

150-19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 ALCALDIA MUNICIPAL DE RESTREPO

Objetivo de la auditoría

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la **ALCALDIA MUNICIPAL DE RESTREPO**

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 | Coherencia de la contratación 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. |
| Control Financiero | Economía, Eficiencia, Eficacia | Rendición y revisión de la cuenta | Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta. |
| | | Legalidad | Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados. |
| | | Control Fiscal Interno | Calidad y efectividad de los controles a la contratación. |
| Control Financiero | Economía, Eficiencia, Eficacia | Gestión Presupuestal | Ejecución y Pagos de la contratación. |

Fuente: Memorando de asignación

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

La entidad a auditar corresponde a una Alcaldía Municipal y la contratación se rige en forma macro por la Ley 80 de 1993 y sus Decretos Reglamentarios.

El municipio de Restrepo para el año 2032 busca ser un territorio seguro, incluyente, participativo, educado, saludable, competitivo y sustentable, donde se garantice una política democrática, un municipio donde prime la paz, equidad e igualdad: con desarrollo humano e integración regional, basado en el aprovechamiento de sus potencialidades en biodiversidad, patrimonio cultural, ciencia y tecnología, generando oportunidades de desarrollo a escala humana, procesos de inclusión social y gobernanza en alianza público – privada que permita mejorar los índices de calidad de vida.

Para el procedimiento de identificación registro preparación y revelación de sus Estados Contables el Municipio de Restrepo está aplicando el marco conceptual de La Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de los libros y preparación de los documentos soporte.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, se describe para cada uno de los Componentes.

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

La Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado, mediante correo electrónico enviado el día 19 septiembre, manifiesta al equipo auditor que una vez sostenida reunión con el director de control fiscal y teniendo en cuenta el tiempo de ocho (8) días hábiles para la etapa de ejecución de cada entidad, las muestras de auditoría se tomarán sobre el 40% (como mínimo) de la fuente de información que reportó el valor más alto de contratación para cada entidad. (RCL, SECOP o información remitida por la entidad).

De esta manera se procede a obtener la muestra por cada Componente, teniendo en cuenta que ésta debe ser como mínimo del 40% del valor de la Contratación, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad del Plan Desarrollo Institucional para la vigencia 2016 se articularon los proyectos a los contratos, de igual forma la entidad envió información articulada al equipo auditor durante el proceso de planeación, por

esta razón en este componente se escogió la muestra basada en la información enviada por la entidad.

- Componente de Control de Gestión

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

RCL

| Rendición de Cuentas en Línea (RCL) | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------------------|------------------|-----------|----------------|---------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|------------------|
| Modalidad | Compraventa | | Contrato de Prestación de servicios | | Convenios | | Obra(mantenimiento) | | Suministros | | Total contratos | |
| | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía |
| Contratos | 63 | \$ 442.207.177 | 33 | \$ 1.410.202.121 | 17 | \$ 544.633.809 | 5 | \$ 47.124.775 | 32 | \$ 292.364.100 | 350 | \$ 2.736.531.982 |

SECOP

| Publicación de la contratación en el SECOP | | | | | | | | |
|--|------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------|
| Modalidad | Selección abreviada de | | Contratación Directa | | Contratación Mínima | | Total Contratación | |
| | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía |
| Contratos | 1 | \$ 68.000.000 | 255 | \$ 2.544.802.742 | 109 | \$ 796.354.147 | 365 | \$ 3.409.156.886 |

ENTIDAD

| Información entregada por la entidad | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------------|-----------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Modalidad | Compraventa | | Contrato de Prestación de | | Convenios | | Suministros | | Total Contratación | |
| | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía | Numero | Cuántía |
| Contratos | 38 | \$ 245.805.823,00 | 247 | \$ 1.865.533.846,14 | 17 | \$ 422.661.481,00 | 62 | \$ 466.958.962,00 | 364 | \$ 3.000.960.112,14 |

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la información enviada por la entidad, sin tener en cuenta los proyectos sin situación de fondo.

| total contratado | Valor (en millones) | Total muestra | Valor | Porcentaje Auditado |
|------------------|----------------------|---------------|------------------|---------------------|
| 365 | \$ 3.409.156.886 | 63 | \$ 1.399.109.517 | 41% |

