

RESOLUCION No. 190 DE 2013

(21 MAY 2013)

Por la cual se modifica la Resolución 025 del 31 de enero de 2013

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

En uso de sus atribuciones Constitucionales y legales, en especial las conferidas por los artículos 267, 268 y 272 de la Constitución Política, La Ley 330 de 1996 y,

CONSIDERANDO:

Que mediante Resolución 025 del 31 de enero de 2013, se adoptó el Plan General de Auditorías para la presente vigencia, el cual contempla la realización de un total de cincuenta y siete (57) auditorías a sujetos de control en diferentes modalidades, como se indica en el siguiente cuadro:

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 2013	
Cantidad	Línea
8	Financieras
13	Ambientales - SERCA
7	Especiales contratación - presupuesto - farmacia - campo
16	Especiales contratación - Cobra
6	Especiales Plan Desarrollo
4	Especiales Políticas Públicas
3	Especiales Servicios Públicos
57	Total Auditorías 2013

Edificio Gobernación del Tolima Piso 7 Conmutador 2 61 11 67 Ibagué
Web-site: www.contraloriatolima.gov.co



EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.



Que en el PGA adoptado para la presente vigencia, se estableció las fechas de iniciación y terminación de cada uno de los procesos auditores, teniendo en cuenta el análisis de los riesgos de los sujetos de control, así como el Recurso Humano disponible y el desarrollo del Plan de Acción de la Dirección de Control Fiscal y Medio ambiente.

Que las auditorías programadas no se iniciaron en las fechas establecidas en el cronograma del PGA aprobado, porque los auditores se encontraban terminando algunas auditorías del PGA de la vigencia 2012.

Que la Contraloría Departamental, adquirió dos software para fortalecer el control fiscal y ampliar la cobertura de sujetos de control, teniendo en el aplicativo SERCA, que se refiere al control ambiental, un avance que nos permite adelantar las auditorías a través del mismo y el aplicativo COBRA diseñado para el control de la contratación de obra pública no se ha terminado de implementar y por consiguiente las auditorías programadas a través del mismo no se adelantarán en la presente vigencia.

Que la Contraloría Departamental mediante Resolución Número 011 de enero de 2013 adoptó la GUIA DE AUDITORIA para las Contralorías Territoriales, haciéndose necesario adaptar el PGA a las modalidades de auditorías y nuevos procedimientos contenidos en ella.

Que igualmente, se hace necesario adelantar la revisión de la cuenta a cincuenta (50) sujetos de control y la realización del informe fiscal y financiero, aprobado mediante Resolución número 160 de mayo de 2 de 2013.

Que como consecuencia de las razones expuestas anteriormente, se hace necesario modificar algunas auditorías y establecer unas líneas de acción que permita el cumplimiento no solo de cobertura, sino en calidad de las mismas.

Que la Ley 1474 de 2011, establece que se priorizarán las auditorías de desempeño sobre las regulares.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.





Que en mérito de lo anterior,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Modificar el Plan General de Auditorías PGA 2013, en las entidades y modalidades que se detallan en la matriz que se anexa y la cual hace parte integral de la presente resolución. En resumen el PGA tendrá el siguiente alcance:

MODALIDAD AUDITORIA	ALCANCE DE AUDITORIA	CANTIDAD
Especial	Financiera	4
	Contratación (Alcaldías)	10
	Contratación, Cartera, Facturación, Medicamentos (Hospitales)	6
	Plan de Desarrollo (Alcaldías)	2
	Ambiental	13
	Deuda Pública	4
	Fiducias y Vigencias Futuras	4
	Seguimiento Planes de Mejoramiento	4
	Urgencias Manifiestas	3
TOTAL		50

ARTICULO SEGUNDO: Además de los procesos auditores incluidos en el PGA para la presente vigencia, la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente adelantará adicionalmente las siguientes actuaciones de control fiscal:

- Revisión de las cuentas presentadas por los sujetos de control según anexo.
- Elaborar el Informe Fiscal y Financiero según Resolución 160 de 2013
- Elaborar el Informe de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente.



ARTICULO TERCERO: La presente resolución rige a partir de su publicación.

