



RESOLUCIÓN No 0001

POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2019

EL CONTRALOR GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR, en uso de sus atribuciones que le confiere la Constitución Nacional y la Ley.

CONSIDERANDO

- a) Que de conformidad a lo previsto por los Artículos 269, 272 de la Constitución Nacional y en cumplimiento a lo establecido por la Ley 42 de 1993. La Contraloría General del Departamento del Cesar debe realizar Control Fiscal a las entidades del Departamento que administren, recauden, manejen y disponen de recursos públicos del orden Departamental.
- b) Que para tal efecto se hace necesario adoptar UN PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS a ejecutar en la vigencia 2019.
- c) Que el Plan General de Auditorias, es el instrumento principal de cumplimiento al Plan Estratégico y al Plan de Acción del ente de Control y es por excelencia un instrumento de planeación que tiene como propósito armonizar el desarrollo y aplicación de la vigilancia de la gestión fiscal y que contiene las Auditorias que se van a ejecutar en cada vigencia.
- d) Que el Plan General de Auditorias debe ser coherente con la complejidad tamaño y presupuesto de los entes vigilados, así como la necesidad de ejercer control y seguimiento permanentes a las entidades que presenten mayores deficiencias en su gestión y resultados.
- e) Que la programación del Plan General de Auditorias debe corresponder a la disponibilidad del Recurso Humano, Financiero y Físico de la entidad.
- f) Que mediante Resolución Reglamentaria No 000002 del 13 de enero 2014 se adoptó la Guía de Auditoria Territorial "GAT", como instrumento metodológico para el ejercicio del Control Fiscal a los entes o asuntos a auditar por parte de la Contraloría General Departamento del Cesar.
- g) Que el Plan General de Auditorías, fue aprobado por el Comité Coordinador de Control Fiscal COMFIS de la Contraloría General Departamento del Cesar, conforme al documento adjunto.
- h) Para tal efecto se programó realizar cuarenta y cuatro (44) auditorías así:

9 AUDITORIAS ESPECIALES MUNICIPALES

- Alcaldías vigencia 2018



35 AUDITORIAS REGULARES MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES

- Veintidós (22) Alcaldías, vigencia 2018
- Dos (2) Alcaldías, vigencias 2017-2018
- Cinco (5) Hospitales Locales Municipales, vigencia 2018
- Dos (2) Hospitales Locales Municipales, vigencia 2017 -2018
- Un (1) Hospital Regional Departamental, vigencia 2018
- Un (1) Hospital Departamental -HRPL, vigencia 2018
- Una (1) Empresa de Servicios Públicos Municipal, vigencia 2018
- Un (1) Departamento del Cesar – Gobernación, vigencia 2018

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Adóptese como en efecto se hace el Plan General de Auditorias para la vigencia del año dos mil diecinueve (2019), y ejecútese de acuerdo a la matriz adjunta elaborada para tales fines

ENTIDADES	AUDITORES	Auditoría a Realizar		NUMERO DE AUDITORIAS	ETAPA DE PLANEACIÓN	COMUNICACIÓN INFORME FINAL
		Modalidad	VIGENCIA			
ALCALDÍA DE BOSCONIA	1	ESPECIAL	2018	1	1 AL 15 DE FEBRERO DE 2019	6 DE MAYO DE 2019
ALCALDÍA DE SAN MARTIN	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE GAMARRA	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE LA GLORIA	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE PAILITAS	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE TAMALAMEQUE	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE CURUMANI	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE LA PAZ	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA DE EL COPEY	1	ESPECIAL	2018	1		
ALCALDÍA Y HOSPITAL SAN ALBERTO	2	REGULAR	2018	2	4 AL 15 DE MARZO DE 2019	31 DE MAYO DE 2019
ALCALDÍA DE MANAURE	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE PELAYA	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE RIO DE ORO	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DEL COPEY	3	REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 3 DE MAYO DE 2019	22 DE JULIO DE 2019
ALCALDÍA DE LA GLORIA	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA Y ESP DE PAILITAS	2	REGULAR	2018	2		
ALCALDÍA DE LA PAZ	3	REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 17 DE MAYO DE 2019	20 DE SEPTIEMBRE DE 2019
GOBERNACIÓN DEL CESAR	6	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE CODAZZI	4	REGULAR	2017-2018	2	4 AL 14 DE JUNIO DE 2019	29 DE AGOSTO DE 2019
ALCALDÍA DE ASTREA	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE CURUMANI	2	REGULAR	2018	2		
ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE TAMALAMEQUE	3	REGULAR	2018	1		



ALCALDÍA, HOSPITAL LOCAL, HOSPITAL REGIONAL DE AGUACHICA	3	REGULAR	2018	3		
ALCALDÍA DE SAN DIEGO	3	REGULAR	2018	1	15 AL 26 DE JULIO DE 2019	21 DE OCTUBRE DE 2019
ALCALDÍA DE BECERRIL	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE GONZÁLEZ	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE SAN MARTIN	2	REGULAR	2018	2		
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE BOSCONIA	4	REGULAR	2017-2018	2		
ALCALDÍA EL PASO	3	REGULAR	2018	1		
ALCALDÍA DE CHIRIGUANÁ	3	REGULAR	2018	1	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019
ALCALDÍA DE GAMARRA	3	REGULAR	2018	1	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE LA JAGUA DE IBIRICO	2	REGULAR	2018	2	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019
HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ	6	REGULAR	2018	1	26 AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	6 DE DICIEMBRE DE 2019

ARTÍCULO SEGUNDO: Que para la ejecución del PGA 2019, deberán diligenciarse las correspondientes comisiones de servicios, de los servidores públicos de la planta ocupada de la Contraloría General del Departamento del Cesar.