Total Contratación de la Alcaldía Municipal de Restrepo 2016: \$ 3.409.156.886

Muestra contractual a evaluar es de \$1.399.109.517, representada en el 41% sobre el valor total de los 365 contratos suscritos, la muestra correspondió a 63 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|----|-------------------|------------|--|----------------|
| 1 | CONVENIO 002-2016 | 30/01/2016 | Realizar transferencias efectivas del fondo de solidaridad y redistribución de ingresos para subsidios en el servicio de aseo. | 165.000.000,00 |

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|----|-------------------|------------|--|---------------|
| 2 | CONVENIO 003-2016 | 01/02/2016 | Convenio interadministrativo con la asociación folklórica del magisterio de Restrepo Valle, para fomentar y dinamizar las diferentes expresiones | 70.000.000,00 |
| 3 | CONVENIO 004-2016 | 01/03/2016 | Convenio interadministrativo con la I.E. Julio Fernández medina para garantizar el subsidio de transporte escolar a 103 estudiantes de dicha | 17.000.000,00 |
| 4 | CONVENIO 005-2016 | 01/03/2016 | Convenio interadministrativo con la I.E. José Acevedo y Gómez para garantizar el subsidio de transporte escolar a 209 estudiantes de dicha | 35.000.000,00 |
| 5 | CONVENIO 013-2016 | 27/06/2016 | Realización de actividades de formación, promoción y masificación de disciplinas deportivas en el municipio de Restrepo Valle. | 39.498.178,00 |
| 6 | CONVENIO 014-2016 | 28/06/2016 | Convenio de cooperación para el fortalecimiento del instituto municipal del deporte y la recreación imder. | 35.114.000,00 |
| 7 | CONVENIO 015-2016 | 11/07/2016 | Convenio interadministrativo con el hospital San José de Restrepo Valle para la ejecución de las actividades en salud pública a la población | 80.865.585,00 |
| 8 | CONVENIO 016-2016 | 14/10/2016 | Convenio interadministrativo celebrado entre el municipio de Restrepo Valle y instituto geográfico "Agustín Codazzi - igac" para realizar conservación | 25.000.000,00 |
| 9 | CONVENIO 017-2016 | 26/10/2016 | Convenio interadministrativo entre la administración municipal de Restrepo y la I.E José Félix Restrepo en la concurrencia de recursos para el | 10.000.000,00 |
| 10 | CONVENIO 018-2016 | 15/11/2016 | Convenio interadministrativo para aunar esfuerzos administrativos y financieros con el hospital san José de Restrepo Valle para remodelación. | 25.000.000,00 |
| 11 | CONVENIO008-2016 | 30/03/2016 | Convenio interadministrativo con la asociación folclórica del magisterio de Restrepo Valle, para desarrollar proyecto ministerio de cultura "cuentos | 25.000.000,00 |
| 12 | 002-2016 | 23/01/2016 | Prestación de servicios como enlace para el fortalecimiento del programa familias en acción. | 11.618.575,00 |
| 13 | 003-2016 | 30/01/2016 | Prestación de servicios como apoyo al enlace para el fortalecimiento del programa familias en acción. | 11.618.575,00 |
| 14 | 015-2016 | 30/01/2016 | "Prestación de servicios profesionales de abogado para asesoría y representación legal que permita defender los intereses del municipio de | 42.083.000,00 |
| 15 | 021-2016 | 30/01/2016 | Apoyo al secretario de infraestructura y servicios públicos en los diferentes procesos inmersos a la secretaria. | 14.000.000,00 |
| 16 | 022-2016 | 30/01/2016 | Suministro de combustible (gasolina corriente y acpm corriente) para los vehículos, motocicletas y maquinaria de propiedad del municipio. los entes | 21.500.000,00 |

