

NIT: 892.300.534-5

RESOLUCIÓN No 0000051 22 FEB 2016

### POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2016

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 2016.
- 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 del Departamento del Cesar.
- g) Que el Plan General de Auditorías, en aplicación del Procedimiento PL-1002 de 2013 para la elaboración del PGAT, ha sido aprobado por el Comité Coordinador de Control Fiscal COMFIS de la Contraloría General del Departamento del Cesar, conforme al documento adjunto.
- h) Para tal efecto se programó realizar Noventa y una (91) auditorías así:

## CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

NIT: 892.300.534-5

0000051 22 FEB 2016

#### 71 AUDITORIAS REGULARES MUNICIPALES

- Alcaldías 21
- Hospitales de Primer Nivel 22
- Empresas de Servicios Públicos 17
- Concejos 6
- Personerías 5

#### 4 AUDITORIAS REGULARES EN EL DEPARTAMENTO

- Asamblea
- Hospital Rosario Pumarejo de López
- GOBERNACION DEL CESAR
- Aguas del Cesar

16 AUDITORIAS ESPECIALES MUNICIPALES Y DEL SECTOR DEPARTAMENTO

#### RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Adóptese como en efecto se hace el Plan General de Auditorias para la vigencia del año dos mil dieciséis (2016), y ejecútese de acuerdo a la matriz adjunta elaborada para tales fines

MATE	RIZ PLAN GE	NERAL DE / AT - 2016	AUDITORIA		
ENTIDADES	AUDITORIAS		ESPECIALES	INICIO	TERMINACION
MANAURE, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
LA PAZ , Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Concejo	Regular	4			
SAN DIEGO, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3		07/03/2016	13/05/2016
CODAZZI, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Personería	Regular	4			
PUEBLO BELLO, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
BECERRIL, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Personería	Regular	4			
LA JAGUA, Alcaldia, Hospital, Concejo, Empresa de Servicios Públicos	Regular	4			
EL PASO, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3		11/04/2016	01/07/2016
CHIRIGUANA, Alcaldia, Ese Regional, Concejo	Regular	3			
CHIMICHAGUA, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
PAILITAS, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
ASTREA, Alcaldia, Hospital, Concejo	Regular	3	1	23/05/2016	15/07/2016
TAMALAMEQUE, Alcaldia, Hospital, Personería	Regular	3		23,00,2010	1.5.5
GONZALEZ, Alcaldia, Hospital, Concejo	Regular	3			



# ONTRALORIA

GENERAL DEPARTAMENTO DEL CESAR

NIT: 892.300.534-5

0000051 2 2 FEB 2016

CURUMANI, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Personería	Regular	4			
EL COPEY, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
AGUACHICA, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Ese Regional-TTO	Regular	5			
RIO DE ORO, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Concejo	Regular	4			
LA GLORIA, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3		25/07/2016	07/10/2016
SAN ALBERTO, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos	Regular	3			
PELAYA, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Personería	Regular	4			
DEPARTAMENTO DEL CESAR	Regular	1			
ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	Regular	1			
AREA METROPOLITANA	Especial		1	23/08/2016	21/10/2016
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	Especial		1		
IDECESAR	Especial		1		
IDRECC	Especial		1		
AGUAS DEL CESAR	Regular	1			
CROMI	Especial		1		
BOSCONIA, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Personería	Especial		4	24/10/2016	16/12/2016
GAMARRA, Alcaldia, Hospital, Concejo	Especial		3		
SAN MARTIN, Alcaldia, Hospital, Empresa de Servicios Públicos, Concejo	Especial		4		

ARTÍCULO SEGUNDO: Que para la ejecución del PGA 2016, 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.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

CÉSAR CERCHIARO DE LA ROSA

Contralor General del Departamento

royectó: Cenira Clavijo Pino Directora Técnica de Contro

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 2016	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR 112 DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2016			
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CES TRIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CES IIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS	100000000000000000000000000000000000000	VIGENCIA 2016	AR
CONTRALORIA GENERAL DE TRIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN	CONTRALORIA GENERAL DE IZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN		GENERAL DE AUDITORIAS	L DEPARTAMENTO DEL CES
A	ATR		ATRIZ DE PROGRAMACIÓN DEL PLAN	CONTRALORIA GENERAL DE

1	TALES	REVISI			- Charles and a second								EIAPA DE EJECUCION	E ELECTOR	NO								RESULTAD	OS DEL PRO	RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR	ž		
			ION DE CUENTAS Y	-	ME, MEMORAN		MUNICACIÓN	TRABA	O DE CAMPO		INFOR	ME PRELIMINA	AR	•	ONTRADICCION		Z	ORME DEFIN	ОЛШ	•	RASLADO	DE HALLAZG		PLAN DE	-	at i		4
			ición Terminac	inici	becommen	ación	o de Auditoria	Iniciación	Termina			Tonner in	Comunicación				100	Terminació			niciación	Termina		rE.S.Entacior	Senericios del Control	rol trol	Entrega Archivo	CHING
Part	MINICIPIO	Dia Mc	es Año Dia Mes		es Año Dia Me		variation to	Dia Mes Ai	io Dia Mes		27.3				s Año Dia Me	ss Año Dia	Mes Año	Dia Mes A	To Dia Me		Mes Año	o Dia Mes		Mes A	io Dia mes Año	81000	Dia año	Año
Continue the continue that t	ENTIDADES Modalidad	-	AUDITORES		ORES Plan		diame.	AUDITOR	ES / DIRECCIO		of fee				DADES AUDITAE	JAS	AUDIT	ORES	DIREC		AUDITORES	S / DIRECCIO	NO	ENTIDAD	AUDITORES	ORES	COORDINADOR	ADOR
	_	3												-														
1		4							-																			
The contract of the contract		7	16 11	7	16 11	16	м	m	-	16	16	4	4	18	16 22	16		s	12	16	ĸ	13	16	s	6 13 5	16	13 5	16
Marchelle   3   1   1   1   1   1   1   1   1   1	Hospital, Empresa Servicios	_							MANAGEMENT OF THE PARTY OF THE																			
March   A   Marc		т.																										
The continue of the continue	-	7																						promotorios				
March   A   1   1   1   1   1   1   1   1   1	Hospital, Concejo, Empresa				anaan ah i o ma																							
	-																- 3									nan-inamiro.		
Marchard   1   Marc		=	16 15	Ħ	16 15	16	4	4	53	16	16	5 16	s	31	16 3	16	9	9	S	16	9	-	16	7	6 1 7	7 16	1 7	16
September   1   September   2   September   3   September   3   September   4   September   4   September   5   September   4   September   5   September		æ																	tonomia e della									
Regular 3   13   15   15   15   15   15   15		<b>m</b>																										
Proposed	100	8																										
Provincial Registry   1   1   1   1   1   1   1   1   1		3																										man i territori
Regular   3	, Personeria.	3																										
Regular   4   Regular   5	-	23	16 27	23	16 27	16	s	s	9	16	16	9	9	22	16 1	91		^	15	16	_	51	16	<b>∞</b>	21	7 16	15 7	16
Secondary   Seco		1																										
Regular   S	impress Servicins																	_										
Regular   S		3																										_
Regular   3   25   7   16		8																						**************************************				
Regular 3 25 7 16 28 7 16 28 7 16 28 7 16 18 16 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18		4																										
dots         Regular         1         Caperal	ital, Empresa	22	16 29	16 25	16 29	16	7	∞	12	16	16	∞	•	82	16 2	16	o	6	9	16	9	7	16	90	7	10 16	7 10	16
Regular 1   Regular 1   Regular 2   Regular 3   Regular 3   Regular 4   Regular 4   Regular 5   Regular 5   Regular 6   Regular 7   Regu		T																										
Regular 1   Regular 1   Regular 1   Regular 2   Regular 3   Regu	cios	m .							an and the system of the										encenced Armitei (vi			<b>*</b>						
Regular         1           Regular         1         According		•																									10 mm	-
HVALL Especial 1 Special 3 Special 2 Special 3	EIO DE LOPEZ	1-																-										
Regular         1           Regular         1           Expecial         1           Regular         1           A. Aladida, Hospital, Empresa         Expecial         1           Expecial         1           A. Aladida, Hospital, Empresa         Expecial         2           10         16         28         10         16         28         10         16         28         11         16         23         11         16         23         11         16         29 </td <td></td> <td>23</td> <td>16 29</td> <td>16 23</td> <td>16 29</td> <td>16</td> <td>8</td> <td>6</td> <td>16</td> <td>16</td> <td>16</td> <td>6</td> <td>9</td> <td>m</td> <td>16 7</td> <td>16</td> <td>ą</td> <td>14 10</td> <td>12</td> <td>16</td> <td>91</td> <td>17</td> <td>16</td> <td>п</td> <td>12</td> <td>10 16</td> <td>21 10</td> <td>16</td>		23	16 29	16 23	16 29	16	8	6	16	16	16	6	9	m	16 7	16	ą	14 10	12	16	91	17	16	п	12	10 16	21 10	16
Expecial 1 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 4 Expecial 4 Expecial 3 Expecial 4 Expecial 5 Expecial 4 Expecial 5 Expecial 6 Expecial 6 Expecial 6 Expecial 7 Expecial 7 Expecial 8																							-					
Regular 1   Especial 4   24   10   16   28   10   16   28   10   16   28   10   16   24   10   16   24   10   16   24   10   16   24   10   16   24   10   16   24   10   16   24   10   16   25   25   25   25   25   25   25   2		-														-			-									
Special 1   Special 4   24   10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 24 10 16 28 10 16 24 10 16 28 10 16 24 11 16 8 11 16 15 11 16 15 11 16 29 11 16 6 12 16 12 15 16 12 12 16 18 12 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18		1																										
Especial 4 24 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 28 10 16 24 11 16 8 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 11 16 12 12 16 12 16 12 18 18 12 18 18 12 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18		-																						-				
Especial 3		24	16 28	16 24	16 28	16	91	31 10	4	16	16	11	23 11	23	16 29	16	Ħ	6 12	13	16	12	16	16		16	12 16	16 12	16
Fennelal																												
-	SAN MARTIN, Alcaldia, Hospital, Empresa Especial	4														100 MOV - 1800								ENAMA COMPANY				

CESAR CERCHIARO DE LA ROSA

Proyecto: Cenira Clavijo Pino Directora Tecnica de Control Fiscal