

RESOLUCIÓN NÚMERO 046 de 2016
(26 ENE 2016)

Por medio de la cual se modifica la Resolución 001 del 04 de enero de 2016

EL 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 mediante Resolución 001 de enero 04 de 2016, se adoptó el Plan General de Auditorías para la presente vigencia. El cual contempla la realización de un total de dieciocho (18) auditorías a sujetos de control en diferentes modalidades. Como se indica en el siguiente cuadro:

Cantidad	Línea
3	Financieras
7	Ambientales - SERCA
4	Especiales en Contratación
1	Especial Plan de Desarrollo
3	Especiales Deuda Publica

30 Revisiones de Cuentas

2. Que de acuerdo a las directrices establecidas por el señor Contralor Departamental del Tolima en su Plan Estratégico 2016-2019, se amplió el número de entidades sujetos a las cuales se les realizara el proceso auditor para la presente vigencia.
3. Que analizadas las entidades contempladas en la Resolución 001 de enero 04 de 2016, se estableció que en las auditorías ambientales se escogieron entidades que reiteradamente en los últimos años se les había practicado el mismo procedimiento.
4. Que revisada la Matriz de Calificación de Riesgo Fiscal, y analizada la información histórica de la entidad, se estableció que habían entidades que en los últimos tres años no se le había aplicado ningún procedimiento de control fiscal.
5. Que igualmente con la ampliación de cobertura en cuanto a sujetos de control a auditar, se hace necesario reducir las cantidades de entidades a las que se le van a realizar revisión de cuentas a quince (15) sujetos de control.
6. 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 si no en calidad de las mismas.
7. Que la ley 1474 de 2011, establece que se priorizaran las auditorías de desempeño *sobre las regulares*.

Que en merito a lo anterior



RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Modificar el Plan General de Auditorías PGA 2016, en las entidades y modalidades que se detallan en la siguiente matriz:

#	Entidad / Actividad de Control	Modalidad	Alcance	Inicio	Cierre	Total Días
Plan General de Auditorías						
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	ESPECIAL	PLAN DE DESARROLLO CONTRATAACION	01-FEB	31-AGO	144
2	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	ESPECIAL	REGULAR	01-FEB	15-JUL	113
3	ALCALDIA DE PRADO	ESPECIAL	CONTRATAACION	01-FEB	16- MAY	72
4	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE	ESPECIAL	FINANCIERA - CONTRATAACION	15-FEB	18- MAY	64
5	HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACIÓN	ESPECIAL	FINANCIERA	15-FEB	18- MAY	64
6	ALCALDIA DE MARIQUITA	ESPECIAL	CONTRATAACION	19- MAY	02-SEP	72
7	ALCALDIA DE COYAIMA	ESPECIAL	CONTRATAACION	23- MAY	06-SEP	72
8	ALCALDIA DE LERIDA	ESPECIAL	CONTRATAACION	23- MAY	06-SEP	72
9	ALCALDIA DE CUNDAY	ESPECIAL	CONTRATAACION	21-JUL	04-NOV	75
10	ALCALDIA DE VILLAHERMOSA	ESPECIAL	CONTRATAACION	05-SEP	09-DIC	66
11	ALCALDIA DE RONCESVALLES	ESPECIAL	CONTRATAACION	05-SEP	09-DIC	66
12	ALCALDIA DE ARMERO GUAYABAL	ESPECIAL	CONTRATAACION	07-SEP	09-DIC	64
13	ALCALDIA DE ROVIRA	ESPECIAL	CONTRATAACION	09-SEP	09-DIC	61
14	ALCALDIA DE CARMEN DE APICALA	ESPECIAL	CONTRATAACION	09-SEP	09-DIC	61
15	ALCALDIA DE ALVARADO	ESPECIAL	AMBIENTAL	01-FEB	24-FEB	18
16	CENTRO DE SALUD SAN ROQUE DE ALVARADO					
17	ALCALDIA DE AMBALEMA	ESPECIAL	AMBIENTAL	26-FEB	23- MAR	18
18	HOSPITAL SAN ANTONIO DE AMBALEMA					
19	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AMBALEMA					
20	ALCALDIA DE CHAPARRAL	ESPECIAL	AMBIENTAL	29- MAR	21-ABR	18
21	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE CHAPARRAL					
22	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL					