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|----|----------|------------|---|---------------|
| 17 | 023-2016 | 30/01/2016 | Apoyo a la gestión en la secretaria de infraestructura y servicios públicos en las actividades de limpieza, aseo servicios generales y oficios varios en | 13.997.804,00 |
| 18 | 024-2016 | 30/01/2016 | Apoyo al secretario de infraestructura y servicios públicos en los diferentes procesos inmersos a la secretaria. | 10.968.000,00 |
| 19 | 026-2016 | 30/01/2016 | Apoyo al secretario de infraestructura y servicios públicos en los diferentes procesos inmersos a la secretaria. | 10.491.000,00 |
| 20 | 028-2016 | 30/01/2016 | Apoyo a la secretaria de infraestructura y servicios públicos en el mantenimiento, expansión y repotenciación del alumbrado público | 13.998.000,00 |
| 21 | 034-2016 | 01/02/2016 | Prestación de servicios para apoyar la gestión del régimen subsidiado en salud. | 27.500.000,00 |
| 22 | 036-2016 | 01/02/2016 | Prestación de servicios profesionales para la formulación y elaboración del plan de desarrollo municipal 2016-2019 "del lado gente" del municipio de | 20.000.000,00 |
| 23 | 038-2016 | 17/02/2016 | Servicio de recepción, clasificación, entrega y reporte de recibí por el destinatario e la mensajería interna y externa a destinos nacionales y | 10.400.000,00 |
| 24 | 046-2016 | 23/02/2016 | Mantenimiento y reparaciones en diferentes áreas del edificio municipal. | 16.534.803,00 |
| 25 | 056-2016 | 29/02/2016 | Suministro de elementos de cafetería y aseo para las dependencias administración municipal. | 12.000.000,00 |
| 26 | 063-2016 | 01/03/2016 | Suministro de elementos e insumos de papelería, para todas las dependencias de la administración municipal de Restrepo Valle. | 15.000.000,00 |
| 27 | 072-2016 | 29/03/2016 | Compraventa de material pedagógico para mejorar la calidad de la educación en todos los niveles en el municipio de Restrepo a través del | 10.000.000,00 |
| 28 | 077-2016 | 01/04/2016 | Contrato de Prestación de servicios profesionales en psicología para ejecución de actividades del plan territorial de salud en promoción y | 13.300.000,00 |
| 29 | 082-2016 | 13/04/2016 | Contrato de Prestación de servicios para garantizar el subsidio de transporte escolar como estrategia de permanencia al sistema educativo de | 68.000.000,00 |
| 30 | 089-2016 | 25/04/2016 | Contrato de interés público para garantizar alimentación escolar jornada extendida a estudiantes de las I.E José Acevedo y Gómez, Teodoro | 48.359.490,00 |
| 31 | 092-2016 | 25/04/2016 | Suministro de combustible (gasolina corriente y acpm corriente) para los vehículos, motocicletas y maquinaria de propiedad del municipio, los entes | 18.000.000,00 |

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|----|----------|------------|--|---------------|
| 32 | 105-2016 | 07/05/2016 | Suministro de cartuchos originales para las impresoras de la secretaria de planeación, vivienda y desarrollo y a la secretaria técnica del órgano colegiado | 12.141.000,00 |
| 33 | 110-2016 | 18/05/2016 | El contratista se compromete para con la alcaldía municipal de Restrepo Valle del cauca a prestar los servicios de capacitación, asesoría, mantenimiento | 30.000.000,00 |
| 34 | 112-2016 | 18/05/2016 | Adquisición de materiales de construcción para mejoramiento de vivienda rural del municipio de Restrepo Valle. | 14.000.000,00 |
| 35 | 116-2016 | 19/05/2016 | Prestación de servicios de apoyo en la realización del monitoreo, seguimiento, control y evaluacion-smsc del sistema nacional de regalías en la plataforma | 10.400.000,00 |
| 36 | 132-2016 | 31/05/2016 | Apoyo logístico a todo costo para realizar las quintas fiestas del balcón en buen vivir a realizarse del 3 al 5 de junio de 2016 en el municipio de | 17.000.000,00 |
| 37 | 133-2016 | 31/05/2016 | Prestación de servicios para el fortalecimiento y apoyo al banco de programas y proyectos del municipio de Restrepo Valle. | 14.400.000,00 |
| 38 | 152-2016 | 11/07/2016 | Suministro de abarrotes para la atención de los 18 adultos mayores que pernoctan en el hogar vida y demás adultos mayores vulnerables | 10.000.000,00 |
| 39 | 168-2016 | 30/07/2016 | El contratista se compromete para con el municipio de Restrepo Valle, en la Prestación de servicios de profesionales de abogado para el | 12.190.000,00 |
| 40 | 194-2016 | 31/08/2016 | Suministro de combustible (gasolina corriente y acpm corriente) para los vehículos, motocicletas y maquinaria de propiedad del municipio, los entes | 11.300.000,00 |
| 41 | 201-2016 | 02/09/2016 | Prestación de servicios profesionales para apoyar la revisión y ajustes al esquema de ordenamiento territorial del municipio de Restrepo Valle. | 18.276.998,00 |
| 42 | 202-2016 | 02/09/2016 | Mano de obra para la construcción de muro en tierra armada geotextil nit 4000 recuperación de bancada vía alto del oso del municipio de Restrepo | 14.990.000,00 |
| 43 | 203-2016 | 02/09/2016 | Suministro de materiales para la construcción de muro en tierra armada geotextil nit 4000 recuperación de bancada vía alto del oso del municipio | 18.909.444,00 |
| 44 | 212-2016 | 23/09/2016 | Apoyo logístico a todo costo para realizar las séptimas fiestas de la neblina en la vereda tres puertas a realizarse del 14 al 16 de octubre de | 14.000.000,00 |
| 45 | 215-2016 | 22/09/2016 | Prestación de apoyo logístico para la realización del consejo comunitario en el barrio puerto tejada con la comunidad y el dps para la entrega de | 9.400.000,00 |
| 46 | 216-2016 | 22/09/2016 | Suministro de vestidos de labor para el personal femenino y masculino del municipio de Restrepo Valle. | 17.685.000,00 |

