

RESOLUCIÓN N° 023 de Enero 24 de 2014.

Por medio de la cual se establece el Plan General de Auditoría PGA, para la Vigencia 2014

LA CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA, en uso de sus atribuciones Constitucionales y legales, en especial de las conferidas por la Ley 330 de 1996, y

CONSIDERANDO

1. Que la Ley 330 de 1996 en su artículo 2 establece que las Contralorías Departamentales son organismos de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa, presupuestal y contractual.
2. Que el Decreto Nacional 2145 de 1999, establece en su artículo 13 que es responsabilidad de todos los niveles y áreas de la organización en ejercicio del autocontrol, documentar y aplicar los métodos, metodologías, procesos y procedimientos y validarlos constantemente con el propósito de realizar los ajustes y actualizaciones necesarias de tal manera que sean el soporte orientador fundamental, para el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos tanto en el Plan Estratégico como en los Planes de Acción.
3. Que el plan general de auditorías PGA requiere ser formulado para la vigencia 2014, incluyendo auditorías regulares, especiales y express que va a realizar la Contraloría.
4. Que el PGA de la vigencia 2014, fue construido conjuntamente entre la Dirección Técnica de Planeación y Control Fiscal y Medio Ambiente y aprobado por el comité operativo institucional de la contraloría, de acuerdo a la matriz criterios de riesgo fiscal mediante la cual se determinó la priorización de las entidades sujetas a control fiscal.

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Aprobar el Plan General de Auditoría PGA de la Contraloría General de Tolima para la vigencia 2014, de acuerdo a lo estipulado en el Plan Estratégico, teniendo en cuenta los parámetros definidos por la dirección, los Informes de Auditoría anteriores, las denuncias atendidas, el valor del presupuesto e importancia de los sujetos de control; variables recogidas en la matriz criterios de riesgo fiscal, los requerimientos y lineamientos de la Auditoría General de la República.

ARTÍCULO SEGUNDO: El plan general de auditorías PGA para la vigencia 2014 está conformado por las siguientes modalidades de auditoría y la revisión de 40 cuentas de sujetos de

**DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE
PLAN GENERAL DE ACTIVIDADES DE CONTROL FISCAL 2014**

Seguimiento Normas Aplicables a Entidades Territoriales					
1	Seguimiento Ley 617 de 2000				
2	Seguimiento Ley 550 de 1999				
3	Informe Deuda Pública				

Plan General de Auditorías					
No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina
1	Gobernación del Tolima	Especial	Plan de Desarrollo Contratación Presupuesto	Feb. 03	Ago. 06
2	Alcaldía de Planadas	Especial	Contratación	Feb. 03	May. 14
3	Alcaldía de Alvarado	Especial	Financiera	Feb. 17	May. 22
4	Alcaldía de Honda	Especial	Financiera	Feb. 17	May. 22
5	Alcaldía de Santa Isabel	Especial	Financiera	Feb. 17	May. 22
6	Universidad del Tolima	Especial	Contratación	Feb. 03	May. 22

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



M. CONTROL FISCAL, TIENE UN VOTO

No.	Entidad	Alcance		Cronograma	
				Inicia	Termina
7	Hospital Regional del Líbano	Especial	Salud	May. 16	Ago. 27
8	Alcaldía de Fresno	Especial	Contratación	May. 26	Ago. 29
9	Conservatorio de Música	Regular	Planes, Contratación, Presupuesto, Estados Contables, Control Interno.	May. 26	Agos. 6
10	Lotería del Tolima	Especial	Contratación	May. 26	Ago. 6
11	Empresa EDAAT	Especial	Contratación Fiducias	Ago. 11	Dic. 09
12	Alcaldía de Chaparral	Regular	Plan Desarrollo, Contratación, Pre-supuesto, Estados Contables, Control Interno	Ago. 11	Dic. 09
13	E.S.P. de Mariquita (Espuma S.A. ESP)	Regular	Planes, Contratación, Presupuesto, Estados Contables, Control Interno.	Ago. 29	Dic. 09
14	Alcaldía Ortega	Especial	Contratación	Sep. 02	Dic. 04
15	Alcaldía de Flandes	Especial	Contratación	Sep. 02	Dic. 04
16	Alcaldía de Alpujarra	Especial	Ambiente	Ene. 13	Ene. 31
17	Alcaldía de Anzoátegui	Especial	Ambiente	Feb. 05	Feb. 26
18	Alcaldía de Ataco	Especial	Ambiente	Feb. 28	Mar. 21
19	Alcaldía de Carmen de Apicalá	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16

