

130-19.11

**MEMORANDO DE ASIGNACIÓN  
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO GESTION CONTRACTUAL  
MUNICIPIO DE CAICEDONIA – VALLE**

PARA:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Profesión</b>
Carlos Felipe Valencia	Profesional Universitario (Líder)	Administrador Financiero
William Sánchez Valdés	Técnico Operativo	Abogado
Gonzalo Moreno Cataño	Profesional Universitario	Licenciado en Bioquímica
Alejandro Montoya Flórez	Técnico Operativo	Ingeniero Civil

DE: ELIANA MARIA AMPUDIA BALANTA  
Subdirectora Operativa Sector Descentralizado

ASUNTO: Asignación Auditoría de Cumplimiento Gestión Contractual

En atención al asunto le informo que, en desarrollo del Plan de Vigilancia y Control Fiscal, establecido por la Contraloría Departamental del Valle vigencia 2021, han sido asignados para realizar la auditoría de Cumplimiento a la Gestión Contractual al Municipio de Caicedonia, vigencia 2020, específicamente en lo relacionado con la legalidad contractual enfocada en los resultados, basados en los principios de eficacia y economía, en cumplimiento del marco normativo respectivo.

La Auditoría se realizará siguiendo lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial - GAT, la cual cumple con las Normas de Auditoría para Entidades Fiscalizadoras Superiores - ISSAI100 e ISSAI 200 y 400 y de acuerdo con nuestro Sistema de Gestión de Calidad.

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

## **1. OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.

### **1.1 Objetivos Específicos**

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proyecto relacionado con el cumplimiento de la contratación del municipio de Caicedonia.
- Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual.
- Opinar sobre la confianza y calidad del sistema de control interno en el proceso contractual.
- Atender las denuncias ciudadanas allegadas al proceso auditor.

## **2. ALCANCE**

### **Criterios de evaluación para la Gestión Contractual**

- Cumplimiento de las metas establecidas en los términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
- Cumplimiento de los objetos contractuales y especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
- Evaluar las deducciones de ley y los pagos de la contratación.
- Evaluar las labores de supervisión e interventoría y seguimiento de la contratación del municipio.
- Evaluar el cumplimiento de las normas externas e internas aplicables al sujeto.
- Evaluar la calidad y efectividad del sistema de control interno del municipio de Caicedonia en el proceso contractual.

### **Fuentes de Criterio**

- Ley 80 de 1993 y decretos modificatorios.
- Ley 819 de 2003 (Saneamiento fiscal)
- Ley 1122 de 2007
- Ley 1438 de 2011
- Ley 42 de 1993
- Ley 152 de 1994
- Ley 1474 de 2011
- Decreto 359 de 1995
- Decreto 092 de 2017
- Resolución 3467 de 2012
- Decreto Nacional 1141 de 2013
- Presupuesto: Constitución Política de Colombia artículo 67, Estatuto Orgánico de presupuesto, Ley 819 de 2003, Ley 358 de 1997, Circulares y Directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

- Decreto 403 de 2019 Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal
- Decreto Ley 111 de 1996 Estatuto Presupuestal y manual de contratación del sujeto de Control

### **3. TÉRMINOS DE REFERENCIA**

#### **3.1 Duración**

El proceso auditor se inicia el 13 de abril y culmina el 24 de junio de 2021, con la aprobación y liberación del respectivo informe.

Las fechas para cada fase son:

Fase de Planeación:	13 de abril al 26 de abril de 2021.
Fase de Ejecución:	27 de abril al 25 de mayo de 2021
Fase de Informe:	26 de mayo al 24 de junio - Liberación 09 de agosto de 2021

### **4. OTRAS ACTUACIONES**

#### **4.1. Atención a Derechos de Petición y Denuncias**

Evaluar los Derechos de petición y denuncias que alleguen al proceso

### **5. ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS**

Inicia con la entrega del presente memorando de asignación y termina con la entrega del informe final a la Dirección Operativa de Control Fiscal para su liberación de acuerdo con los términos de referencia.

Atentamente,



**ELIANA MARIA AMPUDIA BALANTA**  
Subdirectora Operativos Sector Descentralizado