Dada en Ibagué,

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

21 MAY 2013



EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ
Contralor Departamental del Tolima

Reviso:
José Diego Ramírez Gutiérrez
Director Técnico de Control Fiscal y
Medio Ambiente

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 2013

No.	Entidad a Auditar	Modalidad	Alcance	Auditores	Vigencia	Cronograma				Total Días	
						Inicia	Termina	Planeación	Ejecución		Informe
1	Alcaldía de Salcaña			Grupo I	2012	04-Mar	03-May	12	17	12	41
2	Alcaldía de Suarez			Grupo II	2012	04-Mar	03-May	12	17	12	41
3	Fábrica de Licores del Tolima	Especial	Financiera	Grupo III	2012	11-Mar	10-May	12	17	12	41
4	Alcaldía de Armero			Grupo IV	2012	08-Abr	24-May	10	13	10	33
5	Alcaldía de Coello				2012	11-Feb	26-Abr	16	21	15	52
6	Alcaldía de Coyaima	Especial	Plan de Desarrollo	Grupo 1	2012	08-Abr	14-Jun	14	18	14	46
8	Alcaldía de Casabianca			Grupo 2	2012	04-Jun	16-Ago	16	20	15	51
10	Alcaldía de Mariquita				2011	26-Ago	15-Nov	16	20	15	51
9	Alcaldía de Guamo			Grupo 1	2012	24-Jun	06-Sep	16	20	15	51
15	Alcaldía de Ambalema				2012	16-Sep	29-Nov	18	22	17	57
7	Alcaldía de Hervero			Grupo 3	2011	04-Jun	16-Ago	16	20	15	51
14	Alcaldía de Meigar	Especial	Contratación		2012	26-Ago	15-Nov	18	22	17	57
11	Alcaldía de Falan			Grupo 4	2012	04-Jun	16-Ago	16	20	15	51
13	Alcaldía de Libano				2012	26-Ago	15-Nov	18	22	17	57
12	Alcaldía de Lerida			Grupo 5	2012	04-Jun	16-Ago	18	22	17	57
16	Alcaldía de Venadillo				2012	26-Ago	15-Nov	16	20	15	51
17	Hospital San Juan Bautista de Chaparral				2012	11-Mar	24-May	15	20	15	50
19	Hospital La Candelaria de Purificación			Grupo 6	2012	04-Jun	23-Ago	16	22	17	55
21	Hospital San Rafael del Espinal	Especial	Salud		2012	02-Sep	29-Nov	19	25	18	62



PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 2013

No.	Entidad a Auditar	Modalidad	Alcance	Auditores	Vigencia	Cronograma				Total Días	
						Inicia	Termina	Planeación	Ejecución		Informe
18	Hospital Reina Sofía de Lérida				2012	08-Abr	21-Jun	16	20	15	51
20	Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué			Grupo 7	2012	02-Jul	20-Sep	17	23	17	57
22	Hospital Regional del Libano				2012	30-Sep	09-Dic	15	19	14	48
23	Alcaldía de Cajamarca				2012	04-Jun	17-Jun	2	4	3	9
24	Alcaldía de Patocabilido				2012	18-Jun	28-Jun	2	4	3	9
25	Alcaldía de Planadas				2012	02-Jul	12-Jul	2	4	3	9
26	Alcaldía de Roncesvalles				2012	15-Jul	25-Jul	2	4	3	9
27	Alcaldía de Rovira				2012	26-Jul	08-Ago	2	4	3	9
28	Alcaldía de Villarrica	Especial	Ambiental	Grupo 8	2012	09-Ago	22-Ago	2	4	3	9
29	Alcaldía de Casablanca				2012	23-Ago	04-Sep	2	4	3	9
30	Alcaldía de Villahermosa				2012	05-Sep	17-Sep	2	4	3	9
31	Alcaldía de Murillo				2012	18-Sep	30-Sep	2	4	3	9
32	Alcaldía de Dolores				2012	01-Oct	11-Oct	2	4	3	9
33	Alcaldía de Prado				2012	30-Oct	13-Nov	2	4	3	9
34	Alcaldía de San Luis				2012	14-Nov	26-Nov	2	4	3	9
35	Alcaldía de San Antonio				2012	27-Nov	09-Dic	2	4	3	9
36	Alcaldía del Carmen de Apicalá				2012	02-Sep	24-Sep	5	7	5	17
37	Alcaldía de Prado	Especial	Deuda Pública	Auditor 1	2012	25-Sep	18-Oct	5	7	5	17
38	Alcaldía de Cunday				2012	21-Oct	14-Nov	5	7	5	17
39	Alcaldía del Guamo				2012	15-Nov	09-Dic	5	7	5	17
40	Alcaldía de Fresno				2012	02-Sep	24-Sep	5	7	5	17

