

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:

| 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 |
| 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 |
| No. | Entidad | Modalidad | Alcance | Cronograma | |
| | | | | Inicia | Termina |
| 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 |
| TOTAL 58 AUDITORIAS EXPRES | | |

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.

| Plan General de Auditorias | | | |
|---|-----------|--------------------|--|
| 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 |

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



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 |

| Revisión de Cuentas | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------|
| 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 Auditorías PGA 2014, para el cual se Adicionan las siguientes auditorías:

Urgencias Manifiestas

| 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 |



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 | Alcaldía Cunday | Exprés | Denuncia |
| 35 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 36 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 37 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 38 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 39 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 40 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 41 | Alcaldía Flandes | Exprés | Denuncia |
| 42 | Alcaldía Ortega | Exprés | Denuncia |
| 43 | Alcaldía Ortega | Exprés | Denuncia |
| 44 | Alcaldía Ortega | Exprés | Denuncia |
| 45 | Fábrica de Licores Tolima | Exprés | Denuncia |
| 46 | Gobernación Tolima | Exprés | Denuncia |
| 47 | Alcaldía Lérica | Exprés | Denuncia |
| 48 | ESP Lérica | 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 |



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 |
| Atención de Denuncias Ciudadanas | | | | | |
| 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 |
| Otras Actividades de Control | | | | |

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE



| 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 Exprés Urgencias Manifiestas | 6 |
| | 44 |
| • Auditorias Exprés Denuncias | 58 |
| • Revisión de Cuentas | 31 |
| TOTAL AUDITORIAS | 133 |
| • 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.