

**RESOLUCION 354 2014**  
**(NOVIEMBRE 4 DE 2014)**

**POR LA CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION 023 DE ENERO 24 DE 2014 POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTO EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA PGA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE TOLIMA, PARA LA VIGENCIA 2014.**

**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,

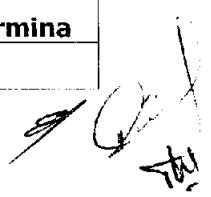
**CONSIDERANDO**

Que en virtud del Plan General de Auditorías adoptado mediante resolución 023 de enero 24 de 2014, se estableció el orden cronológico de la realización de un total de cuarenta y seis (46) auditorías a sujetos y puntos de control en diferentes modalidades y líneas como:

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

<b>Plan General de Auditorías</b>					
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
No.	Entidad	Alcance		Cronograma	
				Inicia	Termina





CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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 In- terno.	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 In- terno.	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
<b>No.</b>	<b>Entidad</b>	<b>Modalidad</b>	<b>Alcance</b>	<b>Cronograma</b>	
				<b>Inicia</b>	<b>Termina</b>
20	Alcaldía de Cunday	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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 Fasael 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
No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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
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 Auditorias 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 46. Así:

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

Que en el PGA adoptado para la presente vigencia, se establecieron 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 una vez analizado el avance del cumplimiento del PGA y de las actividades de la dirección de control fiscal y medio ambiente en el comité operativo institucional de la Contraloría Departamental del Tolima, por razones de tiempo y de recurso humano o por que el sujeto fue visitado por una auditoría exprés, se determina que no se pueden ejecutar las siguientes auditorías y en consecuencia serán excluidas del PGA.



Plan General de Auditorías			
Entidad a auditar	Modalidad	Alcance	Fundamento
E.S.P. DE MARIQUITA (ESPUMAS S.A. E.S.P.)	Regular	Contratación-Ppto.	Control excepcional CGR, 2011, 2012 y parte de 2013
Alcaldía Valle de S. Juan	Especial	Ambiental	Impedimento denuncia penal al Contralor Departamental por el Sujeto de Control
Hospital Vito F. Gutiérrez Valle de San Juan	Especial	Ambiental	Impedimento denuncia penal al Contralor Departamental por el Sujeto de Control
Alcaldía Espinal	Especial	Deuda pública	No desembolso de recursos
Alcaldía Purificación	Especial	Fiducias	Cambio de alcance
Alcaldía San Antonio	Especial	Fiducias	Cambio de alcance
Alcaldía Icononzo	Especial	Fiducias	Cambio de alcance

Revisión de Cuentas			
Hospital Granja Integral Lérica	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital la Candelaria Purificación	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital de San Antonio	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital Nelson Restrepo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital Reina Sofía Lérica	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. Antonio Ambalema	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. Antonio Guamo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. José Mariquita	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Fábrica de Licores del Tolima	Revisión de cuenta		Cambio de alcance

Que la Contraloría en lo corrido de la presente vigencia, por solicitud de la comunidad a través de denuncias presentadas ante la Dirección de participación ciudadana, avocó el conocimiento de denuncias de los siguientes sujetos de control, las cuales se atendieron a través de auditorías exprés:

No.	Denuncias	Entidad
1	D-214-2011	Alcaldía Villarrica
2	D-058-2011	Alcaldía Villarrica
3	D-083-1013	Alcaldía Villarrica
4	D-210-2011	Alcaldía Mariquita
5	D-217-2011	Alcaldía Mariquita
6	D-238-2011	alcaldía Mariquita
7	D-061-2013	alcaldía Mariquita



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

8	D--164-2012	Hospital San José Mariquita
9	D-027-2013	Hospital San José Mariquita
10	D-081-2012	Alcaldía Ataco
11	D-010-2014	Alcaldía Ataco
12	D-012-2014	Alcaldía Ataco
13	D-148-2012	Hospital Nstra Sra Lourdes Ataco
14	D-016-2014	Alcaldía Alvarado
15	D-024-2014	Gobernación
16	D-327-2011	Alcaldía Fresno
17	D-106-2011	Alcaldía Fresno
18	D-188-2012	Alcaldía Fresno
19	D-189-2012	Alcaldía Fresno
20	D-025-2014	Lotería del Tolima
21	D-249-2011	Alcaldía Armero Guayabal
22	D-064-2013	Alcaldía Armero Guayabal
23	D-201-2011	Alcaldía Purificación
24	D-056-2013	Alcaldía Purificación
25	D-004-2014	Alcaldía Purificación
26	D-028-2014	Alcaldía Purificación
27	D-153-2012	Alcaldía Planadas
28	D-176-2012	Alcaldía Planadas
29	D-177-2012	Alcaldía Planadas
30	D-211-2013	Alcaldía Planadas
31	D-063-2012	Alcaldía Planadas
32	D-047-2013	Alcaldía Planadas
33	D-080-2013	Alcaldía Planadas
34	D-020-2014	Alcaldía Cunday
35	D-072-2012	Alcaldía Flandes
36	D-074-2012	Alcaldía Flandes
37	D-075-2012	Alcaldía Flandes
38	D-111-2012	Alcaldía Flandes
39	D-129-2012	Alcaldía Flandes
40	D-113-2012	Alcaldía Flandes
41	D-054-2013	Alcaldía Flandes
42	D-147-2012	Alcaldía Ortega
43	D-072-2013	Alcaldía Ortega
44	D-043-2014	Alcaldía Ortega
45	D-067-2012	Fábrica de Licores Tolima
46	D-002-2014	Gobernación Tolima





47	D-054-2012	Alcaldía Lérica
48	D-091-2012	ESP Lérica
49	D-160-2012 y D-021-2013	Hospital Regional del Líbano
50	D-146-2012	Hospital Regional del Líbano
51	D-015-2013	Hospital Regional del Líbano
52	D-031-2014	Alcaldía Guamo
53	D-054-2014	Alcaldía Guamo
54	D-077-2013	E.S.P. Guamo
55	D-044-2014	EDAT
56	D-006-2013	Alcaldía Anzoátegui
57	D-192-2012	Alcaldía Anzoátegui
58	D-212-2012	Alcaldía Anzoátegui
<b>TOTAL 58 AUDITORIAS EXPRES</b>		

Que la Contraloría Departamental adicionó al PGA 2014 las siguientes auditorías:

No.	Entidad a auditar	Modalidad	Alcance
1	Alcaldia Honda	Exprés	Urgencia Manifiesta
2	Alcaldia Cajamarca	Exprés	Urgencia Manifiesta
3	Alcaldia Coello	Exprés	Urgencia Manifiesta
4	Alcaldia Venadillo	Exprés	Urgencia Manifiesta
5	Alcaldia Dolores	Exprés	Urgencia Manifiesta
6	Alcaldia Alpujarra	Exprés	Urgencia Manifiesta

Que en mérito de lo anterior,

**RESUELVE**

ARTICULO PRIMERO: Modificar el Plan General de Auditorias PGA 2014, del cual se excluyen las siguientes auditorías.

<b>Plan General de Auditorias</b>			
Entidad a auditar	Modalidad	Alcance	Fundamento
E.S.P. DE MARIQUITA (ESPUMAS S.A. E.S.P.)	Regular	Contratación-Ppto.	Control excepcional CGR, 2011, 2012 y parte de 2013
Alcaldía Valle de S. Juan	Especial	Ambiental	Impedimento denuncia penal al Contralor Departamental por el Sujeto de Control



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Hospital Vito F. Gutiérrez Valle de San Juan	Especial	Ambiental	Impedimento denuncia penal al Contralor Departamental por el Sujeto de Control
Alcaldía Espinal	Especial	Deuda pública	No desembolso de recursos
Alcaldía Purificación	Especial	Fiducias	Cambio de alcance
Alcaldía San Antonio	Especial	Fiducias	Cambio de alcance
Alcaldía Icononzo	Especial	Fiducias	Cambio de alcance

<b>Revisión de Cuentas</b>			
Alcaldía Saldaña	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía S. Luis	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía Venadillo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía Villahermosa	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía Villarrica	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía Herveo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Alcaldía Melgar	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital Granja Integral Lérida	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital la Candelaria Purificación	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital de San Antonio	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital Nelson Restrepo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital Reina Sofía Lérida	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. Antonio Ambalema	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. Antonio Guamo	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Hospital S. José Mariquita	Revisión de cuenta		Cambio de alcance
Fábrica de Licores del Tolima	Revisión de cuenta		Cambio de alcance

ARTICULO SEGUNDO: Modificar el Plan General de Auditorias PGA 2014, para el cual se Adicionan las siguientes auditorías:

#### **Urgencias Manifiestas**

<b>No.</b>	<b>Entidad a auditar</b>	<b>Modalidad</b>	<b>Alcance</b>
1	Alcaldia Honda	Exprés	Urgencia Manifiesta
2	Alcaldia Cajamarca	Exprés	Urgencia Manifiesta
3	Alcaldia Coello	Exprés	Urgencia Manifiesta
4	Alcaldia Venadillo	Exprés	Urgencia Manifiesta
5	Alcaldia Dolores	Exprés	Urgencia Manifiesta
6	Alcaldia Alpujarra	Exprés	Urgencia Manifiesta