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



EL CONTROL FISCAL TIENE UN NORTE

No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina
20	Alcaldía de Cunday	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
21	Alcaldía de Icononzo	Especial	Ambiente	May. 16	Jun. 09
22	Alcaldía de Natagaima	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
23	Alcaldía de Piedras	Especial	Ambiente	Jul. 08	Jul. 29
24	Alcaldía de Rioblanco	Especial	Ambiente	Jul. 31	Ago. 25
25	Alcaldía de Valle de San Juan	Especial	Ambiente	Ago. 27	Sep. 17
26	Hospital San Isidro (Alpujarra)	Especial	Ambiente	Ene. 13	Ene. 31
27	Hospital San Juan de Dios (Anzoátegui)	Especial	Ambiente	Feb. 05	Feb. 26
28	Hospital Nuestra Señora de Lourdes (Ataco)	Especial	Ambiente	Feb. 28	Mar. 21
29	Hospital Nuestra Señora del Carmen (Carmen de Apicalá)	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16
30	Hospital Federico Arbeláez (Cunday)	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
31	Hospital Sumapaz (Icononzo)	Especial	Ambiente	May. 16	Jun. 09
32	Hospital San Antonio (Natagaima)	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
33	Hospital San Sebastian (Piedras)	Especial	Ambiente	Jul. 08	Jul. 29
34	Hospital María Inmaculada (Rioblanco)	Especial	Ambiente	Jul. 31	Ago. 25
35	Hospital Vito Fasaél Gutierrez (Valle de San Juan)	Especial	Ambiente	Ago. 27	Sep. 17
36	ESP del Carmen de Apicalá	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16
37	ESP de Cunday	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
38	ESP de Natagaima	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
39	Alcaldía de Alvarado	Especial	Deuda Pública	Abr. 10	May. 02

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

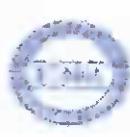


EL CONTROL FISCAL TIENE UN FUERTE

No.	Entidad	Alcance	Cronograma	
			Inicia	Termina
12	Alcaldía de San Antonio	Revisión de la Cuenta	Ago. 14	Ago. 21
13	Alcaldía de San Luis	Revisión de la Cuenta	Ago. 22	Ago. 28
14	Alcaldía de Suarez	Revisión de la Cuenta	Ago. 22	Ago. 28
15	Alcaldía de Venadillo	Revisión de la Cuenta	Ago. 29	Sep. 04
16	Alcaldía de Villahermosa	Revisión de la Cuenta	Ago. 29	Sep. 04
17	Alcaldía de Villarrica	Revisión de la Cuenta	Sep. 05	Sep. 11
18	Hospital Carlos Torrente Llano de Santa Isabel	Revisión de la Cuenta	Sep. 05	Sep. 11
19	Alcaldía de Herveo	Revisión de la Cuenta	Sep. 12	Sep. 18
20	Hospital Centro de Salud San Pedro de Flandes	Revisión de la Cuenta	Sep. 12	Sep. 18
21	Alcaldía de Melgar	Revisión de la Cuenta	Sep. 19	Sep. 25
22	Alcaldía de Coello	Revisión de la Cuenta	Sep. 19	Sep. 25
23	Hospital Granja Integral de Lérida	Revisión de la Cuenta	Sep. 26	Oct. 27
24	Hospital Ismael Perdomo de Villahermosa	Revisión de la Cuenta	Sep. 26	Oct. 27
25	Hospital La Candelaria de Purificación	Revisión de la Cuenta	Oct. 03	Oct. 09
26	Hospital La Milagrosa de Villarrica	Revisión de la Cuenta	Oct. 03	Oct. 09
27	Hospital La Misericordia de San Antonio	Revisión de la Cuenta	Oct. 10	Oct. 17
28	Hospital Louis Pasteur de Melgar	Revisión de la Cuenta	Oct. 10	Oct. 17
29	Hospital Nelson Restrepo Martínez de Armero Guayabal	Revisión de la Cuenta	Oct. 20	Oct. 24
30	Hospital Ramón María Arana de Murillo	Revisión de la Cuenta	Oct. 20	Oct. 24
31	Hospital Reina Sofía de España de Lérida	Revisión de la Cuenta	Oct. 27	Oct. 31
32	Hospital Ricardo Acosta de Palocabildo	Revisión de la Cuenta	Oct. 27	Oct. 31
33	Hospital San Antonio de Ambalema	Revisión de la Cuenta	Nov. 04	Nov. 10
34	Hospital San Antonio de Herveo	Revisión de la Cuenta	Nov. 04	Nov. 10
35	Hospital San Antonio del Guamo	Revisión de la Cuenta	Nov. 11	Nov. 18
36	Hospital San Carlos de Saldaña	Revisión de la Cuenta	Nov. 11	Nov. 18
37	Hospital San José de Mariquita	Revisión de la Cuenta	Nov. 19	Nov. 25
38	Hospital San José de Ortega	Revisión de la Cuenta	Nov. 19	Nov. 25
39	Fábrica de Licores del Tolima	Revisión de la Cuenta	Nov. 26	Dic. 02
40	Hospital San Juan de Dios de Honda	Revisión de la Cuenta	Nov. 26	Dic. 02

