

RESOLUCIÓN No 0001

11 ENE 2018

POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2018

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 2018.
- 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 Departamento del Cesar.
- g) Que el Plan General de Auditorías, fue aprobado por el Comité Coordinador de Control Fiscal COMFIS de la Contraloría General Departamento del Cesar, conforme al documento adjunto.
- h) Para tal efecto se programó realizar setenta y seis (76) auditorías así:

24 AUDITORIAS ESPECIALES MUNICIPALES

Alcaldías vigencia 2017

52 AUDITORIAS REGULARES MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALE\$





11 ENE 2018

- Veinticuatro (24) Alcaldías, vigencia 2017
- Quince (15) Hospitales Locales Municipales, vigencia 2017
- Dos (2) Hospitales Regionales Departamentales, vigencia 2017
- Un (1) Hospital Regional Departamental, vigencias 2016 2017
- Siete (7) Empresas de Servicios Públicos Municipales, vigencia 2017
- Un (1) Departamento del Cesar Gobernación, vigencia 2017
- Un (1) Asamblea Departamental, vigencias 2016 y 2017
- Un (1) IDECESAR, vigencias 2016-2017

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Adóptese como en efecto se hace el Plan General de Auditorias para la vigencia del año dos mil dieciocho (2018), y ejecútese de acuerdo a la matriz adjunta elaborada para tales fines

ENTIDADES	MODALIDAD VIGENCIA		NUMERO DE AUDITORIAS	ETAPA DE PLANEACIÓN	COMUNICACIÓN INFORME FINAL	
ALCALDÍA DE SAN ALBERTO	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE SAN MARTIN	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE AGUACHICA	ESPECIAL	2017	1	1		
ALCALDÍA DE RIO DE ORO	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA GONZÁLEZ	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE GAMARRA	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE LA GLORIA	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE PAILITAS	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE PELAYA	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE CURUMANI	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE CHIRIGUANÁ	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE TAMALAMEQUE	ESPECIAL	2017	1	1 DE MARZO	10 DE MAYO DE 2018	
ALCALDÍA DE LA JAGUA DE IBIRICO	ESPECIAL	2017	1	DE 2018		
ALCALDÍA DE CODAZZI	ESPECIAL	2017	1	00 2020		
ALCALDÍA DE BECERRIL	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE SAN DIEGO	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE LA PAZ	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE MANAURE	ESPECIAL	2017	1	1		
ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	ESPECIAL	2017	1	1		
ALCALDÍA DE POEDEO DELEO	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE ASTREA	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE EL COPEY	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA DE EL PASO	ESPECIAL	2017	1			
ALCALDÍA , HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS	LOFECIAL	2017	3			
PÚBLICOS DE SAN ALBERTO						
ALCALDÍA Y HOSPITAL LOCAL DE PELAYA	REGULAR REGULAR	2017	2	5 MARZO DE	29 DE JUNIO DE 201	
ALCALDÍA Y HOSPITAL REGIONAL DE CHIRIGUANÁ	REGULAR	2017	2	2018		
ALCALDÍA Y HOSPITAL GAMARRA	REGULAR	2017	2			
IDECESAR	REGULAR	2016-2017	1			
The Control of the Co		2020 2027	1	5 MARZO DE	29 DE JUNIO DE 20	
HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ	REGULAR	2016-2017		2018	23 DE JONIO DE 203	
ALCALDÍA DE ASTREA	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE SAN MARTIN	REGULAR	2017	2			
ALCALDÍA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS	2 MAYO DE	30 DE AGOSTO DE				
PÚBLICOS DE BECERRIL	REGULAR	2017	3	2018	2018	
ALCALDÍA DE RIO DE ORO	REGULAR	2017	1	2010		
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	REGULAR	2016-2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE BOSCONIA	REGULAR	2017	2			
ALCALDÍA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL COPEY		28 DE SEPTIEMBRE				
ALCALDÍA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS	25 DE JUNIO DE					
PÚBLICOS DE CURUMANI	REGULAR	2017	3	2018	DE 2018	
ALCALDÍA DEL PASO	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE LA GLORIA	REGULAR	2017	2			



0001

11 ENE 2018

DEPARTAMENTO DEL CESAR - GOBERNACIÓN	REGULAR	2017	1	25 DE JUNIO DE 2018	12 DE OCTUBRE DE 2018	
ALCALDÍA, HOSPITAL LOCAL, HOSPITAL REGIONAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUACHICA	REGULAR	2017	4	3 DE SEPTIEMBRE DE 2018	5 DE DICIEMBRE DE 2018	
ALCALDÍA DE CHIMICHAGUA	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE PAILITAS	REGULAR	2017	2	6 DE AGOSTO	2 DE NOVIEMBRE DE 2018	
ALCALDÍA DE MANAURE	REGULAR	2017	1	DE 2018		
ALCALDÍA DE PUEBLO BELLO	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA DE SAN DIEGO	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE LA PAZ	REGULAR	2017	2			
ALCALDÍA DE GONZÁLEZ	REGULAR	2017	1			
ALCALDÍA Y HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	REGULAR	2017	2	24 DE	20 DE DICIEMBRE DE 2018	
ALCALDÍA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE LA JAGUA DE IBIRICO	REGULAR	2017	3	DE 2018		
ALCALDÍA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CODAZZI	REGULAR	2017	3			

ARTÍCULO SEGUNDO: Que para la ejecución del PGA 2018, 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.

