

130 -19.11

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Seguimiento Plan de Mejoramiento**

**MUNICIPIO DE TRUJILLO- VALLE
2012**

**CDVC- STCC – No.01
Noviembre de 2013**

**AUDITORIA
MUNICIPIO DE TRUJILLO- VALLE
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
-------------------------	----------------------------------

Director Operativo de Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortes
--------------------------------------	-------------------------------

Subdirector Técnico Cercofis Cali	Fernando Quintana Durán
-----------------------------------	-------------------------

Alcalde Municipal	José Luis Duque Castaño
-------------------	-------------------------

Equipo de Auditoría:

Líder	Carlos Alberto Marín Becerra
-------	------------------------------



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7

1. HECHOS RELEVANTES

Hecho para resaltar es que la Administración, mediante resolución 078 de marzo 15 de 2013, adopto provisionalmente el Manual de Procesos y Procedimientos.

El Contrato 003 de 2011 construcción muro de contención alcantarilla y cunetas Vía Trujillo Venecia presentan acta de liquidación del contrato terminado

El contratista Carlos Alberto niño Rodríguez termino la obra box culvert en el barrio pueblo nuevo, presentan acta de liquidación.

contrato COP 002 de junio 02 de 2011 la administración presenta acta de liquidación con el contrato terminado.

En la actualidad el seguimiento al plan de desarrollo se encuentra tutorado por la Doctora Amparo Vela Ortégón de la secretaria de planeacion Departamental.

La secretaria de Hacienda presenta aporta documentación según la cual se viene adelantando el programa de gestion documental para dicha secretaria.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora
JOSE LUIS DUQUE CASTAÑO
Alcalde Municipal
Trujillo- Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial de Seguimiento al Plan de Mejoramiento del Municipio de Trujillo - Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Subdirección Técnica Cercofis Cali.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos se cumplieron en un 88% sobre el total del 100% esperado, además se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en las Actas de Visita - Anexo 2 del M2P5-07. Las respuestas de la administración fueron analizadas y el resultado se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA

Contralor Departamental del Valle

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos por el Municipio de Trujillo - Valle, a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca vía correo electrónico, medio magnético y/o físico en donde se ha realizado un proceso de auditoría con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoría.

En desarrollo de la presente auditoría se estableció que de 8 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 7 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 88%.

A continuación se describen la acción correctiva del hallazgo que no se cumplió de forma completa, para que el sujeto de control tome las medidas pertinentes, las cuales serán objeto de revisión posterior durante el proceso de auditoría regular o de seguimiento:

No. Hallazgo	Hallazgo	Acción Correctiva	Observación	Calificación del Plan
2	Actuar conforme a lo estipulado en el decreto 734 para los estudios previos, donde se establezca una hoja de ruta de cada contrato y las exigencias previas a la celebración de cada contrato y ser más exigentes en las labores de interventora o supervisión	No se presentaron los actos administrativos para la aprobación de garantías hojas de ruta.	No se presentaron los actos administrativos para la aprobación de garantías únicas (hojas de ruta).	0

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Gestión

Con respecto a la gestión en la administración como producto del cumplimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental se implementaron acciones importantes tales como:

Se fortaleció la planeación institucional con los instrumentos y metodología acorde a la normatividad.

Se fortaleció el proceso de planeación de inversión y gastos del Municipio.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!