

## RESOLUCIÓN No. 0155 del 15 de junio de 2017

# POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO DOS MIL DIECISIETE (2017)

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 2017.
- 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 0000002 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 PGA, 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 cuarenta y nueve (49) auditorías así:

### 24 AUDITORIAS ESPECIALES MUNICIPALES

Alcaldías vigencia 2016

0

- 3 AUDITORIAS REGULARES EN EL DEPARTAMENTO
- Dos (2) Departamento del Cesar (Gobernación), vigencia 2015 y 2016
- Una (1) Aguas del Cesar, vigencia 2015 y 2016

22 AUDITORIAS REGULARES MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES







- Once (11) Alcaldías vigencias 2015 y 2016
- Ocho (8) Alcaldías vigencia 2016
- Dos (2) Hospitales
- Un (1) Instituto de Cultura

Además se incluyen en el Plan General de Auditoras, realizar auditorías Exprés

 i) Que mediante la Resolución No. 0013 del 20 de enero de 2017, se adoptó el Plan General de Auditorias para la vigencia del año dos mil diecisiete (2017), el cual se ejecutaría de acuerdo a la matriz adjunta elaborada para tales fines.

ENTIDADES	AUDITORIA A	REALIZAR	NUMERO DE AUDITORIAS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
	MODALIDAD	VIGENCIA			
AUDITORIAS EXPRÉS - QUEJAS	ESPECIAL			6 al 17 de febrero	28 de marzo
ALCALDÍA DE SAN ALBERTO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE SAN MARTIN	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE AGUACHICA	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE RIO DE ORO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA GONZÁLEZ	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE GAMARRA	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE LA GLORIA	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE PAILITAS	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE PELAYA	ESPECIAL	2016	1	-	
ALCALDÍA DE CURUMANI	ESPECIAL	2016	1	-	
ALCALDIA DE CORONANI	ESPECIAL	2010	1	-	
ALCALDÍA DE CHIRIGUANÁ	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE TAMALAMEQUE	ESPECIAL	2016	1	20 de febrero al 3 de marzo	10 de mayo
ALCALDÍA DE LA JAGUA DE IBIRICO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE CODAZZI	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE BECERRIL	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE SAN DIEGO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE LA PAZ	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE MANAURE	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE BOSCONIA	ESPECIAL	2016	1	1	
ALCALDÍA DE ASTREA	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE EL COPEY	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE EL PASO	ESPECIAL	2016	1		
ALCALDÍA DE SAN ALBERTO	REGULAR	2015-2016	1		
ALCALDÍA DE PELAYA	REGULAR	2015-2016	1		
ALCALDÍA DE CHIRIGUANÁ	REGULAR	2015-2016	1	13 al 24 de marzo	2 de junio
ALCALDÍA DE GAMARRA	REGULAR	2015-2016	1		
AGUAS DEL CESAR	REGULAR	2015-2016	1		
ALCALDÍA DE ASTREA	REGULAR	2015-2016	1		
ALCALDÍA DE SAN MARTIN	REGULAR	2015-2016	1 1	15 al 26 de mayo	31 de julio
ALCALDÍA DEL BECERRIL	REGULAR	2015-2016	1	-	
ALCALDÍA DE RIO DE ORO DEPARTAMENTO DEL CESAR -	REGULAR	2015-2016	1	15 al 26 de mayo	17 de agosto
GOBERNACIÓN	REGULAR	2015	1	10 al 21 de julio	20 de septiemb





