

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD REGULAR
MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE DEL CAUCA
VIGENCIA 2019

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del municipio de Candelaria Valle del Cauca.

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 y Valoración de Costos Ambientales	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.
			Verificar que el Sujeto de Control tenga reportada la totalidad de la contratación de la o las vigencias auditadas en el SECOP.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Gestión Ambiental	Gestión e inversión ambiental.
		Tecnologías de la información (TIC)	Sistemas de información TIC
		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.

130.19.11

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
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.

- Limitación Alcance Auditoria

Durante la planificación de la auditoria Regular no se presentaron actividades que limitaran el alcance de la auditoria.

Durante la etapa de planeación, el equipo auditor a el fin de determinar los contratos de la muestra seleccionada con los proyectos de la vigencia 2019, y como quiera que a la fecha no se han identificado los contratos que hacen parte de los proyectos en la etapa de planeación, así las cosas, referente al Componente de Control de Resultados relacionado con los proyectos, se dará a conocer en mesa trabajo siguiente en la etapa de ejecución.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores del componente de Gestión:

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en la siguiente tabla No. 1, de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, de la siguiente forma para la vigencia 2019.

Tabla No. 1 vigencia 2019

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		0.05
Gestión Ambiental	0,05		0.08
TICS	0.03		0.03
Plan de mejoramiento	0,10		0.10
Control Fiscal Interno	0,10		0.10
Total	1,00		1.00

El factor de las TIC se realizará todo el factor por cuanto asignaran profesional para el manejo de las TIC.


130.19.11

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Auditorías Anteriores Realizadas por la Contraloría Departamental

El municipio de Candelaria Valle en la vigencia 2019, fue objeto de las siguientes Auditorías por la Contraloría Departamental Valle del Cauca, según lo reportado en la página Web del Órgano de Control, como se evidencia continuación:

aciones/1425/procesos-auditores-realizados-en-la-vigencia-2019/



Contraloría
Departamental del Valle del Cauca
Por todos y para todos

Control del Valle del Cauca

INFINIVALLE

Pronunciamientos

Revisión de la cuenta pública

 Quiénes Somos

Control Fiscal

Participación ciudadana

Rendición de cuentas

CANDELARIA

1	Municipio de Candelaria	Auditoría Regular. Vigencia 2018			Descargar
		Auditoría especial. Política de Gobierno digital			Descargar
		Cierre fiscal. Vigencia 2018			Descargar
		Auditoría Especial. Análisis de capacidad fiscal. Vigencia 2018			Descargar

1- Auditoría con enfoque integral modalidad regular vigencia 2018

Resultado de la citada auditoría se establecieron 17 hallazgos administrativos, con presunta connotaciones disciplinaria 3, y 1 sancionatorio, los cuales harán parte del plan de mejoramiento de la entidad.

2- Auditoría modalidad especial análisis capacidad especial vigencia 2018

Resultado de la citada auditoría se establecieron 6 hallazgos administrativos, con presunta connotaciones disciplinaria 1, los cuales harán parte del plan de mejoramiento de la entidad.

3- Auditoría modalidad especial Ley 617 de 2000 y cierre fiscal vigencia 2018

Resultado de la citada auditoría se establecieron 6 hallazgos administrativos, con presunta connotaciones disciplinaria 2, los cuales harán parte del plan de mejoramiento de la entidad.

4- Auditoría modalidad especial Política de Gobierno Digital vigencias 2017 y 2018

Resultado de la citada auditoría se estableció 1 hallazgos administrativos, con presunta connotaciones disciplinaria 1, los cuales harán parte del plan de mejoramiento de la entidad.

130.19.11

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.

El objetivo general, está definido en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Para evaluar el cumplimiento del Plan de Desarrollo suscrito por el municipio de Candelaria Valle se seleccionará una muestra conforme a la información rendida en RCL y la reportada por la administración municipal al equipo auditor.

MUESTRA DE PROGRAMAS, SUBPROGRAMAS Y PROYECTOS

El equipo auditor determinó escoger una muestra a partir del objetivo, la estrategia, las acciones y las actividades a realizar, que darán cumplimiento al objeto misional, según la estructura del Plan de desarrollo 2016-2019 “En la ruta del desarrollo”

De acuerdo con la información solicitada, la muestra de los programas, subprogramas y proyectos se seleccionará bajo el criterio de la fuente de financiación de los proyectos seleccionados por el componente de Resultado durante la etapa de planeación, el equipo auditor, como quiera que a la fecha de la culminación de la etapa de planeación no se identificaron los proyectos en lo referente al Componente de Control de Resultados relacionado con la muestra, esta se dará a conocer en mesa trabajo siguiente en la etapa de ejecución.