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 2013

No.	Entidad a Auditar	Modalidad	Alcance	Auditores	Vigencia	Cronograma			Total Días		
						Inicia	Termina	Planeación			
41	Alcaldía de Ortega	Especial	Fiducias y Vigencias Futuras	Auditor 2	2012	25-Sep	18-Oct	5	7	5	17
42	Alcaldía de Planadas				2012	21-Oct	14-Nov	5	5	5	17
43	Alcaldía de Palocabildo	Especial	Seguimiento Plan de Mejoramiento	Auditor 3	2012	15-Nov	09-Dic	5	7	5	17
44	Alcaldía de Natagelma				2012	02-Sep	24-Sep	3	4	3	10
45	Alcaldía de Dolores				2012	25-Sep	18-Oct	3	4	3	10
46	Hospital Santa Lucía de Cajamarca	Especial	Urgencia Manifiesta	Grupo 9	2012	21-Oct	14-Nov	3	4	3	10
47	Hospital San Antonio del Guamo				2012	15-Nov	09-Dic	3	4	3	10
48	Alcaldía de Fiancos				2012	3	3	3	3	3	9
49	Alcaldía del Guamo	Especial			2012	02-Sep	30-Sep	3	3	3	9
50	Alcaldía de Venadillo				2012			3	3	3	3
OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL FISCAL											
ACTUACIÓN		Auditores	ENTIDADES CUBIERTAS								
Seguimiento a la contratación a través del aplicativo COBRA		Grupo 9	Ortega, Venadillo, Icononzo, Herveo, Chaparral, Purificación, Melgar, Libano, Fresno, Mariquita, Honda, Guamo.								
Revisión de cuentas		Auditor 4	Gobernación, Asamblea Deptal, Universidad del Tolima,, Alcaldías de: Espinal, Herveo, Honda, Mariquita, Purificación, Rioblanco, Hospitales de:, Mariquita, Anzoátegui, Honda, Dolores, Alvarado, Coyama, Fresno, Prato, Rovira, Fálán, Venadillo, Roncesvalles, Casablanca, San Luis, Icononzo y Piedras								
			Fecha Inicial	Fecha Final	Total Días						
			15-Jul	09-Dic	101						



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS 2013

No.	Entidad a Auditar	Modalidad	Alcance	Auditores	Vigencia	Cronograma			Total Días
						Inicia	Termina	Planeación	
	vigencia 2012								
	Auditor 5								
	Informe Fiscal y Financiero	Grupo 10		Lotería de Tolima, Indeportes, Conservatorio de Música, EDAAT, Alcaldías de: Alpujarra, Alvarado, Ataco, Chaparral, Santa Isabel, Valle de San Juan; Hospitales de: Santa Isabel, Flandes, Planadas, Granja Integral de Lénida, Villahermosa, Villarrica, Melgar, Rioblanco, Armero Guayabal, Carmen de Apicalá, Murillo, Salcaña, Alpujarra y Suarez.			04-Jun	09-Dic	128
				Gobernación, Universidad del Tolima, Lotería del Tolima, Indeportes; Alcaldías de: Alpujarra, Alvarado, Armero Guayabal, Ataco, Cajamarca, Carmen de Apicalá, Chaparral, Coello, Coyaima, Espinal, Falan, Flandes, Fresno, Herveo, Honda, Libano, Mariquita, Melgar, Murillo, Natagaima, Ortega, Palocabildo, Piedars, Planadas, Purificación, Rioblanco, San Antonio, San Luis, Valle de San Juan, Santa Isabel, Villahermosa, Villarrica; Hospitales de: Cunday, Guamo, Ortega y EGETSA.			04-Jun	30-Ago	0
	Informe del Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente	Grupo 8		46 municipios,			02-Sep	31-Oct	43