIA
VIGENCIA 2017

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de la Alcaldía Municipal de Caicedonia, vigencia 2017.

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).
			Verificar la planificación de la inversión ambiental
Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea.		
Planes de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.		
Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.		
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión.
		Gestión presupuestal	Elaboración, Aprobación, modificación y ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores financieros.

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

Los factores del Componente de resultados, fueron distribuidos como se evidencia en la tabla No. 1, de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, en coherencia con el Anexo 2 M2P5- 4 instructivo de la matriz de evaluación de la gestión fiscal:

Tabla No. 1.

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	-	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02	-	0,02
Legalidad	0,05	0,08	0,13
Gestión Ambiental	0,05	(0,05)	0,00
TICS	0,03	(0,03)	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	-	0,10
Total	1,00	0,00	1,00

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

En el componente control de gestión se determinó analizar el factor de las Tecnologías de la información TICS solamente en lo relacionado con Gobierno en línea, y el Factor Gestión Ambiental solamente en la planificación de la inversión ambiental, esto, ya que dentro del equipo auditor no se cuenta con el personal con conocimiento tecnológico y ambiental.

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas a la Alcaldía Municipal de Caicedonia en las últimas vigencias son las siguientes:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Adquisición y Mantenimiento Áreas Interés para Acueductos, vigencias 2012, 2013, 2014, 2015*”, realizada en Junio de 2016, en la que se levantaron ocho (8) hallazgos administrativos de los cuales dos (2) presentaron connotación Disciplinaria.
2. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Revisión de la cuenta. Empresas Públicas de Caicedonia*”, realizada en Agosto de 2016, en la que se levantó uno (1) hallazgo administrativo.

3. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Revisión de la cuenta. IMDER*”, realizada en Agosto de 2016, en la que se levantó uno (1) hallazgo administrativo.
4. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Revisión de la cuenta. Empresas varias de Caicedonia*”, realizada en Agosto de 2016, en la que se levantó uno (1) hallazgo administrativo.
5. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Revisión de la cuenta. Hospital Santander de Caicedonia*”, realizada en Agosto de 2016, en la que se levantó uno (1) hallazgo administrativo.
6. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial “*Seguimiento al Plan de Mejoramiento, Alcaldía Municipal*”, realizada en Noviembre de 2016, quedando pendiente una (1) acción correctiva pendiente por subsanar.
7. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Municipio de Caicedonia, realizada en Mayo de 2017, en la que se levantó veintiun (21) hallazgos administrativos.
8. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Cierre Fiscal 2016 Caicedonia, realizada en Junio de 2017, en la que no se levantaron hallazgos.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes:

- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría en mención, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La estrategia general que se aplicará por parte del equipo auditor para lograr el objetivo general está definida en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra del Plan de Desarrollo (Vigencia 2017).

De la información rendida en RCL, se evidenció que la entidad rindió por ejes, programas, proyectos y contratos.

Así las cosas y conforme la información entregada por el ente auditado, se tomó la siguiente muestra que será objeto de evaluación para la presente auditoria:

Vigencia 2017

PLAN DE DESARROLLO						CONTRATOS	
EJE	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	CODIGO DEL PROYECTO	NOMBRE DEL PROYECTO	EJECUTADO (valor ejecutado en el ppto para el proyecto)	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
LA INFRAESTRUCTURA AL SERVICIO DE LA SOCIEDAD	LOS SERVICIOS PÚBLICOS AL BENEFICIO DE LA COMUNIDAD	ACUEDUCTOS URBANO	2017761220002	SUBSIDIO A LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO, MUNICIPIO DE CAICEDONIA VALLE DE CAUCA.	\$ 35.198.426	25	\$ 74.550.000
FOMENTO Y DESARROLLO DE PROYECTOS ECONOMICOS Y PRODUCTIVOS, PARA LA GENERACION DE EMPLEO Y MARKETING DE CIUDAD	DESARROLLO TURISTICO	PLANEACION ORGANIZACION Y DESARROLLO DEL SECTOR TURISTICO	2017761220060	Consolidación de la actividad turística a través de la estrategia, sabor, paisajes y cultura cafetera, "Antójate de Caicedonia, Valle del Cauca, occidente.	\$ 169.131.101	193	\$ 169.131.101
FOMENTO Y DESARROLLO DE PROYECTOS ECONOMICOS Y PRODUCTIVOS, PARA LA GENERACION DE EMPLEO Y MARKETING DE CIUDAD	DESARROLLO TURISTICO	PLANEACION ORGANIZACION Y DESARROLLO DEL SECTOR TURISTICO	2017761220003	Adecuación, remodelación y mejoramiento del Coliseo Cubierto Daniel Vélez Mendoza del Municipio de Caicedonia Valle del Cauca, Occidente	\$ 17.802.400	222	\$ 17.802.400
FOMENTO Y DESARROLLO DE PROYECTOS ECONOMICOS Y PRODUCTIVOS, PARA LA GENERACION DE EMPLEO Y MARKETING DE CIUDAD	DESARROLLO TURISTICO	PLANEACION ORGANIZACION Y DESARROLLO DEL SECTOR TURISTICO	2017761220003	Adecuación, remodelación y mejoramiento del Coliseo Cubierto Daniel Vélez Mendoza del Municipio de Caicedonia Valle del Cauca, Occidente	\$ 346.151.294	241	\$ 346.151.294
1	1. La inclusión y participación ciudadana como modelo de desarrollo.	4. Fortalecimiento de las finanzas públicas	2017761220058	Asesoría en la elaboración e implementación del plan de las NIIF en la Administración Municipal de Caicedonia.	\$ 18.900.000	123	\$ 18.900.000
Eje 2	6 Política Social	32 Protección del Adulto Mayor	2017761220001	Apoyo y atención integral a la población adulta mayor vulnerable del municipio Caicedonia, Valle del Cauca, Occidente	\$ 114.949.978,00	94	\$ 114.949.978
Eje 2	6 Política Social	32 Protección del Adulto Mayor	2017761220001	Apoyo y atención integral a la población adulta mayor vulnerable del	\$ 50.747.500,00	98	\$ 50.747.500

				municipio Caicedonia, Valle del Cauca, Occidente			
CONSTRUCCION DE COMUNIDAD Y FORMACION CIUDADANA.	EDUCACION PARA TODOS	EQUIDAD, ACCESO, PERMANENCIA Y CALIDAD	2017761220008	Apoyo al programa de alimentación escolar del municipio de Caicedonia	\$ 59.758.677	70	\$ 59.758.677
						112	\$ 172.350.000
						200	\$ 23.860.740
CONSTRUCCION DE COMUNIDAD Y FORMACION CIUDADANA.	DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA	RECREACIÓN PARA TODOS	2017761220029	APOYO A LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS ORIENTADAS A LA COMUNIDAD DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA	\$ 132.943.780	55	\$ 196.543.780
						190	\$ 50.286.000
						191	\$ 155.000.000
1	CONVIVENCIA Y SEGURIDAD CIUDANA	Seguridad ciudadana	2017761220022	APOYO FINANCIERO Y LOGISTICO A LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA (FONDO CUENTA)	\$ 25.680.000	287	\$ 25.680.000
CONSTRUCCIÓN DE COMUNIDAD Y FORMACION CIUDADANA	3. SALUD PUBLICA					02	\$ 23.259.587
					\$ 42.500.000	03	\$ 42.500.000
					\$ 42.500.000	04	\$ 42.500.000
						078	\$ 33.000.000
DESARROLLO DE UN MODELO DE GOBIERNO TRANSPARENTE Y DE CARA A LA COMUNIDAD	LA INCLUSIÓN Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA COMO MODELO DE DESARROLLO	Fortalecimiento desarrollo administrativo	2,01776E+12	ACTUALIZACION Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DE LA ALCALDIA DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	6000000	165	45.980.000
5	VIAS PARA EL DESARROLLO LOCAL	Transporte urbano - Transporte rural	2017761220010-	Fortalecimiento de los programas de tránsito y seguridad vial en el municipio de Caicedonia valle del cauca occidente	\$30,294.000,00	246-2017	\$30.294,000

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad, Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

Muestra de la contratación – Alcaldía Municipal de Caicedonia.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral Modalidad Regular que se llevara a cabo a la vigencia 2017, se seleccionó una muestra de contratos que a continuación se relacionan:

Contratos vigencia 2017:

N. CONTRATO	OBJETO	VALOR
0002-7	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR EL PROCESO DE DEPURACIÓN, HOMOLOGACIÓN Y MANIPULACIÓN DE LA BASE DE DATOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO, LA CUAL PERMITA DE MANERA OPORTUNA Y EFICAZ RESPONDER A TODOS LOS PROCESOS NECESARIOS PARA EL PROCESO DE ASEGURAMIENTO A TODA LA POBLACIÓN	23.259.587
0003-7	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN LA RENDICIÓN DE LA CONTRATACIÓN, APOYO Y ASESORÍA EN LA ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA 2017 Y PROCESOS DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL	42.500.000
0004-7	LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA EN EL ÁREA JURÍDICA A LA ALCALDÍA MUNICIPAL Y LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ALCALDESA (NO ENTIDADES DESCENTRALIZADAS).	42.500.000
0025-7	OTORGAR LOS SUBSIDIOS AL SERVICIO PÚBLICO DOMICILIARIO DE ACUEDUCTO A LOS ESTRATOS 1, 2 Y 3 EN LA CABECERA DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA, DE CONFORMIDAD CON LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS EN EL ACUERDO MUNICIPAL NO. 017 DEL 22 DE NOVIEMBRE DE 2016	74.550.000
0055-7	LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN DEL DEPORTE, APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y JORNADAS RECREO-DEPORTIVAS PARA TODOS LOS GRUPOS VITALES, ASÍ COMO LA CONSERVACIÓN ADECUADA Y ESTADO DE FUNCIONAMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA.	196.543.780
0070-7	SUMINISTRAR A 320 ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS MUNICIPALES COMPLEMENTOS O RACIONES INDUSTRIALIZADAS DURANTE 140 DÍAS DEL CALENDARIO ACADÉMICO EN EL MUNICIPIO DE CAICEDONIA.	57.299.200
0078-7	EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (ACPM, CORRIENTE Y EXTRA), LUBRICANTES, FILTROS DE AIRE, FILTROS DE ACEITE, FILTROS DE COMBUSTIBLE, SERVICIO DE MONTA LLANTAS, SERVICIO DE CAMBIO DE ACEITE Y SERVICIO DE LAVADO, SERVICIO ENGRASE, PARA LA MAQUINARIA PESADA, Y PARA LOS DIFERENTES VEHÍCULOS (AUTOMÓVILES, CAMPEROS, BUSETA TIPO VAN, CAMIONETAS Y MOTOCICLETAS), QUE SE ENCUENTRAN ADSCRITOS A LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL Y PARA DAR APOYO A LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD	107.000.000
0082-7	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR PARA 370 ESTUDIANTES DE LA ZONA RURAL DE LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA.	200.008.000
0084-7	PRESTACIÓN DEL SERVICIO PARA LA GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO CONTRA INCENDIO, LOS PREPARATIVOS Y ATENCIÓN DE RESCATES EN TODAS SUS MODALIDADES Y LA ATENCIÓN DE INCIDENTES CON MATERIALES PELIGROSOS Y ATENDER DE MANERA INMEDIATA LA COMUNIDAD CAICEDONITA DEL ÁREA URBANA Y RURAL EN PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE LAS EMERGENCIAS RELACIONADAS CON INCENDIOS, RESCATES EN TODAS SUS MODALIDADES E INCIDENTES CON MATERIALES PELIGROSOS	222.750.000
0094-7	SUMINISTRO DE VÍVERES, VERDURAS E IMPLEMENTOS DE ASEO, PARA BRINDAR UNA ATENCIÓN ÓPTIMA A LOS ADULTOS MAYORES DEL CENTRO DÍA E INSTITUCIONALIZADOS EN EL HOGAR DEL ANCIANO SANTA ANA MUNICIPIO DE CAICEDONIA	114.949.978
0098-7	SUMINISTRO DE PRODUCTOS CÁRNICOS Y CARNES PARA LA ALIMENTACIÓN COMO PARTE DE LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LOS ADULTOS MAYORES DEL CENTRO DÍA E INSTITUCIONALIZADOS EN EL HOGAR DEL ANCIANO SANTA ANA MUNICIPIO DE CAICEDONIA	34.747.500
0099-7	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EJECUTAR ACTIVIDADES PERTINENTES A LA PROMOCIÓN DE LA SALUD MENTAL, DE LA SEXUALIDAD Y LOS DERECHOS SEXUALES Y DE REPRODUCCIÓN; ASÍ COMO PREVENIR LA DESNUTRICIÓN INFANTIL Y ENFERMEDADES ENDERMO-EPIDÉRMICAS, EMERGENTES Y RE-EMERGENTES	141.482.726