ALCALDÍA DE CURUMANI	REGULAR	2015-2016	1		
ALCALDÍA DEL PASO	REGULAR	2015-2016	1		
HOSPITAL DE ASTREA	REGULAR	2015-2016	1	24 de julio al 4 de agosto	9 de octubre
ALCALDÍA DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1		
ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	REGULAR	2016	1	28 de agosto al 8	2 de noviembre
ALCALDÍA DE PAILITAS	REGULAR	2016	1	de septiembre	
ALCALDÍA DE BOSCONIA	REGULAR	2016	1		4
HOSPITAL REGIONAL DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1	11 al 22 de septiembre	20 de noviembre
INSTITUTO DE CULTURA DE CHIRIGUANÁ	REGULAR	2016	1	septiembre	
DEPARTAMENTO DEL CESAR - GOBERNACIÓN	REGULAR	2016	1	11 al 22 de septiembre	11 de diciembre
ALCALDÍA DE SAN DIEGO	REGULAR	2016	1		
ALCALDÍA DE LA PAZ	REGULAR	2016	1	9 al 20 de octubre	21 de diciembre
ALCALDÍA DE CODAZZI	REGULAR	2016	1	9 at 20 de octubre	21 de diciembre
ALCALDÍA DE LA JAGUA DE IBIRICO	REGULAR	2016	1		

- j) Que revisado el Plan General de Auditorías adoptado, se estimó necesario replantear las auditorías a realizar en la presente vigencia, por las siguientes razones: 1. Inicialmente se programó realizar auditoría al Departamento del Cesar, vigencia fiscal 2015 y 2016 por separado; es decir la vigencia fiscal 2015 en el cuarto ciclo y la vigencia fiscal 2016 en el sexto ciclo, pero teniendo en cuenta el poco personal que se tiene para desarrollar el proceso auditor y no correr el riesgo de no auditar la vigencia fiscal 2016 al Departamento del Cesar, se decide hacer una sola auditoria en el cuarto ciclo al Departamento del Cesar, para las vigencias fiscales 2015 y 2016.
- k) También se requiere ajustar las fechas estipuladas en el PGA 2017, para comunicar los informes preliminares y finales, ya que, al programarlas no se tuvieron en cuenta los días requeridos en cada uno de los procedimientos que se surten desde el inicio de la auditoria hasta la culminación de las mismas, tales como: Capacitaciones, revisión por parte de la dirección técnica, correcciones, prorrogas solicitadas por parte del grupo auditor, reunión de comité de hallazgos, participación de los auditores en otros procesos de auditorías, elaboración y traslados de hallazgos, revisión de los planes de mejoramiento y cierre del proceso auditor.
- Por otra parte, inicialmente se programó hacerle auditoría a dos hospitales y en el sexto y séptimo ciclo de auditorías, algunos municipios se les proyectó revisar una vigencia. Por lo tanto, es oportuno incluir auditoría para los hospitales de esos municipios, y con esto logramos hacer una mejor gestión del proceso auditor, ya que, aumentamos la cobertura de nuestros sujetos vigilados con menores recursos invertidos.
- m) Que las entidades que se incluyen a la programación inicialmente establecida en el PGA 2017, son ocho (8) hospitales como se detallan en la tabla siguiente:

HOSPITAL DE PAILITAS	REGULAR	2016	1
HOSPITAL CHICMIHAGUA	REGULAR	2016	1
HOSPITAL DE CODAZZI	REGULAR	2016	1
HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1
HOSPITAL DE BOSCONIA	REGULAR	2016	1
HOSPITAL DE SANDIEGO	REGULAR	2016	1
HOSPITAL DE LA PAZ	REGULAR	2016	1
HOSPITAL DE LA JAGUA	REGULAR	2016	1

n) Que en la nueva Programación del Plan General de Auditorias 2017, quedarían un total de cincuenta y seis (56) auditorias así:





Auditorias Regulares Municipales en total 30

Alcaldías 19 así: 11 vigencia 2015 y 2016 y 8 vigencia 2016; Hospitales 10 así: 1 vigencia 2015 y 2016 y 9 vigencia 2016 y una al Instituto de Cultura del Municipio de Chiriguaná, vigencia 2016

Auditorias Especiales Municipales en total 24:

Alcaldías vigencia 2016

Auditorias Regulares Departamentales en total 2

Departamento del Cesar, vigencia 2015 y 2016. Aguas del Cesar, vigencia 2015 y 2016

o) En mérito de lo anteriormente expuesto,

#### RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Modifíquese el Plan General de Auditorias 2017 para la vigencia del año Dos mil diecisiete (2017), adoptado mediante Resolución No. 0013 del 20 de enero de 2017.

ARTICULO SEGUNDO: El Plan General de Auditorias 2017 modificado, se ejecutará de acuerdo a la programación en tiempo y modalidad de Control Fiscal, contenida en la matriz del PGA 2017 modificada que se adjunta a esta resolución.

Ciclos de Salida	ENTIDADES	Auditoria	a Realizar	NUMERO DE AUDITORIAS	FECHA INICIO AUDITORIA (PLANEACIÓN)	FECHA TERMINACIÓN AUDITORIA (ENTREGA INFORME FINAL
		Modalidad	VIGENCIA	-		
1	AUDITORIAS EXPRÉS - QUEJAS	ESPECIAL			6 AL 17 DE FEBRERO	28 DE MARZO
	ALCALDÍA DE SAN ALBERTO	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE SAN MARTIN	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE AGUACHICA	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE RIO DE ORO	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA GONZÁLEZ	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE GAMARRA	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE LA GLORIA	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE PAILITAS	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE PELAYA	ESPECIAL	2016	1	1	
	ALCALDÍA DE CURUMANI	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE CHIRIGUANÁ	ESPECIAL	2016	1		
2	ALCALDÍA DE TAMALAMEQUE	ESPECIAL	2016	1	20 DE FEBRERO AL	
2	ALCALDÍA DE LA JAGUA DE IBIRICO	ESPECIAL	2016	1	3 DE MARZO	10 DE MAYO
	ALCALDÍA DE CODAZZI	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE BECERRIL	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE SAN DIEGO	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE LA PAZ	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE MANAURE	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE BOSCONIA	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE ASTREA	ESPECIAL	2016	1		
1	ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	ESPECIAL	2016	1		
	ALCALDÍA DE EL COPEY	ESPECIAL	2016	1		
1	ALCALDÍA DE EL PASO	ESPECIAL	2016	1		





				-		
	ALCALDÍA DE SAN ALBERTO	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DE PELAYA	REGULAR	2015-2016	1	12 41 24 25	
3	ALCALDÍA DE CHIRIGUANA	REGULAR	2015-2016	1	13 AL 24 DE	2 DE JUNIO
	ALCALDÍA DE GAMARRA	REGULAR	2015-2016	1	MARZO	
	AGUAS DEL CESAR	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DE ASTREA	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DE SAN MARTIN	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DEL BECERRIL	REGULAR	2015-2016	1	20 AL 30 DE JUNIO	20 DE SEPTIEMBRE
4	ALCALDÍA DE RIO DE ORO	REGULAR	2015-2016	1		TO DE DESTRUCTORE
	INSTITUTO DE CULTURA DE CHIRIGUANÁ	REGULAR	2016	1	177	
	DEPARTAMENTO DEL CESAR - GOBERNACIÓN	REGULAR	2015 -2016	1	20 AL 30 DE JUNIO	15 DE NOVIEMBRE
	ALCALDÍA DEL COPEY	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DE CURUMANI	REGULAR	2015-2016	1		
	ALCALDÍA DEL PASO	REGULAR	2015-2016	1		
	HOSPITAL DE ASTREA	REGULAR	2015-2016	1	7 AL 15 DE	
5	ALCALDÍA DE PAILITAS	REGULAR	2016	1	SEPTIEMBRE	12 DE DICIEMBRE
,	HOSPITAL DE PAILITAS	REGULAR	2016	1		
	ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL CHICMIHAGUA	REGULAR	2016	1		
	ALCALDÍA DE BOSCONIA	REGULAR	2016	1	18 AL 22 DE	Washington and American
	HOSPITAL DE BOSCONIA	REGULAR	2016	1	SEPTIEMBRE	12 DE DICIEMBRE
	ALCALDÍA DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL REGIONAL DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA	REGULAR	2016	1		
	ALCALDÍA DE CODAZZI	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL DE CODAZZI	REGULAR	2016	1	30 DE OCTUBRE	
5	ALCALDÍA DE SAN DIEGO	REGULAR	2016	1	AL 10 DE	23 DE ENERO DE 2018
	HOSPITAL DE SANDIEGO	REGULAR	2016	1	NOVIEMBRE	
	ALCALDÍA DE LA PAZ	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL DE LA PAZ	REGULAR	2016	1		
	ALCALDÍA DE L JAGUA DE IBIRICO	REGULAR	2016	1		
	HOSPITAL DE LA JAGUA	REGULAR	2016	1		

ARTÍCULO TERCERO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y modifica la Resolución No. 0013 del 20 de enero del 2017.

**COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE** 

CÉSAR CERCHIARO DE LA ROSA Contralor General del Departamento

Proyectó: Cenira Clavijo Pino Directora Técnica de Control Fiscal

			MO	MODIFICACION MATRIZ DE PROGRAMA		CIÓN DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2017	17	
	Auditoria	Auditoria a Realizar	NUMERO DE					
ENTIDADES	Modalidad	VIGENCIA	AUDITORIAS	ETAPA DE PLANEACION	ETAPA DE EJECUCION	ETAPA DE INFORME PRELIMINAR	COMUNICACION INFORME PRELIMINAR	COMUNICACION INFORME FINAL
AUDITORIAS EXPRES - QUEJAS	ESPECIAL			6 AL 17 DE FEBRERO	20 AL 24 DE FEBRERO	27 FEBRERO AL 3 DE MARZO	13 DE MARZO	28 DE MARZO
ALCALDIA DE SAN ALBERTO	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE SAN MARTIN	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE AGUACHICA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE RIO DE ORO	ESPECIAL	2016	1				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
ALCALDIA GONZALEZ	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE GAMARRA	ESPECIAL	2016						
ALCALDIA DE LA GLORIA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE PAILITAS	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE PELAYA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE CURUMANI	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE CHIRIGUANA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE TAMALAMEQUE	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE LA JAGUA DE IBIRICO	ESPECIAL	2016	1	20 DE FEBRERO AL 3 DE MARZO	6 DE MARZO AL 31 DE MARZO	3 AL 12 DE ABRIL	21 DE ABRIL	10 DE MAYO
ALCALDIA DE CODAZZI	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE BECERRIL	FSPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE SAN DIEGO	FSPECIAL	2016						
AI CAI DIA DE 1A PAZ	FSPECIAL	2016						
ALCAIDIA DE MANAINE	FSPECIAL	2016						
ALCALDIA DE PUEBLO BELLO	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE ROSCOMIA	FCDECIAI	2016						
ALCALDIA DE ASTREA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE CHIMICHAGUA	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE EL COPEY	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE EL PASO	ESPECIAL	2016	1					
ALCALDIA DE SAN ALBERTO	REGULAR	2015-2016	1					
ALCALDIA DE PELAYA	REGULAR	2015-2016		Contract Total Section 12				
ALDIA DE CHIRIBUANA	KEGULAR	2012-2018	1	13 AL 24 DE MIARZO	27 DE MARKO AL 7 DE ABRIL	I/ DE ABRIL AL 8 DE MAYO	I/ DE MAYO	2 DE JUNIO
ALCALDIA DE GAMARRA	REGULAR	2015-2016	1					
AGUAS DEL CESAR	REGULAR	2015-2016	1					
ALCALDIA DE ASTREA	REGULAR	2015-2016	1					
ALCALDIA DE SAN MARTIN	REGULAR	2015-2016	1					
ALCALDIA DEL BECERRIL	REGULAR	2015-2016	1	20 AL 30 DE JUNIO	4 AL 14 DE JULIO	17 AL 28 DE JULIO	30 DE AGOSTO	20 DE SEPTIEMBRE
ALCALDIA DE RIO DE ORO	REGULAR	2015-2016	1					
INSTITUTO DE CULTURA DE CHIRIGUANA	REGULAR	2016	1					
DEPARTAMENTO DEL CESAR -GOBERNACION	REGULAR	2015 -2016	1	OD AT 30 DE HAND	A AI 15 DE ACOSTO	17 DE AGOSTO AL 7 DE SEDTIEMARDE	13 DE OCTI IDDE	
					The second secon			15 DE MINIENTEDE

NI REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR A REGULAR A REGULAR A REGULAR A REGULAR A REGULAR A REGULAR REGULAR A REGULAR REGUL	NI		4		-	Webstellung to the State of the				
NI	NI	ACALON DEL COPET	REGULAR	2015-2016	1					
t         2015-2016         1           t         2015-2016         1           t         2015-2016         1           t         2016	REGULAR   2015-2016   1	ALCALDIA DE CURUMANI	REGULAR	2015-2016	1					
REGULAR   2015-2016   1	REGULAR   2015-2016   1   7 ALI 5 DE SEPTIEMBRE   18 AL 29 DE SEPTIEMBRE   2 ALI 3 DE OCTUBRE   10 DE NOVIEMBRE   10 DE NOVIEMBRE   10 DE NOVIEMBRE   25 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   2 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   2 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   2 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   3 DE DOCIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   3 DE DOCIEMBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   3 DE DOCIEMBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   2 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   3 DE DICIEMB	,	REGULAR	2015-2016						
REGULAR         2016         1         7AI 15 DE SEPTIEMBRE         18 AL 29 DE SEPTIEMBRE         2 AL 13 DE OCTUBRE         10 DE NOVIEMBRE           AGUA         REGULAR         2016         1         AL 15 DE SEPTIEMBRE         18 AL 29 DE SEPTIEMBRE         10 DE NOVIEMBRE         11 DE DICIEMBRE         220 DE DICIEMBRE ZOTZ         10 DE NOVIEMBRE         220 DE DICIEMBRE ZOTZ         10 DE NOVIEMBRE         10 DE NOVIEMBRE         220 DE DICIEMBRE ZOTZ         220 DE DICIEMBRE	REGULAR   2016   1	A	REGULAR	2015-2016	1					
REGULAR   2016 1   18 AL 22 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   27 DE NOVIEMBRE 2017   18 AL 24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 AL 24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 AL 24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE 2017   28 DE DICIEMBRE 2017   28 DE DICIEMB	REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           A         REGULAR         2016         1           A         REGULAR         2016         1           A         REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           AA         REGULAR         2016         1           ACHICA         REGULAR         2016         1           ACHICAR         2016         1           ACHICAR         2016         1           ACHICAR         2016         1           ACHICAR         2016         1           AC	AS	REGULAR	2016	1	7 AL 15 DE SEPTIEMBRE	18 At 29 DE SEPTIEMBRE	2 AL 13 DE OCTUBRE	10 DE NOVIEMBRE	
A   REGULAR   2016   1   18 AL 22 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 10 DE MOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   REGULAR   2016   1   A   A   A   A   A   A   A   A   A	A   REGULAR   2016   1   18 AL 22 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   9 AL 20 DE COCTUBRE   16 DE NOVIEMBRE   15 DE NOVIEMBRE   220 DE DICIEMBRE   220 DE DICIEMBRE   221 DE NOVIEMBRE   221 DE NOVIEMBRE   221 DE NOVIEMBRE   221 DE NOVIEMBRE   222 DE NOVIEMBRE   222 DE NOVIEMBRE   223 DE DICIEMBRE   2	45	REGULAR	2016					TO DE MONEHABRE	12 DE DICIEMBRE
A   REGULAR   2016   1   18 AL 22 DE SEPTIEMBRE   25 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   9 AL 20 DE OCTUBRE   16 DE NOVIEMBRE   16 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE AL 12 DE NOVIEMBRE AL 13 DE DICIEMBRE AL 13 D	A	CHAGUA	REGULAR	2016						
A   REGULAR   2016   1   18 A1 22 DE SEPTIEMBRE   25 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   9 AL 20 DE OCTUBRE   16 DE NOVIEMBRE   15 DE NOVIEMBRE	A   REGULAR   2015   1   18 AL 22 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   9 AL 20 DE OCTUBRE   16 DE NOVIEMBRE   17 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   18 DE NOVIEMBRE 2017   18 DE	AGUA	REGULAR	2016	1					
REGULAR   REGULAR   2016   1   18 A 12 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE   9 A 1 20 DE OCTUBRE   16 DE NOVIEMBRE   16 DE NOVIEMBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   25 SEPTIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   16 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   16 DE NOVIEMBRE 2017   16 DE NOVIEMBRE 2017   16 DE NOVIEMBRE 2017   16 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   16 DE NOVIEMBRE	A   REGULAR   2016   1   18 A. 12 DE SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE ZO17	NIA	REGULAR	2015	1					
A   REGULAR   2016 1   A   A   24 DE NOVIEMBRE   14 A   24 DE NOVIEMBRE   17 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   A   25 DE	A   REGULAR   2016 1   20   20   20   20   20   20   20	INIA	REGULAR	2016	1	18 AL 22 DE SEPTIEMBRE	25 SEPTIEMBRE AL 6 DE OCTUBRE	9 AL 20 DE OCTUBRE	16 DE NOVIEMBRE	12 DF DICIEMARE
AGUACHICA   REGULAR   2015 1	AGUACHICA   REGULAR   2016   1	CHICA	REGULAR	2016						
UACHICA         REGULAR         2016         1           REGULAR         2016         1           A REGULAR         2016         1	UACHICA         REGULAR         2016         1           REGULAR         2016         1         30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE         14 AL 24 DE NOVIEMBRE         27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE         29 DE DICIEMBRE 2017           1         REGULAR         2016         1         29 DE DICIEMBRE         29 DE DICIEMBRE           1         REGULAR         2016         1         29 DE DICIEMBRE         29 DE DICIEMBRE           1         REGULAR         2016         1         20 DE DICIEMBRE         2017           1         REGULAR         2016         1         20 DE DICIEMBRE         2017           1         REGULAR         2016         1         20 DE DICIEMBRE         20 DE DICIEMBRE           1         REGULAR         2016         1         20 DE DICIEMBRE         20 DE DICIEMBRE	L DE AGUACHICA	REGULAR	2016	-					
REGULAR         2016         1         30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE         14 AL 24 DE NOVIEMBRE         27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE         29 DE DICIEMBRE 2017           1         REGULAR         2016         1         29 DE DICIEMBRE 2017           1         REGULAR         2016         1         29 DE DICIEMBRE 2017           1         REGULAR         2016         1         20 DE DICIEMBRE 2017	REGULAR   2015 1   30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   14 AL 24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE	AGUACHICA	REGULAR	2016	-					
REGULAR   2016 1   30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   14 AL 24 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   21 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   20 DE DICIEMBRE 20	REGULAR   2016   1   30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   14 AL 24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE   29 DE DICIEMBRE 2017		REGULAR	2016	1					
REGULAR   2016   1   30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   14 AL 24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   2016   29 DE DICIEMBRE 2017   2016   201	REGULAR   2016   1   30 DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE   14 AL 24 DE NOVIEMBRE   27 DE NOVIEMBRE AL 11 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   29 DE DICIEMBRE 2017   20 DE DICIEMB		REGULAR	2016						
REGULAR   2015 1	REGULAR 2015 1	660	REGULAR	2016		TO DE OCTUBRE AL 10 DE NOVIEMBRE		27 DE NOVIEMBRE AI 11 DE DICIEMBRE	The second secon	
REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR	REGULAR         2016           REGULAR         2016           REGULAR         2016           REGULAR         2016           REGULAR         2016	.60	REGULAR	2016				TO THE MINISTER OF THE PARTY OF	29 DE DICLEMBRE 2017	23 DE ENERO DE 2018
REGULAR REGULAR REGULAR REGULAR	REGULAR 2016 REGULAR 2016 REGULAR 2016		REGULAR	2016	T-					
E IBIRICO REGULAR REGULAR	E IBIRICO REGULAR 2016 REGULAR 2016		REGULAR	2016					京都 元 丁書の料 サンド は できる	
REGULAR	REGULAR 2016	A DE IBIRICO	REGULAR	2016	I					
	95	А	REGULAR	2016	1					

CESAR CERCHIARO DE LA ROSA
Contralor General del Departamento del Cesar