23	ALCALDIA DE FRESNO	ESPECIAL	AMBIENTAL	25-ABR	19-MAY	18
24	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FRESNO					
25	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FRESNO					
26	ALCALDIA DE LERIDA	ESPECIAL	AMBIENTAL	23-MAY	17-JUN	18
27	HOSPITAL REINA SOFIA DE LERIDA					
28	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA					
29	ALCALDIA DEL GUAMO	ESPECIAL	AMBIENTAL	21-JUN	15-JUL	18
30	HOSPITAL SAN ANTONIO DEL GUAMO					
31	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL GUAMO					
32	ALCALDIA DE MARIQUITA	ESPECIAL	AMBIENTAL	19-JUL	12-AGO	18
33	HOSPITAL SAN JOSE DE MARIQUITA					
34	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE MARIQUITA					
35	ALCALDIA DE LIBANO	ESPECIAL	AMBIENTAL	16-AGO	08-SEP	18
36	HOSPITAL REGIONAL DEL LIBANO					
37	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL LIBANO					
38	ALCALDIA DE PALOCABILDO	ESPECIAL	DEUDA PUBLICA	03-FEB	11-MAR	28
39	ALCALDIA DE SAN LUIS	ESPECIAL	DEUDA PUBLICA	17-MAR	02-MAY	28
40	ALCALDIA DE ORTEGA	ESPECIAL	DEUDA PUBLICA	05-MAY	16-JUN	28
	ENTIDADES VIGILADAS	EXPRES	VIGENCIAS	01-FEB	07-DIC	
				01-FEB	07-DIC	
				01-FEB	07-DIC	

ARTÍCULO SEGUNDO: Además de los procesos auditores incluidos en el PGA para la presente vigencia, el Proceso de Control Fiscal adelantara las siguientes actividades de control fiscal:

#	Entidad / Actividad de Control	Modalidad	Alcance	Inicio	Cierre	Total Días
1	Seguimiento Ley 617 de 2000			04-ENE	23-ENE	19
2	Seguimiento Ley 550 de 1999			04-ENE	23-ENE	19
3	Informe Deuda Pública			04-ENE	23-ENE	19

Informes Institucionales						
1	INFORME DEL MEDIO AMBIENTE		VIGENCIA	10-OCT	18-NOV	59
2	INFORME FISCAL Y FINANCIERO		VIGENCIA 2015	20-JUN	18-NOV	116
Revisión de Cuentas						
	COORDINADOR					
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	REVISION CUENTA	VIGENCIA 2015	01-FEB	02-DIC	
2	ALCALDIA DE ALPUJARRA					
3	ALCALDIA DE ANZOATEGUI					
4	ALCALDIA DE CUNDAY					
5	ALCALDIA DE FRESNO					



6	ALCALDIA DEL GUAMO				
7	ALCALDIA DE ORTEGA				
8	ALCALDIA DE PIEDRAS				
9	ALCALDIA DE RIOBLANCO				
10	ALCALDIA DE SANTA ISABEL				
13	HOSPITAL SANTA LUCIA DE CAJAMARCA				
15	HOSPITAL SAN RAFAEL DE DOLORES				
Otras Actividades					
1	REGISTRO DEUDA PUBLICA		04-ENE	30-DIC	
2	APOYO TECNICO		04-ENE	30-DIC	
3	RENDICION CUENTA /		04-ENE	30-DIC	
4	SEGUIMIENTO APLICATIVO COBRA		04-ENE	30-DIC	
5	ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS		04-ENE	30-DIC	

ARTÍCULO TERCERO: La presente Resolución rige a partir del a fecha de su publicación.

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada a los **26 ENE 2016**

EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima


Proyecto: José Wilfran Girón Riaño
Director Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente.