



RESOLUCIÓN NÚMERO 0000320 octubre 22 /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 1993, 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 resoluciones No 000101 y 0000231 de abril cuatro (4) y agosto 19 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 fue modificada mediante resolución No 0000231 de agosto 19 de 2014, en consideración a que no se contaba con los recursos financieros y humanos suficientes para cumplir a cabalidad con el PGA. Razón por la cual se excluyó del proceso auditor a los municipios de Pelaya y Manaure.
- f) Que en el presupuesto de la Contraloría del Cesar, para la actual vigencia, se obtuvo que una partida destinada para otro compromiso no fue agotada, por lo que tal apropiación fue trasladada a la imputación de Viáticos, lo que permite contar con recursos para cumplir con el desarrollo de las auditorias inicialmente programadas, tales son los casos de los municipios arriba señalados, de igual forma se incluirá el municipio de Copey Cesar, para cubrir en su totalidad los 24 municipios del Departamento.
- g) Que en consideración a lo anterior y al acta de CONFIS No 03 de 22 de octubre de 2014 suscrita por el Director de Control Fiscal, Jefe de Planeación y el Contralor Auxiliar, mediante la cual se aprobó incluir los municipios antes mencionados se modifica el PGA.

¡ CUIDAMOS LOS RECURSOS DE NUESTRO DEPARTAMENTO !



CONTRALORIA
GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT: 892.300.534-5

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

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Ajústese el PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PARA LA VIGENCIA DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014), ajustado mediante Resolución No. 0000231 de agosto 19 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 03.

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 veintidós (22) días del mes de octubre 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

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

MATRIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2014

ENTIDADES MUNICIPALES		ETAPA DE PLANEACION										ETAPA DE EJECUCION										RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
ENTIDADES DEPARTAMENTALES		REVISION DE CUENTAS Y/O CONOCIMIENTO DE ENTIDAD										TRABAJO DE CAMPO										CONTRATACION																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
MUNICIPIO		Auditoria o Realizar										INFORME PRELIMINAR										INFORME DEFINITIVO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
ENTIDADES		Modelidad		Reg		Esp		AUDITORES		AUDITORES		Plan de Trabajo		DIRECCION		AUDITORES / DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES		DIRECCION		AUDITORES	