0112-7	PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR RURAL PARA 354 ESTUDIANTES DE LA ZONA RURAL Y 16 ESTUDIANTES DE JORNADA ÚNICA DE LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA, DURANTE 124 DÍAS CALENDARIO ESCOLAR	172.350.000
0123-7	LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA ASESORAR LA ELABORACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD E INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) Y NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO (NICSP) EN LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA.	18.900.000
0142-7	REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN DEL PUESTO DE SALUD DE LA VEREDA DE AURES.	145.973.848
165-7	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE LOS SIGUIENTES ELEMENTOS DE CÓMPUTO DESTINADOS AL USO DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA: CUATRO (4) COMPUTADORES DE ESCRITORIO CORPORATIVOS, DOS (2) COMPUTADORES PORTÁTILES; LOS COMPUTADORES CON SUS RESPECTIVAS LICENCIAS DE SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 10 PRO. Y OFFICE PROFESIONAL 2016, CUATRO (4) IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES CON SISTEMA DE TINTA ORIGINAL, DOS (2) ESCÁNER CON ALIMENTACIÓN DE HOJAS, UNA (1) LICENCIA DE WINDOWS SERVER 2016 CON 20 LICENCIAS CALL DE DESCARGA ELECTRÓNICA, UN (1) REUTER INALÁMBRICO, CINCO (5) COMBOS DE TECLADOS Y MOUSE, UN (1) DISCO DURO EXTERNO DE 2 TB, CINCO (5) UPS.	45.980.000
0190-7	REALIZAR EL FESTIVAL (TAIQUENAJU) COMO PROMOCIÓN DE EVENTOS ARTÍSTICOS CULTURALES, EN EL MARCO DE LAS FESTIVIDADES ANIVERSARIAS.	50.286.000
0191-7	REALIZAR PRESENTACIÓN MUSICAL CON ARTISTAS COMO: NELSON Y SUS ESTRELLAS, LOS TERRÍCOLAS, JHON ALEX CASTAÑO, LUIS MIGUEL FUENTES Y ELEMENT BLACK, EN EL MARCO DE LAS FESTIVIDADES ANIVERSARIAS CAICEDONIA 107 AÑOS.	155.000.000
0193-7	DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DEL CORREDOR GASTRONÓMICO SABOR & ARTE UBICADO EN EL CALLE 9 ENTRE CARRERA 15 Y 16 EN EL MUNICIPIO DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE"	169.131.101
0200-7	SUMINISTRAR LA ENTREGA DE DOTACIÓN TECNOLÓGICA: FOTOCOPIADORA MULTIFUNCIONAL, COMPUTADOR PORTÁTIL, Y VIDEO BEAM, PARA FACILITAR LOS PROCESOS PEDAGÓGICOS	23.860.740
0222-7	REALIZAR LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL CONTRATO RESULTANTE DE LA LICITACIÓN DE OBRA PÚBLICA CUYO OBJETO ES: ADECUACIÓN, REMODELACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL COLISEO CUBIERTO "DANIEL VÉLEZ MENDOZA "DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	17.802.400
0241-7	ADECUACIÓN, REMODELACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL COLISEO CUBIERTO "DANIEL VELEZ MENDOZA " DE CAICEDONIA VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE"	346.151.294
0246-7	ELABORAR EL DIAGNOSTICO ACTUALIZADO DE LA MOVILIDAD EN EL MUNICIPIO EL CUAL PERMITA TRAZAR UNA LÍNEA BASE PARA IDENTIFICAR LAS FALENCIAS EN MATERIA DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE, INFRAESTRUCTURA, TRANSPORTE PÚBLICO, COMPONENTE HUMANO Y ATENCIÓN A VÍCTIMAS, PARA DE ESTA MANERA ENFOCAR LAS DISTINTAS MEDIDAS Y ACCIONES QUE PERMITA DISEÑAR LAS DIFERENTES ESTRATEGIAS Y CAMPAÑAS PARA LLEGAR A CADA UNO DE LOS ACTORES VIALES Y PROPENDER POR UNA DISMINUCIÓN DE LA ACCIDENTALIDAD, EL NÚMERO DE VÍCTIMAS EN ACCIDENTES DE TRÁNSITO Y LOGRAR UNA MOVILIDAD SOSTENIBLE	80.294.000
0287-7	EL MUNICIPIO, SE COMPROMETE A CELEBRAR CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CON LA POLICÍA NACIONAL - POLICÍA METROPOLITANA DE SANTIAGO DE CALI, CON EL FIN DE LLEVAR A CABO LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN INTEGRAL DE CONVIVENCIA Y SEGURIDAD CIUDADANA Y PRESERVACIÓN DEL ORDEN PÚBLICO CON EL PROPÓSITO DE CONTRIBUIR CON EL APOYO LOGÍSTICO Y OPERATIVO QUE DEMANDE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL SERVICIO MILITAR OBLIGATORIO CON LA PARTICIPACIÓN DE DIEZ (10) AUXILIARES DE POLICÍA BACHILLEROS ADSCRITOS AL DEPARTAMENTO DE POLICÍA VALLE Y DESTINADOS PARA LA ESTACIÓN DE POLICÍA DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA, ASÍ MISMO LA ADQUISICIÓN DE MEDIOS LOGÍSTICOS, OPERATIVOS Y DE BIENESTAR PARA LOS MIEMBROS DE LA INSTITUCIÓN QUE CONTRIBUYAN EN LA CONVIVENCIA Y SEGURIDAD CIUDADANA EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO PROPUESTO	25.680.000