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|----|----------|------------|--|---------------|
| 47 | 219-2016 | 27/09/2016 | Contrato de apoyo logístico a todo costo para la realización de la versión de la semana de la cultura sol calima a realizarse en el municipio de | 15.087.440,00 |
| 48 | 240-2016 | 26/10/2016 | Adquisición de materiales de construcción para mejoramiento de vivienda urbana del municipio de Restrepo Valle. | 11.900.000,00 |
| 49 | 242-2016 | 26/10/2016 | Suministro de muebles y enseres y equipos de cómputo para la secretaria de planeación, vivienda y desarrollo y ocad del municipio de Restrepo Valle. | 15.930.000,00 |
| 50 | 264-2016 | 04/11/2016 | Contrato de apoyo logístico a todo costo para la realización del i festival equino región calima a realizarse el 12 de noviembre de 2016. | 10.000.000,00 |
| 51 | 266-2016 | 09/11/2016 | Suministro de combustible (gasolina corriente y acpm corriente) para los vehículos, motocicletas y maquinaria de propiedad del municipio. | 15.000.000,00 |
| 52 | 268-2016 | 04/11/2016 | Prestación de servicios profesionales en brindar asesoría metodológica en la aplicación de normas internacionales de contabilidad del sector publico | 21.000.000,00 |
| 53 | 280-2016 | 17/11/2016 | Servicio de apoyo logístico a todo costo para ejecución de actividades culturales y artísticas en el marco de las fiestas aniversarios Restrepo 103 | 19.000.000,00 |
| 54 | 295-2016 | 25/11/2016 | Suministro de tubería para reposición de redes de alcantarillado en la zona urbana del municipio. | 19.250.000,00 |
| 55 | 303-2016 | 01/12/2016 | Compraventa de materiales de construcción para el mejoramiento de la infraestructura educativa. | 17.325.000,00 |
| 56 | 309-2016 | 01/12/2016 | Suministro de tubería para reposición de redes de alcantarillado en el barrio la trinidad del municipio. | 11.500.000,00 |
| 57 | 323-2016 | 06/12/2016 | Suministro de materiales de construcción para el mejoramiento de la infraestructura educativa en la sede Jorge Eliecer Gaitán. | 12.500.000,00 |
| 58 | 330-2016 | 07/12/2016 | prestación de servicios profesionales para la realización del estudio de reforma administrativa. | 10.000.000,00 |
| 59 | 331-2016 | 07/12/2016 | Prestación de servicio de transporte para realizar actividad de integración de los funcionarios del municipio con la administración municipal de | 10.000.000,00 |
| 60 | 332-2016 | 10/12/2016 | Suministro de materiales para el mantenimiento de vías rurales Restrepo Valle. | 13.800.000,00 |
| 61 | 333-2016 | 10/12/2016 | Compra venta de insumos agropecuarios para apoyar la gestión de la umata en sus diversos procesos. | 13.800.000,00 |

| No | CONTRATO | FECHA | OBJETO | VALOR |
|-----------|----------------------|------------|--|----------------------|
| 62 | 334-2016 | 10/12/2016 | Adquisición de materiales de construcción para fortalecer el banco de materiales del municipio de Restrepo | 10.500.000,00 |
| 63 | 342-2016 | 17/12/2016 | "Prestación de servicios profesionales para realizar la formulación del plan estratégico de seguridad vial para el municipio de Restrepo". | 10.977.625,00 |
| 63 | TOTAL MUESTRA | | | 1.399.109.517 |

- Componente Gestión Presupuestal

Corresponde a la gestión presupuestal de la contratación de la vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos.

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

Hace parte integral del plan de trabajo el cronograma en archivo Excel.

Aprueba:

(Original Firmado)

CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO

Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado
Coordinadora