

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.

¡ CUIDAMOS LOS RECURSOS DE NUESTRO DEPARTAMENTO !



CONTRALORIA
GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT: 892.300.534-5

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Ajústese el PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 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.

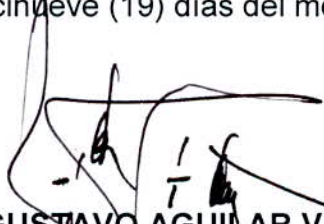
ARTICULO CUARTO: Para la ejecución del PGA 2014, deberán diligenciarse las correspondientes comisiones de servicio de los servidores públicos de la planta ocupada de la Contraloría General del Departamento del Cesar.

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 diecinueve (19) días del mes de agosto de 2014,


GUSTAVO AGUILAR VALLE
Contralor General del Departamento

¡ CUIDAMOS LOS RECURSOS DE NUESTRO DEPARTAMENTO !

Calle 16 No. 12-120 - Edificio Alfonso López Michelsen - Gobernación del Cesar
Tel: 5806642 - 5707012 - email: contradepcesar@gmail.com

		ETAPA DE PLANEACION		ETAPA DE EJECUCION		RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR	
ENTIDADES MUNICIPALES		REVISION DE CUENTAS Y/O CONOCIMIENTO DE ENTIDAD		INFORME PRELIMINAR		PLAN DE MEJORAMIENTO	
ENTIDADES DEPARTAMENTALES		INFORME, MEJORANDO, COMPLETANDO		CONTRADICCION		INFORME DEFINITIVO	
MUNICIPIO		COMUNICACION		TRABAJOS DE CAMPO		TRASLADO DE Hallazgos	
ENTIDADES		AUDITORES		AUDITORES		AUDITORES	
Auditoria a Realizar		Modelidad		Plan de Trabajo		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	
		Reg		Esp		DIRECCION	