0326-7	"REHABILITACION DE LAS VIAS URBANAS KRA 9, CALLE 9 Y CALLE 6 DEL MUNICIPIO DE CAICEDONIA DEL VALLE DEL CAUCA"	2.336.047.647
--------	---	---------------

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAICEDONIA		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIAS 2017		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFFECTIVO	DEP. Instituciones financieras cuentas. corrientes cuentas de ahorro
	Rentas por Cobrar	vigencia actual
		Impuesto Predial
		industria y Comercio
		sobretasa a la gasolina
	Propiedad planta y equipo	terrenos
		Edificaciones
		Depreciación Acumulada
PASIVOS	Operaciones de crédito público	Deuda pública
PATRIMONIO	Hacienda Pública	CAPITAL FISCAL
INGRESOS	Ingresos fiscales	tributarios
GASTOS	De Admón.	sueldos y salarios

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAICEDONIA VIGENCIAS 2017	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia, Ley 617
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAICEDONIA VIGENCIA 2017	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Índice de cumplimiento
	Elaboración

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
GRUPO SELECCIONADO ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAICEDONIA VIGENCIAS 2017	
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

1. OTRAS ACTUACIONES

4.1. Atención de Quejas, Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar las quejas, derechos de petición y denuncias que se alleguen al proceso auditor durante la etapa de planeación.

4.2. Otras actuaciones y asuntos relevantes a tener en cuenta

- En la muestra a auditar, tener en cuenta los aspectos referenciados por la auditoria General de la República respecto de:

Evaluación de la contratación, considerando aspectos como:

- Modalidad Directa.
- Contratación con sociedades anónimas simplificadas - SAS, universidades, sindicatos, cooperativas, entidades sin ánimo de lucro (Decreto 092 de 2017), y resguardos indígenas.
- Obra pública.
- Convenios interadministrativos y de asociación.
- Evaluación de cumplimiento de la ley de garantías electorales (Ley 996 de 2005), y las directrices impartidas al respecto por las diferentes autoridades, en especial las expedidas por el Consejo de Estado, la Función Pública, Procuraduría, Registraduría y Colombia Compra Eficiente.
- Evaluación a la contratación realizada durante la vigencia auditada, respecto al programa de alimentación escolar PAE.
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar y evaluar las inversiones de los recursos del crédito año 2017 (si los hubiere), su utilización y los intereses corrientes y posibles intereses de mora a fin de establecer su impacto sobre la situación financiera.
- Verificar el cumplimiento del art 73 de la Ley 1474 de 2011 y su reglamentación en sus aspectos formal y sustancial - Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano.

