



RESOLUCIÓN No. 0018 → -

POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA 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

i) Que mediante la Resolución No. 0001 del 10 de enero de 2019, se adoptó el Plan General de Auditorias para la vigencia del año 2019, el cual se ejecutaría de acuerdo a la matriz adjunta elaborada para tales fines.

ENTIDADES	AUDITORES	Auditoria 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	4 AL 15 DE MARZO DE 2019	31 DE MAYO DE 2019
ALCALDÍA Y HOSPITAL SAN ALBERTO	2	REGULAR	2018	2		
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		
GOBERNACIÓN DEL CESAR	6	REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 17 DE MAYO DE 2019	20 DE SEPTIEMBRE DE 2019
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

- j) Que existen denuncias por parte de la comunidad, radicadas en este Órgano de Control y trasladadas a la Dirección Técnica de Control Fiscal, para que sean atendidas y poder dar respuesta a los denunciante, pero no se pueden incluir en las auditorías regulares programadas en el PGA, puesto que, afectarían los términos establecidos en la ley; siendo pertinente incluir Auditorías Exprés para atenderlas.
- k) Que de acuerdo a lo anterior, la nueva Programación del Plan General de Auditorías 2019, tendría un total de cuarenta y seis (46) 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

2 AUDITORIAS EXPRÉS

- Alcaldía de Becerril
- Alcaldía de Chimichagua

- l) Mediante oficio del seis de febrero de 2019, el señor Alcalde del Municipio de Pueblo Bello Cesar, solicitó a esta Contraloría, el aplazamiento del proceso auditor que estaba previsto para el segundo ciclo según Plan General de Auditoría, vigencia 2019, inicialmente aprobado.
- m) De acuerdo a las razones expuestas por el señor alcalde en su solicitud, esta fue aceptada y se autoriza hacer el cambio secuencial con el proceso auditor del Municipio de Astrea Cesar.
- n) En mérito de lo anteriormente expuesto,



RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Modifíquese el Plan General de Auditorías 2019 para la vigencia del año 2019, adoptado mediante Resolución No. 0001 del 10 de enero de 2019.

ARTICULO SEGUNDO: El Plan General de Auditorías 2019 modificado, se ejecutará de acuerdo a la programación en tiempo y modalidad de Control Fiscal, contenida en la matriz del PGA 2019 que se adjunta a esta resolución.

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 MUNICIPIO DE BECERRIL - Denuncia D18-036	1	EXPRES		1	11 DE FEBRERO DE 2019	28 DE FEBRERO DE 2019
ALCALDÍA DEL MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA-Denuncia D18-031	1	EXPRES		1	11 AL 15 DE FEBRERO DE 2019	18 DE MARZO DE 2019
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 ASTREA	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		
GOBERNACIÓN DEL CESAR	6	REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 17 DE MAYO DE 2019	20 DE SEPTIEMBRE DE 2019
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE CODAZZI	4	REGULAR	2017-2018	2	4 AL 14 DE JUNIO DE 2019	29 DE AGOSTO DE 2019
ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	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		
		REGULAR	2018	1	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	15 DE NOVIEMBRE DE 2019
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	2	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	1	26 AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	6 DE DICIEMBRE DE 2019
HRPL	6					

ARTÍCULO TERCERO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y modifica la Resolución No. 0001 del 10 de enero del 2019.

Dada en Valledupar, a los 08 FEB 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 PROGRAMACION DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2019

No. Registro de	ENTIDADES	AUDITORES		Auditoría a Realizar	NUMERO DE AUDITORIAS	ETAPA DE PLANEACION	ETAPA DE EJECUCION	ETAPA DE INFORME PRELIMINAR	COMUNICACION INFORME PRELIMINAR	COMUNICACION 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	1					
	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 MUNICIPIO DE BECERRIL - Drenaje D18-056	1	EXPRES	2018	1	31 DE FEBRERO DE 2019	12 AL 15 DE FEBRERO DE 2019	18 AL 20 DE FEBRERO DE 2019	20 FEBRERO DE 2019	28 DE FEBRERO DE 2019
	ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA - Drenaje D18-051	1	EXPRES	2018	1	11 AL 15 DE FEBRERO DE 2019	18 AL 22 DE FEBRERO DE 2019	25 DE FEBRERO AL 8 DE MARZO DE 2019	8 DE MARZO DE 2019	18 DE MARZO DE 2019
3	ALCALDIA Y HOSPITAL SAN ALBERTO	2	REGULAR	2018	2	4 AL 15 DE MARZO DE 2019	18 AL 27 DE MARZO DE 2019	26 DE MARZO AL 5 DE ABRIL DE 2019	29 DE ABRIL DE 2019	31 DE MAYO DE 2019
	ALCALDIA DE MANAURE	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA DE ASTREA	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA DE PELAYA	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA DE RIO DE ORO	3	REGULAR	2018	1					
4	ALCALDIA DEL COPEY	3	REGULAR	2018	1	22 DE ABRIL AL 3 DE MAYO DE 2019	6 AL 30 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	1					
	ALCALDIA ESP DE PALITAS	2	REGULAR	2018	2					
	ALCALDIA DE LA PAZ	3	REGULAR	2018	1					
	GOBERNACION DEL CESAR	6	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE CODAZZI	4	REGULAR	2017-2018	2					
5	ALCALDIA DE PUEBLO BELLO	3	REGULAR	2018	1	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 Y HOSPITAL DE CURUMANI	2	REGULAR	2018	2					
	ALCALDIA DE CHIMICHAGUA	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA DE TAMALAMEQUE	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA, HOSPITAL LOCAL, HOSPITAL REGIONAL DE AGUACHICA	3	REGULAR	2018	3					
	ALCALDIA DE SAN DIEGO	3	REGULAR	2018	1					
6	ALCALDIA DE BECERRIL	3	REGULAR	2018	1	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 GONZALEZ	3	REGULAR	2018	1					
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE SAN MARTIN	2	REGULAR	2018	2					
	ALCALDIA Y HOSPITAL DE BOSCONIA	4	REGULAR	2017-2018	2					
ALCALDIA EL PASO	3	REGULAR	2018	1						
7	ALCALDIA DE CHIRIGUANA	3	REGULAR	2018	1	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 DE GAMARRA	3	REGULAR	2018	1	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 Y HOSPITAL DE LA JAGUA DE IBIBICO	2	REGULAR	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
	HOSP	6	REGULAR	2018	1	26 DE AGOSTO AL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019	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 CERCHIANO DE LA ROSA
 Contralor General del Departamento del Cesar