

130-19.11

**MEMORANDO DE ASIGNACIÓN No. 1  
AUDITORIA ESPECIAL A LA CONTRATACION  
MUNICIPIO DE RIOFRIO  
VIGENCIA 2018**

PARA:

| NOMBRE                          | CARGO             | PROFESION                     |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Daniela Blandón Prado           | Técnico Operativo | Abogada                       |
| Rodrigo Hernán Montoya Troncoso | Técnico Operativo | Tecnólogo Contable Tributario |
| Mario Echeverry                 | Técnico Operativo | Ingeniero                     |

DE: Martha Isabel Martínez Pizarro  
Subdirectora Técnica Cercofis Palmira  
Coordinadora Auditoria.

ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría.

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan General de Auditoría de la vigencia 2019, han sido asignados para realizar Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la Contratación vigencia 2018, del Municipio de Riofrío.

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

**1. OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas del Municipio de Riofrío para la vigencia 2018.

**2. COMPONENTES Y FACTORES**

**2.1. COMPONENTE DE CONTROL DE RESULTADOS**

2.1.1. Planes Programas y Proyectos

**2.2. COMPONENTE DE CONTROL DE GESTION**

- 2.2.1. Gestión Contractual
- 2.2.2. Rendición y Revisión de Cuenta
- 2.2.3. Legalidad
- 2.2.4. Control Fiscal Interno (Contratación)

## **2.3. COMPONENTE DE CONTROL FINANCIERO**

- 2.3.1. Gestión Presupuestal

## **3. OBJETIVOS ESPECIFICOS**

### **3.1. COMPONENTE DE CONTROL DE RESULTADOS**

- Evaluar y conceptuar sobre la contratación acorde a lo estipulado en los planes, programas y proyectos (Plan Anual de Inversión, proyecto de Inversiones, metas, programas e indicadores, etc).

### **3.2. COMPONENTE DE CONTROL DE GESTION**

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de los principios y procedimientos de la contratación en el cumplimiento y ejecución contractual.
- Evaluar y conceptuar sobre la oportunidad en la rendición de la cuenta, suficiencia y calidad de la información rendida en contratación.
- Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal.
- Evaluar y conceptuar sobre el Control Fiscal Interno Sistema de Gestión de Calidad (Contratación).

### **3.3. COMPONENTE DE CONTROL FINANCIERO**

- Evaluar y conceptuar sobre la gestión presupuestal a nivel de contratación.
- Revisar que el presupuesto esta formulado en concordancia con los contenidos del Plan Anual de Inversiones, el Plan de Desarrollo, Plan anual mensualizado de caja.
- Verificar que los pagos realizados por concepto de la contratación realizada en la vigencia se hayan efectuado en los términos establecidos en los mismos y se apliquen al objeto para el que se contrató, desde el punto de vista presupuestal.

## **4. OTRAS ACTUACIONES**

### **4.1. Atención de quejas, derechos de petición y denuncias**

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

## 5. ALCANCE

Durante el 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>     | Coherencia de la contratación con los objetivos misionales.<br>Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción e impacto en la población beneficiaria. |
| <b>Control de Gestión</b>    | <b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>              | <b>Gestión contractual</b>               | Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos, acorde al Manual de contratación de la entidad, y las normas vigentes aplicables.   |
|                              |  |  | Deducciones de ley. Objeto contractual.   |
|                              |  |  | Liquidación de Contratos  |
|                              |  |  | Labores de interventoría y seguimiento.   |
|                              |  |  | Liquidación de los contratos.   |
|                              |  | <b>Rendición y revisión de la cuenta</b> | Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta.  |
|                              |  | <b>Legalidad</b>                         | Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados.  |
|                              |  | <b>Control Fiscal Interno</b>            | Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados en la contratación.  |
| <b>Control Financiero</b>    | <b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>              | <b>Gestión Presupuestal</b>              | Verificación del ciclo presupuestal, elaboración, aprobación, modificación, ejecución y Pagos de la contratación.   |

## 6. TERMINOS DE REFERENCIA

### 5.1. Duración

La fase de planeación de la auditoría al Municipio de Riofrío, se inicia el día 21 de Enero y culmina el 20 de Marzo de 2019.

Las fechas para cada fase son:

- Fase de Planeación: Veintiuno (21) al Veintiocho (28) de Enero de 2019.
- Fase de Ejecución: Veintinueve (29) de Enero de 2019 al Veinticinco (25) de Febrero de 2019.
- Fase de Informe: Veintiséis (26) de Febrero al Veinte (20) de Marzo de 2019.

## **7. VIGENCIA A AUDITAR**

El periodo auditado será el comprendido entre el 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018. Para la selección de la muestra se tomarán en cuenta los procedimientos establecidos en la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, y los lineamientos que en mesa de trabajo se consignen por parte de los miembros de la comisión.

## **8. VIGENCIA DEL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA - PGA**

La presente auditoría corresponde al PGA de la vigencia 2019, teniendo como soporte la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y del Sistema de Gestión de Calidad, se aplicarán los procedimientos vigentes y se realizarán las pruebas sustantivas que la comisión de auditoría considere necesarios para practicar el examen, fundamentando sus conceptos y opiniones.

## **9. TÉRMINOS DE APROBACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO**

El plazo concedido para elaborar y aprobar el Plan de trabajo será hasta el Veinticuatro (24) de Enero de 2019.

Cordialmente,

*Original Firmado*

**MARTHA ISABEL MARTINEZ PIZARRO**  
Subdirectora Técnica Cercofis Palmira  
Coordinadora Auditoria