2. Componente Control de Gestión

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

130.19.11

El criterio para seleccionar los contratos se tendrá en cuenta la cuantía, objeto contractual y tipología.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se llevara a cabo, según la rendición de cuentas en RCL el Municipio suscribió en la vigencia 2019, 1.718 contratos por valor de \$46.809.597.927.79.

En los siguientes cuadros se evidencia el universo de la contratación y la muestra escogida para la vigencia 2019:

MUNICIPIO DE CANDELARIA - Vigencia 2019							
UNIVERSO DE CONTRATOS RENDIDOS RCL				MUESTRA DE CONTRATOS			
ITEM	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	% PARTICIPACION	MUESTRA - CANTIDAD	VALOR	% MUESTRA POR VALOR
1	Prestación de servicios	1587	22,053,427,863.00	47	10	2,668,227,277	12%
2	Obras Publica	17	13,687,345,288.31	29	8	9,487,738,788	69%
3	Suministros	58	2,967,175,197.00	6	4	463,158,695	16%
4	Consultoría y Otros	56	8,101,649,579.48	17	4	1,608,252,506	20%
TOTAL		1718	46,809,597,927.79	100	26	14,227,377,266	30%

La muestra que se tomó en la vigencia 2019, fueron 26 contratos por valor de \$14.227.377.266 que corresponde a 30% del valor total de la contratación, los cuales se relacionan a continuación:

En el siguiente cuadro se evidencia el universo de la contratación y la muestra escogida para la vigencia 2019:

MUESTRA DE CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIA 2019				
No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
1	2031305001	Contrato de Obra	Construcción de parques infantiles y biosaludables en el barrio La Germania corregimiento de Villa Gorgona, en la vereda El Otoño y en el corregimiento el Cabuya, del municipio de Candelaria	853,926,659.00
2	2031305002	Contrato de Obra	Construcción cancha múltiple y cubierta urbanización la Esmeralda, corregimiento Villa Gorgona Candelaria Valle del Cauca	471,148,756.00
3	2031305004	Contrato de Obra	Construcción de obras complementarias a escenario deportivo parque biosaludables zona verde urbanización Brisas del rio	283,991,198.00

130.19.11

MUESTRA DE CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIA 2019				
No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
4	2031305011	Contrato de Obra	Construcción de pavimento rígido vías urbanas en los barrios El Porvenir el progreso, la prosperidad y el diamante del corregimiento de Villa Gorgona municipio de Candelaria Valle del Cauca Occidente	1,771,070,475.00
5	2031305015	Contrato de Obra	Construcción pavimento rígido de vías urbanas Centro Poblado Campestre municipio de Candelaria Valle Convenio 496-2016, DPS	4,132,539,564.00
6	2031305019	Contrato de Obra	Construcción de pavimento rígido vías urbanas del corregimiento del Carmelo municipio de candelaria valle del cauca occidente – convenio interadministrativo no 385 de 2017 celebrado entre el departamento administrativo para la prosperidad social- fondo de inversión para la paz – prosperidad social – fis y el municipio de candelaria (valle del cauca)	2,055,992,683.00
7	2031304016	Suministro	Suministro de materiales de construcción, herramienta y ferretería en general para apoyar el mantenimiento de las diferentes dependencias de la administración municipal. De conformidad con la ficha técnica anexa que hace parte integral del presente contrato.	69,058,695.00
8	2031305008	Contrato de Obra	Construcción de bloque de aulas y batería sanitaria en la sede educativa José Antonio Galán del corregimiento El Carmelo	541,220,667.00
9	2031305009	Contrato de Obra	adecuación de casetas comunales, corregimiento de san Joaquín, la Regina, el cabuya, el Carmelo, lauro	1,149,018,261.00
10	2031303804	Contrato de Prestación de Servicios	prestación de servicios de apoyo al fortalecimiento en la recuperación de cartera de la secretaria de tránsito y transportes municipal	14,400,000.00
11	2031302003	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para brindar soporte y actualización vía web del software intrafile© y la implementación de la política de gobierno digital en la alcaldía municipal de candelaria (valle).	78,000,000.00

130.19.11

MUESTRA DE CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIA 2019				
No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
12	2031302036	Contrato de Prestación de Servicios	El contratista se obliga con el municipio de candelaria a servicio actualización, soporte y mantenimiento del 4110 software administrativo financiero y tributario en versión web y con base de datos Oracle Sinap v6, actualización el contenido de la página web del municipio y los trámites y servicios (suit).	139,556,802.00
13	2031302327	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para la realización del servicio de asistencia técnica agropecuaria en el municipio de Candelaria brindando apoyo a la secretaria de medio ambiente y desarrollo económico	15,400,000.00
14	2031302335	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios profesionales para brindar apoyo integral al sector agropecuario para la realización del servicio de asistencia técnica agropecuaria en la secretaria de medio ambiente y desarrollo económico del municipio de Candelaria	16,800,000.00
15	2031501004	Típicos	Convenio interadministrativo entre el municipio de Candelaria y la Corporación Vallecaucana de las cuencas hidrográficas para apoyar a la Secretaria de medio ambiente y desarrollo económico para el acompañamiento en la formulación del sistema municipal de áreas protegidas SIMAP y la proyección del esquema de pagos por servicios ambientales en el municipio de Candelaria Valle del Cauca	130,000,000.00
16	2031501007	Típicos	Convenio interadministrativo entre el municipio de Candelaria y la Corporación Vallecaucana de las Cuencas hidrográficas y el medio ambiente - Corpocuenas para el mejoramiento de las condiciones ambientales de los predios las Camelias, los Pino y Toche, cuenca hidrográficas del río Fraile abastecedora del acueducto regional del municipio de Candelaria	1,000,000,000.00

130.19.11

MUESTRA DE CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIA 2019				
No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
17	2031310003	Típicos	Contrato interadministrativo entre el municipio de Candelaria y empresas públicas municipales de candelaria Encandelaria ESP para unir esfuerzo técnico, económico y humano en la operatividad y mantenimiento de la planta de tratamiento de aguas residuales - (PTARES)	107,695,175.00
18	9	Materiales y suministros	suministro de refrigerios y servicios de comedor para el concejo de candelaria valle	19,000,000.00
19	4	prestación servicio	Prestación de servicios profesionales en el área que comprende el derecho público para apoyar la gestión del concejo municipal de candelaria valle del cauca	45,000,000.00
20	15	prestación servicio	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en el Concejo	23,000,000.00
21	001-2019	prestación servicio	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN LA EJECUCION DE ACTIVIDADES DECONTADURIA EN LAS AREAS DE PRESUPUESTO, INFORMES TRIMESTRALES, DISPONIBILIDADES, SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	30,000,000.00
22	CARTA DE ACEPTACION	SUMINISTRO	SUMINISTRO DE AIRES Y EQUIPO DE OFICINA A LA PERSONERIA MUNICIPAL	18,200,000.00
23	004-2019	prestación servicio	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ACTUALIZACION VIRTUAL DEL SOFTWARE INTRAFIRE®, ODULOS VENTANILLA UNICA, ADMINISTRADOR DE ARCHIVISTICA, Y MEDI CALIDAD DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION MIPG E IMPLEMENTACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO DIGITAL EN LA PERSONERIA MUNICIPAL DE CANDELARIA	10,000,000.00

130.19.11

MUESTRA DE CONTRATACIÓN MUNICIPIO DE CANDELARIA VIGENCIA 2019				
No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
24	2031302035	prestación servicio	Apoyo en la realización de espectáculos musicales, culturales y artísticos en vivo, y todo lo concerniente a la realización de los mismos. En el marco de la sexagésima quinta versión de la conmemoración a la virgen de nuestra señora de la candelaria.	525,000,000.00
25	2031310010	Típicos	Contrato interadministrativo entre el Hospital Local de Candelaria - ESE y la Alcaldía municipal - Secretaria de Salud pública para llevar a cabo la operación del Plan de intervenciones colectivas de conformidad con lo establecido en la Resolución 0518 del 2015	370,557,331.00
26	2031304012	Suministro	Suministro de combustible (acpm – diesel y gasolina), lubricantes, líquido de frenos, aditivos refrigerantes y agua de batería para los vehículos que hacen parte del parque automotor del municipio de candelaria, de conformidad con la relación de vehículos anexa. Suministro de combustible (acpm – diesel y gasolina) y lubricantes para para los vehículos que hacen parte del parque automotor adscrito a la secretaria de infraestructura del municipio de candelaria, de conformidad con la relación de vehículos anexa.	356,900,000.00
TOTAL				14,227,476,266.00

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 2019		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFFECTIVO	DEP. Instituciones financieras cuentas corrientes

130.19.11

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
ALCALDÍA MUNICIPAL DE CANDELARIA VALLE		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2019		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
	Rentas por Cobrar	cuentas de ahorro
		vigencia actual
		Impuesto Predial
	Propiedad planta y equipo	industria y Comercio
		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 CANDELARIA VALLE VIGENCIA 2019	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Marco Fiscal de Mediano Plazo

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE VIGENCIA 2019	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivas
	Variaciones ejecutadas
	Índice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
Indicadores Presupuestales	Dependencia transferencia

4. Otras Actuaciones

4.1. Atención de Quejas, Derechos de petición y Denuncias

