

RESOLUCIÓN NÚMERO 0000231 agosto 19 /2014

POR MEDIO DE LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014)

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

CONSIDERANDO

- a) Que de conformidad a lo previsto por los Artículos 268, 272 de La Constitución Nacional y en cumplimiento a lo establecido por la Ley 42 del 993, La Contraloría General del Departamento del Cesar, debe realizar Control Fiscal a las entidades del Departamento que administren, recauden, manejen y dispongan de recursos públicos del orden territorial.
- b) Que para tal efecto el Contralor adoptó el PLAN GENERAL DE AUDITORIAS a ejecutar en la Vigencia 2014, mediante Resolución No. 0000003 de enero 15 de 2014, la cual fue modificada mediante resolución No 000101 de abril cuatro (4) de 2014.
- c) Que el Plan de Auditorias de la vigencia es el instrumento principal de cumplimiento al Plan Estratégico del ente de Control, en concordancia con el Plan Nacional de Auditoría, en el que participan todos los entes de control fiscal de la República de Colombia.
- d) Que el Plan General de Auditorias debe ser coherente con la complejidad, tamaño y presupuesto de los entes vigilados, así como con la necesidad de ejercer control y seguimiento permanente 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 los Directores Técnicos de Control Fiscal, han evaluado el avance del PGA 2014, las condiciones y recursos disponibles para su cumplimiento, observando que para la ejecución del PGA vigente, no se cuenta con la apropiación de recursos suficientes para cumplir con las metas trazadas en el plan de auditorías, por lo que se hace necesario reducir el número de auditorías a realizarse en los entes Gubernamentales (municipios) sujetos a nuestro control, aunado a esto existe un incumplimiento por parte de los auditores en la entrega de los informes preliminares de las auditorias de los municipios de Aguachica y Pueblo Bello Cesar, lo que nos impone la premisa de exigirle a este grupo de funcionarios que se dediquen a desarrollar la redacción del informe en mención, lo anterior tal como consta en la propuesta aprobada en el Comité de Control Fiscal COMFIS No 02 del 19 de agosto de 2014, así:

En mérito de lo expuesto, el Contralor General del Departamento del Cesar.





RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Ajústese el PLAN GENERAL DEAUDITORIAS PARA LA VIGENCIA DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014), ajustado mediante Resolución No. 000101 de abril 04 de 2014; como en efecto se hace, según el documento adjunto y que hace parte de la presente Resolución.

ARTICULO SEGUNDO: El PGA 2014 ajustado se ejecutará de acuerdo a la programación secuencia, en tiempo y modalidad de Control Fiscal, contenida en la matriz PGA 2014 adjunta.

ARTÍCULO TERCERO: La coordinación del cumplimiento de las auditorias programadas será responsabilidad del Contralor Auxiliar y los Directores Técnicos de Control Fiscal, quienes han aprobado el presente ajuste a través de Acta del Comité de Control Fiscal COMFIS No 02.

ARTICULO CUARTO: Para la ejecución del PGA 2014, deberán diligenciarse las correspondientes comisiones de servicio de los servidores públicos de la planta ocupada de la Contraloría General del Departamento del Cesar.

ARTÍCULO QUINTO: El PGA que se ajusta por medio de este Acto Administrativo puede ser modificado en el número de entidades, modalidad de auditorías, número de auditores que integran las comisiones, líneas de Auditorias u orden secuencia de las mismas, en virtud de una Resolución debidamente motivada en la que se indiquen las razones y circunstancias que la producen.

ARTICULO SEXTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga las que le sean contrarias.

COMUNÍQUESE Y CUMPLASE:

Dada en Valledupar los diecingeve (19) días del mes de agosto de 2014,

GUSTAVO AGUILAR VALLE
Contral del Departamento

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR IZ DE PROGRAMACIÓN DEL PIAN GENERAL DE ALIDITORIAS VIGE

Companies Contraction Co	TOTAL AUDITOR	S GOBERNADN DEL CESAN HÖSETTAL ROSARIO PUMAREIO GORE AGUAS DEL CESAN GOOM,	BECERRI, ALAIda, Mognat, Feep GAMARIA, ALAIda, Mognat, Esep 4 SAN MARIK, ALAIda, Hospital, Esep LA JAGUA, ACAIda, Hospital, Esep ATENCON DE DÉMUNCIAS.	PUESLO RELLO, Alcaldía, Hosp. Esep AGUACHICA, Alcaldía, Hosp. Esp. Ese Regio SAN ALBERTO, Alcaldía, Hosp. Esep RIO DE ORO, Alcaldía, Hosp. Esep RIO DE ORO, Alcaldía, Hosp. Esep CHIRIGUANA, Alcaldía, Hosp. ATENCON DE DENUNCIAS	TAMALAMEQUE, Mendia, Hosp. LA GLORIO, Alcaldia, Hosp, Essp GONZATE, Alcaldia, Hosp, Essp 2 CONATE, Alcaldia, Hosp, Essp ASTREA, Alcaldia, Hosp, ATENCION DE DENUNCIAS	ROSCONA Actaids, Hosp, Exp CURUMAN I, Actaids, Hosp, Exp CHMICHAGUA, Alcaids, Hosp, Exp La Pallir SA, Alcaids, Hosp, Exp La Par, Actaids Hosp, Exp SAM DECO, Alcaids, Hosp, Exp ATENCION DE DENUNCIAS	No. BIO MUNICIPIO ENTIDADES	ENTIDADES DEPARTAMENTALES	Salida ENTIDADES MUNICIPALES
	IAS PROGRAMADAS			Esp Ambiental	Ambiental	Regular Ambiental Regular Regular Regular Regular Regular Regular	Modelidad	Auditoria a Realizar	
		2000 SORE DAM SORE STATE	2 2 1		2 3 3 3 2		2000		
No.	_	9 14 19 9	8 14 20 8	8 5 5	11 4	24 2 14 7 3	DIA Mes Año Dia Mes Año AUDITORES		ETA REVISION DE CUENTAS Y/O CONOCIMIENTO DE ENTIDAD
No.		•	.	1		ω	Dia Mes Año AUDITORES	Iniciación	PA DE PLANE INFORME, M
Control of		۰		7		w		Terminación	MATRIZ DI EAGON EMDRANDOS, MENTOS
DE ETECUCION		9	•		*	ω Σ	DIA Mes año DIRECCION	Inicio de Auditoria	E PROGRAMACIO COMUNICACIÓN
DE ETECUCION		10	»	7		3 14	AUDITORES /	-	TRABAJO DI
DE ETECUCION		1	F. C. 11		v de	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5	Terminación	E CAMPO
DE ETECUCION		10	۵	7	v	w	a Mes	Iniciación	AUDI
DE ETECUCION							unitore	_	INFORM
DE ETECUCION			. .	*	× ×				VIGENCIA.
RESULTADOS DEL PROCESO AL PLANDE RADOCTORY Terminación Iniciación Terminación Comunicación Iniciación Iniciación Presentacion Dis Mes Año		1	7	z -	×	7		III III NO	TAPA DE EJE
INFORME DEFINITIVO		3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	ally of the	10 mg - 10 mg			ENTIDAD	Iniciacion	CUCION
INFORME DEFINITIVO		10	19	T T	17	10	S AUDITA	Term	RADICCIO
RESILTANCS DEL PROCESO AUDICACIÓN PANDOS DEL PROCESO AUDICACIÓN Presentación Comunicación Indicación Terminación Presentación Comunicación Dia Mes Año Dia Mes A		z z		ž.	r .	¥	Aes Año (DAS	nación	2
PARTITION PART		E L	9	2 × × × ×			Dia Mes Año Di		INFO
PARTITION PART		Ħ	9	00	0.	4	Mes /	erminack	RME DEFI
### RESULTADOS DEL PROCESO ALL PRANTOS TRASCADO DEL PROCESO ALL PRANTOS DEL PROCESO ALL PRANTOS DEL PROCESO ALL PRANTOS DEL PROCESO ALL PROMETATO DEL PROCESO DEL PROCESO ALL PROCESO DEL PROCESO ALL PROCESO DEL PROCESO ALL PROCESO ALL PROCESO DEL PROCESO ALL		*					viio Dia	1974	OALLIN
RESULTADOS DEL PROCESO AU FIANLUZGOS MEDONAMIENT Terminación Dia Mas Año Dia Mas Año Dia Dia Mas Año Dia Mas Año Dia Dia Mas			F 1	**************************************	4 m x / 1 m	THE TOWN	2		
RESULTADOS DEL PROCESO AU FIANLUZGOS MEDONAMIENT Terminación Dia Mas Año Dia Mas Año Dia Dia Mas Año Dia Mas Año Dia Dia Mas							Mes AF	siciación	RASLADO
PANDE ROCESO AUDITOR PANDE REPORTE BRIDDIAMIENT DIS MAS AND DIS MES A ENTIDAD AUDITORE ENTIDAD AUDITORE 14 7 14 2 7 1 14 7 14 2 7 1 15 9 14 16 12 11 1 16 12 12 1 1		22 11 14	B	# *	*	24 3 14	Dia Mes Año DIRECCION	Terminación	RESULTAD DE HALLAZGOS
Afro Dis mes A Allo Dis mes A Auditore Audi							Dia Mes ENTIDA	Presenta	PLAN D
The state of the s		8				4 × 0 × 4 × 5		_	ROCESO AUDITOR REAL REPORTS