ARTÍCULO TERCERO: Que el PGA que se adopta por medio de este acto administrativo, puede ser modificado en el número de entidades, modalidad de auditorías, líneas de auditorías u orden secuencial de las mismas, en virtud a una resolución debidamente motivada en la que se indiquen las razones y circunstancias que la producen.

ARTÍCULO CUARTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

10 ENE 2019

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE


CÉSAR CERCHIARO DE LA ROSA
Contralor General Departamento del Cesar

Proyectó: Cenira Clavijo Pino
Directora Técnica de Control Fiscal

Revisó: Marco Tulio Montes Canales
Jefe Oficina Asesora de Jurídica

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR										
MATRIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2019										
No. Bloques de	ENTIDADES	AUDITORES	Auditoría a Realizar		NUMERO DE AUDITORIAS	ETAPA DE PLANIACION	ETAPA DE EJECUCION	ETAPA DE INFORME PRELIMINAR	COMUNICACIÓN INFORME PRELIMINAR	COMUNICACIÓN INFORME FINAL
			Modalidad	VIGENCIA						
1	ALCALDIA DE BOSCONIA	1 ESPECIAL	2018	1	1 AL 15 DE FEBRERO DE 2019	18 FEBRERO AL 8 DE MARZO DE 2019	11 AL 29 DE MARZO DE 2019	15 DE ABRIL DE 2019	6 DE MAYO DE 2019	
	ALCALDIA DE SAN MARTIN	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE GAMARRA	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE LA GLORIA	1 ESPECIAL	2018	2						
	ALCALDIA DE PALITAS	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE TAMALAMEQUE	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE CURUMANI	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE LA PAZ	1 ESPECIAL	2018	1						
	ALCALDIA DE EL COPEY	1 ESPECIAL	2018	1						
	2	ALCALDIA Y HOSPITAL SAN ALBERTO	2 REGULAR	2018						2
ALCALDIA DE MANAURE		3 REGULAR	2018	1						
ALCALDIA DE PUERTO BELLO		3 REGULAR	2018	1						
ALCALDIA DE PELAYA		3 REGULAR	2018	1						
ALCALDIA DE RIO DE ORO		3 REGULAR	2018	1						
3	ALCALDIA DEL COPEY	3 REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 3 DE MAYO DE 2019	6 AL 10 DE MAYO DE 2019	13 AL 24 DE MAYO DE 2019	21 DE JUNIO DE 2019	22 DE JULIO DE 2019	
	ALCALDIA DE LA GLORIA	3 REGULAR	2018	2						
	ALCALDIA Y ESP DE PALITAS	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE LA PAZ	3 REGULAR	2018	1						
	GOBERNACION DEL CESAR	6 REGULAR	2018	1						
4	ALCALDIA Y HOSPITAL DE CODAZO	4 REGULAR	2017-2018	2	4 AL 14 DE JUNIO DE 2019	17 AL 21 DE JUNIO DE 2019	DEL 25 DE JUNIO AL 5 DE JULIO DE 2019	29 DE JULIO DE 2019	29 DE AGOSTO DE 2019	
	ALCALDIA DE ASTREA	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE CURUMANI	2 REGULAR	2018	2						
	ALCALDIA DE CHIMICHAGUA	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE TAMALAMEQUE	3 REGULAR	2018	1						
5	ALCALDIA, HOSPITAL LOCAL, HOSPITAL REGIONAL DE AGUACHICA	3 REGULAR	2018	3	15 AL 26 DE JULIO DE 2019	29 DE JULIO AL 2 DE AGOSTO DE 2019	5 AL 16 DE AGOSTO DE 2019	20 DE SEPTIEMBRE DE 2019	21 DE OCTUBRE DE 2019	
	ALCALDIA DE SAN DIEGO	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE BECERRIL	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE GONZALEZ	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE SAN MARTIN	2 REGULAR	2018	2						
6	ALCALDIA Y HOSPITAL DE BOSCONIA	4 REGULAR	2017-2018	2	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	9 AL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2019	DEL 16 AL 27 DE SEPTIEMBRE DE 2019	25 DE OCTUBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019	
	ALCALDIA EL PASO	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE CHIRIGUANA	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA DE GAMARRA	3 REGULAR	2018	1						
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE LA JAGUA DE BIRICO	2 REGULAR	2018	2						
HRPL	6 REGULAR	2018	1	9 DE SEPTIEMBRE AL 11 DE OCTUBRE DE 2019	14 AL 25 DE OCTUBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019	6 DE DICIEMBRE DE 2019			


 CÉSAR CERCHIARIO DE LA ROSA
 Contralor General del Departamento del Cesar