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

### Atención Denuncias Ciudadanas

No.	Entidad	Modalidad	Alcance
1	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia
2	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia
3	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia
4	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia
5	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia
6	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia
7	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia
8	Hospital San José Mariquita	Exprés	Denuncia
9	Hospital San José Mariquita	Exprés	Denuncia
10	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia
11	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia
12	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia
13	Hospital Nstra Sra Lourdes Ataco	Exprés	Denuncia
14	Alcaldía Alvarado	Exprés	Denuncia
15	Gobernación	Exprés	Denuncia
16	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia
17	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia
18	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia
19	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia
20	Lotería del Tolima	Exprés	Denuncia
21	Alcaldía Armero Guayabal	Exprés	Denuncia
22	Alcaldía Armero Guayabal	Exprés	Denuncia
23	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia
24	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia
25	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia
26	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia
27	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
28	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
29	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
30	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
31	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia



32	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
33	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia
34	Alcaldia Cunday	Exprés	Denuncia
35	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
36	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
37	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
38	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
39	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
40	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
41	Alcaldia Flandes	Exprés	Denuncia
42	Alcaldia Ortega	Exprés	Denuncia
43	Alcaldia Ortega	Exprés	Denuncia
44	Alcaldia Ortega	Exprés	Denuncia
45	Fábrica de Licores Tolima	Exprés	Denuncia
46	Gobernación Tolima	Exprés	Denuncia
47	Alcaldía Lérida	Exprés	Denuncia
48	ESP Lérida	Exprés	Denuncia
49	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia
50	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia
51	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia
52	Alcaldía Guamo	Exprés	Denuncia
53	Alcaldía Guamo	Exprés	Denuncia
54	E.S.P. Guamo	Exprés	Denuncia
55	EDAT	Exprés	Denuncia
56	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia
57	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia
58	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia

ARTICULO TERCERO: El Plan General de Auditorías PGA para la vigencia 2014, quedará así:

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



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Plan General de Auditorías					
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
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, Presupuesto, Estados Contables, Control Interno	Ago. 11	Dic. 09
13	Alcaldía Ortega	Especial	Contratación	Sep. 02	Dic. 04
14	Alcaldía de Flandes	Especial	Contratación	Sep. 02	Dic. 04
15	Alcaldía de Alpujarra	Especial	Ambiente	Ene. 13	Ene. 31
16	Alcaldía de Anzoátegui	Especial	Ambiente	Feb. 05	Feb. 26
17	Alcaldía de Ataco	Especial	Ambiente	Feb. 28	Mar. 21
18	Alcaldía de Carmen de Apicalá	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16
19	Alcaldía de Cunday	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
20	Alcaldía de Icononzo	Especial	Ambiente	May. 16	Jun. 09
21	Alcaldía de Natagaima	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
22	Alcaldía de Piedras	Especial	Ambiente	Jul. 08	Jul. 29
23	Alcaldía de Rioblanco	Especial	Ambiente	Jul. 31	Ago. 25
24	Hospital San Isidro (Alpujarra)	Especial	Ambiente	Ene. 13	Ene. 31

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

25	Hospital San Juan de Dios (Anzoátegui)	Especial	Ambiente	Feb. 05	Feb. 26
26	Hospital Nuestra Señora de Lourdes (Ataco)	Especial	Ambiente	Feb. 28	Mar. 21
27	Hospital Nuestra Señora del Carmen (Carmen de Apicalá)	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16
28	Hospital Federico Arbeláez (Cunday)	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
29	Hospital Sumapaz (Icononzo)	Especial	Ambiente	May. 16	Jun. 09
30	Hospital San Antonio (Natagaima)	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
31	Hospital San Sebastián (Piedras)	Especial	Ambiente	Jul. 08	Jul. 29
32	Hospital María Inmaculada (Rioblanco)	Especial	Ambiente	Jul. 31	Ago. 25
33	ESP del Carmen de Apicalá	Especial	Ambiente	Mar. 26	Abr. 16
34	ESP de Cunday	Especial	Ambiente	Abr. 22	May. 14
35	ESP de Natagaima	Especial	Ambiente	Jun. 11	Jul. 04
36	Alcaldía de Alvarado	Especial	Deuda Pública	Abr. 10	May. 02
37	Alcaldía de Flandes	Especial	Deuda Pública	Jun. 16	Jul. 10
38	Alcaldía de Chaparral	Especial	Deuda Pública	Oct. 09	Oct. 31
39	Alcaldía Honda	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
40	Alcaldía Cajamarca	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
41	Alcaldía Coello	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
42	Alcaldía Venadillo	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
43	Alcaldía Dolores	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
44	Alcaldía Alpujarra	Exprés	Urgencia Manifiesta	Nov. 05	Dic. 10
<b>Atención de Denuncias Ciudadanas</b>					
No.	Entidad	Modalidad	Alcance	Cronograma	
				Inicia	Termina
1	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
2	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
3	Alcaldía Villarrica	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