Otras Actividades de Control				
No.	Actividad	Alcance	Cronograma	
			Inicia	Termina
1	Registro Deuda Pública	Entidades con Créditos	Ene. 07	Dic. 09
2	Urgencias Manifiestas	Entidades vigiladas	Ene. 07	Dic. 09
3	Apoyo Técnico	Arquitectura y Obras Civiles	Ene. 07	Dic. 09

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



EL CONTROL FISCAL TIENE UN NORTE

No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina
40	Alcaldía de Flandes	Especial	Deuda Pública	Jun. 16	Jul. 10
41	Alcaldía de Chaparral	Especial	Deuda Pública	Oct. 09	Oct. 31
42	Alcaldía de Espinal	Especial	Deuda Pública	Nov. 18	Dic. 11
43	Alcaldía de Purificación	Especial	Fiducias y Vigencias Futuras	Nov. 04	Nov. 26
44	Alcaldía de San Antonio	Especial	Fiducias y Vigencias Futuras	Nov. 27	Dic. 19
45	Alcaldía de Icononzo	Especial	Fiducias y Vigencias Futuras	Nov. 27	Dic. 19

Atención de Denuncias Ciudadanas					
No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina
15	Entidades Sujetos de Control	Exprés	Denuncia	Feb. 15	Dic. 09

Informes Institucionales					
No.	Nombre	Alcance	Cronograma		
			Inicia	Termina	
1	Informe del Medio Ambiente	Entidades Sujetos de Control	Sep. 23	Nov. 15	
2	Informe Fiscal y Financiero	Entidades Sujetos de Control	Jun. 3	Oct. 31	

Revisión de Cuentas					
No.	Entidad	Alcance	Cronograma		
			Inicia	Termina	
1	Indeportes	Revisión de la Cuenta	May. 30	Jun. 06	
2	Alcaldía de Armero Guayabal	Revisión de la Cuenta	Jun. 09	Jun. 13	
3	Alcaldía de Casabianca	Revisión de la Cuenta	Jun. 16	Jun. 20	
4	Alcaldía de Coyaima	Revisión de la Cuenta	Jun. 24	Jul. 01	
5	Alcaldía de Fálán	Revisión de la Cuenta	Jul. 02	Jul. 08	
6	Alcaldía de Lérida	Revisión de la Cuenta	Jul. 09	Jul. 15	
7	Alcaldía de Mariquita	Revisión de la Cuenta	Jul. 16	Jul. 22	
8	Alcaldía de Palocabildo	Revisión de la Cuenta	Jul. 30	Ago. 05	
9	Alcaldía de Prado	Revisión de la Cuenta	Jul. 30	Ago. 05	
10	Alcaldía de Roncesvalles	Revisión de la Cuenta	Ago. 06	Ago. 13	
11	Alcaldía de Saldaña	Revisión de la Cuenta	Ago. 14	Ago. 21	