11 ENE 2018

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Contralor General Departamento del Cesar

Proyectó: Cenira Clavijo Pine

Revisó: Marco Tulio Montes Canale Jefe Oficina Asesora de Jurídica

					CONTRALORIA GENERAL DEI	L DEPARTAMENTO DEL CESAR			
				MATRIZ DI	E PROGRAMACIÓN DEL PLAN	GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCI	A 2018		
ENTIDADES	AUDITORES	Auditoria a Realizar Modalidad VIGENCIA		NUMERO DE AUDITORIAS	ETAPA DE PLANEACION	ETAPA DE EJECUCION	EYAPA DE INFORME PRELIMINAR	COMUNICACIÓN INFORME PRELIMINAR	COMUNICACIÓN INFORME FINAL
M-211 11 - 2 - 11 - 2 - 11 - 2 - 11 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12 - 12		wiodaildau	VIGENLIA						
ALCALDIA DE SAN ALBERTO		SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE SAN MARTIN	E	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE AGUACHICA	6	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE RIO DE ORO	E	SPECIAL	2017	1					
ALCAEDIA GONZALEZ	E	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE GAMARRA	E	SPECIAL	2017	1	1				
ALCALDIA DE LA GLORIA	E	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE PAILITAS	E	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE PELAYA	E	SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE CURUMANI		SPECIAL	2017	1	1				
ALCALDIA DE CHIRIGUANA		SPECIAL	2017	1	-				
ALCALDIA DE TAMALAMEQUE		SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE LA JAGUA DE IBIRICO	Ten Branchiston and Bearing	SPECIAL	2017	1	1 AL 9 DE MARZO DE 2018	12 MARZO AL 6 DE ABRIL DE 2018	9 AL 20 DE ABRIL DE 2018	27.05 1000 00000	
ALCALDIA DE CODAZZI		SPECIAL	2017	THE RESERVE OF THE PERSON NAMED IN COLUMN 2 IS NOT THE PERSON NAME			THE ED DE ABRIC DE 2018	27 DE ABRIL DE 2018	10 DE MAYO DE 2018
ALCALDIA DE BECERRIL		SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE SAN DIEGO		SPECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE LA PAZ	the later in which the later is not to the later in the l	PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE MANAURE	The second lives	the same of the sa	AND DESCRIPTION OF THE PERSON	1					
ALCALDIA DE PUEBLO BELLO		PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE BOSCONIA		PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE ASTREA	man and the same	PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE CHIMICHAGUA	~ }~~	PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE EL COPEY		PECIAL	2017	1					
ALCALDIA DE EL PASO		PECIAL	2017	1					
	E	PECIAL	2017	1					
ALCALDIA , HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN ALBERTO	R	GULAR	2017	3	THE RESIDENCE OF THE PARTY OF T				
ILCALDIA Y HOSPITAL LOCAL DE PELAYA	R	GULAR	2017	2					
ALCALDIA Y HOSPITAL REGIONAL DE CHIRIGUANA	RI	GULAR	2017	2	5 al 16 MARZO DE 2018		1		
ALCALDIA Y HOSPITAL GAMARRA	RI	GULAR	2017	2	3 81 10 WARZO DE 2018	20 AL 23 MARZO y 2 AL 6 DE ABRIL de 2018	9 AL 20 DE ABRIL DE 2018	30 de Mayo de 2018	29 DE JUNIO DE 2018
DECESAR		GULAR	2016-2017	1					
HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ		GULAR	2016-2017	1					
ALCALDIA DE ASTREA	-			1 1	5 al 16 MARZO DE 2018	20 AL 23 MARZO y 2 AL 20 DE ABRIL de 2018	23 DE ABRIL AL 11 DE MAYO DE 2018	30 de Mayo de 2018	29 DE JUNIO DE 2018
ALCALDIA Y HOSPITAL DE SAN MARTIN		GULAR	2017	1					EV DE JOIND DE 2018
		GULAR	2017	2					
LCALDIA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE BECERRIL LCALDIA DE DE RIO DE ORO		GULAR	2017	3					
		GULAR	2017	1	2 AL 16 DE MAYO DE 2018	21 DE MAYO AL 1 DE JUNIO DE 2018	5 AL 19 DE JUNIO DE 2018	30 DE JULIO DE 2018	30 DE AGOSTO DE 2018
SAMBLEA DEPARTAMENTAL	RE	GULAR	2016-2017	1					30 0E A00310 DE 2016
ILCALDIA Y HOSPITAL DE BOSCONIA	RE	GULAR	2017	2					
LICALDIA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL COPEY	l les	GULAR	2017	3					
ILCALDIA, HOSPITAL Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CURUMANI	-	GULAR	2017	The state of the s				A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	
LCALDIA DEL PASO		GULAR		3	25 DE JUNIO AL 6 DE JULIO DE 2018	9 AL 19 DE JULIO DE 2018	23 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DEL 2018		28 DE SEPTIEMBRE DE 2018
ALCALDIA Y HOSPITAL DE LA GLORIA		GULAR	2017	1		2712 27 0E 7000 DE 2016	23 DE IDCIO AL 3 DE AGUSTO DEL 2018	31 DE AGOSTO DE 2018	
DEPARTAMENTO DEL CESAR - GOBERNACION	-	-	2017	2		Kanadaka sebagai kanada Mila			
	IRE	GULAR	2017	1	25 DE JUNIO AL 6 DE JULIO DE 2018	9 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DE 2018	5 AL 24 DE AGOSTO DE 2018	14 DE SEPTIEMBRE DE 2018	
LCALDIA, HOSPITAL LOCAL, HOSPITAL REGIONAL Y EMPRESA DE SERVICIOS UBLICOS DE AGUACHICA	RE	GULAR	2017	4	3 AL 14 DE SEPTIEMBRE DE 2018	17 DE SEPTIEMBRE AL 5 DE OCTUBRE DE 2018	8 AL 19 DE OCTUBRE DE 2018	15 DE NOVIEMBRE DE 2018	12 DE OCTUBRE DE 2018
CALDIA DE CHIMICHAGUA	RE	GULAR	2017	1				27 OC NO TEMBRE DE EDIG	5 DE DICIEMBRE DE 2018
CALDIA Y HOSPITAL DE PAILITAS	RE	GULAR	2017	2					
	PARTICULAR PROPERTY.	GULAR	2017	ACCOUNT OF THE PARTY OF THE PAR	6 AL 17 DE AGOSTO DE 2018	21 AL 31 DE AGOSTO DE 2018	3 AL 14 DE SEPTIEMBRE DE 2018		
CALDIA DE MANAURE		o carrie	-	1			O NE 24 DE SEPTIENTORE DE 2018	12 DE OCTUBRE DE 2018	Z DE NOVIEMBRE DE 2018
	-	GULAR	2017	Section (Constitution of Constitution of Const					
CALDIA DE PUEBLO BELLO	RE	GULAR	2017	1		And the Control of th			
LCALDIA DE PUEBLO BELLO LCALDIA DE SAN DIEGO	RE	GULAR	2017	1					
.CALDIA DE PUERLO BELLO .CALDIA DE SAN DIEGO .CALDIA Y HOSPITAL DE LA PAZ	RE			1 2					
LCALDIA DE PUEBLO BELLO LCALDIA DE SAN DIEGO LCALDIA Y HOSPITAL DE LA PAZ LCALDIA DE GONZALEZ	RE RE	GULAR GULAR GULAR	2017	1	24 DE SEPTIEMBRE AL 5 DE OCTUBBE DE				
LCALDIA DE MANAURE LCALDIA DE PUEBLO BELLO LCALDIA DE SAN DIEGO LCALDIA Y HOSPITAL DE LA PAZ LCALDIA DE GONZALEZ LCALDIA Y HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	RE RE	GULAR GULAR	2017 2017	1 2	24 DE SEPTIEMBRE AL 5 DE OCTUBRE DE 2018	8 AL 19 DE OCTUBRE DE 2018	22 DE OCTUBRE AL 2 DE NOVIEMBRE	30 DE NOVIEMBRE DE 2018	20 DE DICIEMBRE DE 2000
LCALDIA DE PUEBLO BELLO LCALDIA DE SAN DIEGO LCALDIA Y HOSPITAL DE LA PAZ LCALDIA DE GONZALEZ	RE RE RE RE	GULAR GULAR GULAR	2017 2017 2017	1 2 1	24 DE SEPTIEMBRE AL 5 DE OCTUBRE DE 2018	8 AL 19 DE OCTUBRE DE 2018	22 DE OCTUBRE AL 2 DE NOVIEMBRE	30 DE NOVIEMBRE DE 2018	20 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉSAR CERCHIARO DE LA ROSA

Contralor General del Departamento del Cesar