4	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
5	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
6	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
7	Alcaldía Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
8	Hospital San José Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
9	Hospital San José Mariquita	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
10	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
11	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
12	Alcaldía Ataco	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
13	Hospital Nstra Sra Lourdes Ataco	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
14	Alcaldía Alvarado	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
15	Gobernación	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
16	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
17	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
18	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
19	Alcaldía Fresno	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
20	Lotería del Tolima	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
21	Alcaldía Armero Guayabal	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
22	Alcaldía Armero Guayabal	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
23	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
24	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
25	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
26	Alcaldía Purificación	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
27	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
28	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
29	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
30	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
31	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
32	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
33	Alcaldía Planadas	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
34	Alcaldía Cunday	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
35	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
36	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
37	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

38	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
39	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
40	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
41	Alcaldía Flandes	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
42	Alcaldía Ortega	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
43	Alcaldía Ortega	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
44	Alcaldía Ortega	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
45	Fábrica de Licores Tolima	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
46	Gobernación Tolima	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
47	Alcaldía Lérica	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
48	ESP Lérica	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
49	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
50	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
51	Hospital Regional del Líbano	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
52	Alcaldía Guamo	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
53	Alcaldía Guamo	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
54	E.S.P. Guamo	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
55	EDAT	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
56	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
57	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31
58	Alcaldía Anzoátegui	Exprés	Denuncia	En. 07	Dic. 31

**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





CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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 Lérica	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
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	Alcaldía de Herveo	Revisión de la Cuenta	Sep. 12	Sep. 18
19	Alcaldía de Melgar	Revisión de la Cuenta	Sep. 19	Sep. 25
20	Alcaldía de Coello	Revisión de la Cuenta	Sep. 19	Sep. 25
21	Hospital Carlos Torrente Llano de Santa Isabel	Revisión de la Cuenta	Sep. 05	Sep. 11
22	Hospital Centro de Salud San Pedro de Flandes	Revisión de la Cuenta	Sep. 12	Sep. 18
23	Hospital Ismael Perdomo de Villahermosa	Revisión de la Cuenta	Sep. 26	Oct. 27
24	Hospital La Milagrosa de Villarrica	Revisión de la Cuenta	Oct. 03	Oct. 09
25	Hospital Louis Pasteur de Melgar	Revisión de la Cuenta	Oct. 10	Oct. 17
26	Hospital Ramón María Arana de Murillo	Revisión de la Cuenta	Oct. 20	Oct. 24
27	Hospital Ricardo Acosta de Palocabildo	Revisión de la Cuenta	Oct. 27	Oct. 31
28	Hospital San Antonio de Herveo	Revisión de la Cuenta	Nov. 04	Nov. 10
29	Hospital San Carlos de Saldaña	Revisión de la Cuenta	Nov. 11	Nov. 18
30	Hospital San José de Ortega	Revisión de la Cuenta	Nov. 19	Nov. 25
31	Hospital San Juan de Dios de Honda	Revisión de la Cuenta	Nov. 26	Dic. 02
<b>Otras Actividades de Control</b>				

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

No.	Actividad	Alcance	Cronograma	
			Inicia	Termina
1	Registro Deuda Pública	Entidades con Créditos	Ene. 07	Dic. 09
3	Apoyo Técnico	Arquitectura y Obras Civiles	Ene. 07	Dic. 09
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 Auditorias 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 44. Así:

• Auditoria Plan de Desarrollo	1
• Auditorias Regulares	2
• Auditorias Especiales en Contratación	7
• Auditorias Especiales Financieras	3
• Auditoria Especial en Salud	1
• Auditorias Especiales a Deuda Pública	3
• Auditorias Especiales al Medio Ambiente	21
• Auditorias Expres Urgencias Manifiestas	6
	<hr/>
	<b>44</b>
• Auditorias Expres Denuncias	<b>58</b>
• Revisión de Cuentas	<b>31</b>
<b>TOTAL AUDITORIAS</b>	<hr/> <b>133</b> <hr/>
• Informe Fiscal y Financiero	1
• Informe del Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente	1
• Seguimiento Ley 617 de 2000	1
• Seguimiento Ley 550 de 1999	1
• Informe Deuda Pública	1

**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.



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

**ARTÍCULO CUARTO:** 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 QUINTO:** 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.

**ARTÍCULO SEXTO:** 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 SEPTIMO:** La presente Resolución rige a partir del a 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.