Edificio Gobernación del Tolima Piso 7 - Conmutador 2 61 11 67 Ibagué

Web-site: www.contraloriatolima.gov.co



No.	Entidad	Alcance	Cronograma	
			Inicia	Termina
4	Informes Externos: AGR: cuenta anual, Avances Plan de Mejoramiento, contratación visible, fiducias y otros; CGR: Plan Nacional de Auditorías y otros. Informes Internos: Ejecución PGA para el Sr. Contralor, Plan de Acción, Seguimiento por la Dirección, Insumos programación PGA y otros.	Entidades Vigiladas	Ene. 07	Dic. 09
5	Seguimiento Contratación	Aplicativo Cobra	Ene. 07	Dic. 09

RESUMEN DEL PLAN DE AUDITORIAS

Para el 2014, la Contraloría aspira a realizar 45. Así:

- 3 Auditorías Regulares.
- 8 Auditorías Especiales en Contratación
- 3 Auditorías Especiales Financieras
- 2 Auditorías Especiales en Salud
- 4 Auditorías Especiales a Deuda Pública
- 3 Auditorías Especiales a fiducias y vigencias futuras
- 23 Auditorías Especiales al Medio Ambiente
- 40 Revisiones de cuentas

PARAGRAFO: La Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, elaborará el cronograma detallado de la ejecución de las auditorías, asignando los funcionarios para la ejecución de las mismas. Los tiempos asignados serán de estricto cumplimiento por los grupos de auditores.

ARTÍCULO SEGUNDO: El cumplimiento del Plan General de Auditoría PGA para la vigencia 2014, tiene carácter obligatorio en su ejecución, seguimiento y evaluación por parte del Comité Operativo Institucional, Contralor Auxiliar y la Dirección Técnica de Planeación.

ARTÍCULO TERCERO: Para conocimiento y ejecución de los responsables que intervienen en la ejecución del Plan General de Auditoría, éste estará dispuesto en la página de la Institución.

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



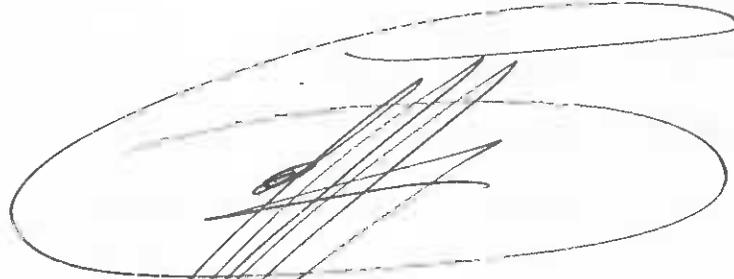
EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE

ARTÍCULO CUARTO: Para realizar ajustes al Plan General de Auditoría PGA de la vigencia 2014, la Dirección Técnica de Planeación analizará la solicitud realizada por parte de los responsables de su ejecución y recomendará al Comité Operativo Institucional.

ARTÍCULO SEXTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación.

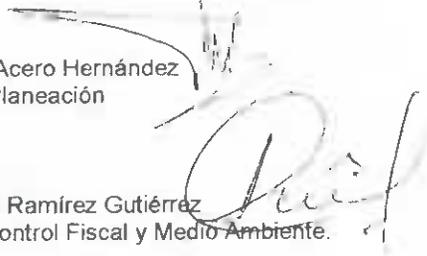
PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada a los



EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ
Contralor Departamental del Tolima

Revisó: Juan Carlos Acero Hernández
Director Técnico de Planeación



Proyecto: José Diego Ramírez Gutiérrez
Director Técnico de control Fiscal y Medio Ambiente.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE

