



RESOLUCIÓN NÚMERO 003 de 2017

(- 3 ENE 2017)

Por medio de la cual se establece el Plan General de Auditoría PGA, para la Vigencia 2017

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 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 Estratégico 2016-2019 de la Contraloría Departamental del Tolima definió como segundo objetivo institucional: "LOGRAR LA EFECTIVIDAD EN LA VIGILANCIA DEL CONTROL FISCAL", el cual será desarrollado a través de cuatro (4) estrategias relacionadas con la cobertura de los sujetos de control, fortalecimiento del proceso auditor, optimización de herramientas tecnológicas y cumplimientos de términos del PGA.
4. Que en virtud del análisis de la información del proceso auditor vigencia 2016, el Plan Estratégico 2016-2019, las denuncias radicadas en la vigencia 2016, pendientes de decidir, las urgencias manifiestas decretadas por algunos sujetos de control que requieren ser objeto de estudio, las variables contenidas en la matriz de riesgo fiscal y los lineamientos contemplados por la alta Dirección, se elabora el Plan General de Auditorías 2017.
5. Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Aprobar el Plan General de Auditoría PGA de la Contraloría General de Tolima para la vigencia 2017, de conformidad con las políticas definidas por el Contralor Departamental y las Directrices trazadas por el Comité Operativo Institucional, en desarrollo del plan estratégico y cumplimiento de la misión institucional y legal.



ARTÍCULO SEGUNDO: OBJETIVO GENERAL:

Programar las entidades sujetos de control que conforme a los resultados de la matriz de riesgo fiscal y en el marco de las directrices de la alta Dirección, ameritan acciones de control durante la vigencia 2017, en orden de determinar la manera como han sido aplicados los recursos, y generar acciones de mejora para optimizar la gestión y garantizar el cumplimiento de los fines estatales.

ARTICULO TERCERO: OBJETIVOS ESPECIFICOS:

Determinar los entes, los asuntos y el alcance de las acciones de control a ejecutar por la Contraloría Departamental del Tolima.

Identificar las necesidades de talento humano y los recursos físicos y financieros para llevar a cabo eficientemente las acciones de control.

Facilitar el seguimiento y control al desarrollo del proceso auditor y de las demás actividades de control.

ARTICULO CUARTO: ESTRATEGIAS PARA LA EJECUCIÓN

1. Conformar equipos multidisciplinarios y con distintos niveles de experiencia que a través de la metodología de auditoria, realicen el análisis de la gestión fiscal de las entidades programadas en el PGA y emitan los pronunciamientos requeridos en los memorandos de asignación.
2. Incluir en el Plan Institucional de Capacitación eventos de formación relacionados con las áreas temáticas objeto de evaluación en las entidades seleccionadas en el PGA.
3. Poner a disposición de los auditores las herramientas informáticas y garantizar el acceso a los sistemas de información, con el fin de facilitar el proceso de planeación y ejecución de las auditorías.

ARTICULO QUINTO: El Plan General de Auditorías aprobado para la vigencia fiscal 2017, es el siguiente:

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS - PGA 2017

| # | Entidad / Actividad de Control | Modalidad | Alcance | Inicio | Cierre |
|---|--------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 1 | LOTERIA DEL TOLIMA | EXPRES | D-008-2016 | 04-01-2017 | 26-01-2017 |
| 2 | ALCALDIA DE ANZOATEGUI | EXPRES | D-041-2016 | 04-01-2017 | 08-02-2017 |
| 3 | ALCALDIA DE NATAGAIMA | EXPRES | D-024-2016 | 06-01-2017 | 10-02-2017 |
| 4 | ALCALDIA DE ORTEGA | EXPRES | D-030-2016 | 10-01-2017 | 13-02-2017 |
| 5 | HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA | EXPRES | D-032-2016 | 26-07-2017 | 07-11-2017 |



| | | | | | |
|----|---|----------|------------|------------|------------|
| 6 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-019-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 7 | IDREGUAMO | EXPRS | D-042-2016 | 16-01-2017 | 24-02-2017 |
| 8 | ALCALDIA DE PRADO | EXPRES | D-043-2016 | 27-02-2017 | 22-03-2017 |
| 9 | GOBERNACION DEL TOLIMA | EXPRES | D-038-2016 | 16-01-2017 | 24-02-2017 |
| 10 | HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA DE SAN LUIS | EXPRES | D-039-2016 | 16-01-2017 | 24-02-2017 |
| 11 | GOERNACION DEL TOLIMA | EXPRES | D-040-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 12 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-020-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 13 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-021-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 14 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-022-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 15 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-023-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 16 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | EXPRES | D-035-2016 | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 17 | HOSPITAL REGIONAL DEL LIBANO | EXPRES | D-033-2016 | 26-07-2017 | 07-11-2017 |
| 18 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA | EXPRES | D-034-2016 | 26-07-2017 | 07-11-2017 |
| 19 | GOBERNACION DEL TOLIMA | REGULAR | | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 20 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | REGULAR | | 09-02-2017 | 09-05-2017 |
| 21 | ALCALDIA DE ALVARADO | REGULAR | | 09-02-2017 | 28-04-2017 |
| 22 | ALCALDIA DE COELLO | REGULAR | | 09-02-2017 | 28-04-2017 |
| 23 | HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS | REGULAR | | 09-02-2017 | 28-04-2017 |
| 24 | HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA | REGULAR | | 09-02-2017 | 28-04-2017 |
| 25 | HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACION | REGULAR | | 11-05-2017 | 11-08-2017 |
| 26 | HOSPITAL SAN CARLOS DE SALDAÑA | REGULAR | | 02-05-2017 | 25-07-2017 |
| 27 | ALCALDIA DE CHAPARRAL | REGULAR | | 11-05-2017 | 11-08-2017 |
| 28 | HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS | REGULAR | | 02-05-2017 | 25-07-2017 |
| 29 | ALCALDIA DE RONCESVALLES | REGULAR | | 02-05-2017 | 25-07-2017 |
| 30 | ALCALDIA DE RIOBLANCO | REGULAR | | 02-05-2017 | 25-07-2017 |
| 31 | HOSPITAL SAN ISIDRO DE ALPUJARRA | REGULAR | | 11-05-2017 | 11-08-2017 |
| 32 | HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE | REGULAR | | 26-07-2017 | 07-11-2017 |
| 33 | HOSPITAL REGIONAL DEL LIBANO | REGULAR | | 26-07-2017 | 07-11-2017 |
| 34 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA | REGULAR | | 26-07-2017 | 07-11-2017 |
| 35 | ALCALDIA DE EL ESPINAL | REGULAR | | 26-07-2017 | 19-10-2017 |
| 36 | ALCALDIA DE VENADILLO | REGULAR | | 26-07-2017 | 11-10-2017 |
| 37 | ALCALDIA DE VILLARRICA | REGULAR | | 26-07-2017 | 11-10-2017 |
| 38 | E.S.P. DE FRESNO | REGULAR | | 26-07-2017 | 11-10-2017 |
| 39 | ALCALDIA DE CAJAMARCA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 09-02-2017 | 10-03-2017 |
| 40 | HOSPITAL SANTA LUCIA DE CAJAMARCA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 09-02-2017 | 10-03-2017 |
| 41 | ALCALDIA DE HONDA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 13-03-2017 | 17-04-2017 |



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

- 3 ENE 2017

0 0 3

| | | | | | |
|----|--|----------|--------------|------------|------------|
| 42 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 13-03-2017 | 17-04-2017 |
| 43 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HONDA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 13-03-2017 | 17-04-2017 |
| 44 | ALCALDIA DE VILLAHERMOSA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 18-04-2017 | 18-05-2017 |
| 45 | HOSPITAL ISMAEL PERDOMO DE VILLAHERMOSA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 18-04-2017 | 18-05-2017 |
| 46 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VILLAHERMOSA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 18-04-2017 | 18-05-2017 |
| 47 | ALCALDIA DE PLANADAS | ESPECIAL | AMBIENTAL | 19-05-2017 | 20-06-2017 |
| 48 | HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS | ESPECIAL | AMBIENTAL | 19-05-2017 | 20-06-2017 |
| 49 | EMPRESA DE SERVICIO PUBLICOS DE PLANADAS | ESPECIAL | AMBIENTAL | 19-05-2017 | 20-06-2017 |
| 50 | ALCALDIA DE SANTA ISABEL | ESPECIAL | AMBIENTAL | 21-06-2017 | 24-07-2017 |
| 51 | HOSPITAL CARLOS TORRENTE LLANO DE SANTA ISABEL | ESPECIAL | AMBIENTAL | 21-06-2017 | 24-07-2017 |
| 52 | ALCALDIA DE SUAREZ | ESPECIAL | AMBIENTAL | 25-07-2017 | 25-08-2017 |
| 53 | HOSPITAL SANTA ROSA DE LIMA DE SUAREZ | ESPECIAL | AMBIENTAL | 25-07-2017 | 25-08-2017 |
| 54 | ALCALDIA DE SALDAÑA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 28-08-2017 | 28-09-2017 |
| 55 | HOSPITAL SAN CARLOS DE SALDAÑA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 28-08-2017 | 28-09-2017 |
| 56 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SALDAÑA | ESPECIAL | AMBIENTAL | 29-09-2017 | 20-10-2017 |
| 57 | ALCALDIA DE PALOCABILDO | ESPECIAL | AMBIENTAL | 29-09-2017 | 20-10-2017 |
| 58 | HOSPITAL RICARDO ACOSTA DE PALOCABILDO | ESPECIAL | AMBIENTAL | 29-09-2017 | 20-10-2017 |
| 59 | ALCALDIA DE HONDA | EXPRES | Dec -24-2016 | 08-11-2017 | 11-12-2017 |
| 60 | ALCALDIA DE ALPUJARRA | EXPRES | Dec -29-2016 | 20-10-2017 | 11-12-2017 |
| 61 | ALCALDIA DE GUAMO | EXPRES | Dec -54-2016 | 12-10-2017 | 30-11-2017 |
| 62 | HOSPITAL SANTA BARBARA DE VENADILLO | EXPRES | Res-085-2016 | 12-10-2017 | 30-11-2017 |
| 63 | ALCALDIA DE RONCESVALLES | EXPRES | Dec -42-2016 | 08-11-2017 | 11-12-2017 |
| 64 | ALCALDIA DE PURIFICACION | EXPRES | Dec -99-2016 | 12-10-2017 | 30-11-2017 |
| 65 | ALCALDIA DE ALVARADO | EXPRES | Dec-136-2016 | 12-10-2017 | 11-12-2017 |
| 66 | ALCALDIA DE SAN LUIS | EXPRES | Dec -74-2016 | 12-10-2017 | 30-11-2017 |

20-10-2017

ARTICULO SEXTO: Elaborar los informes establecidos por la Constitución Política y la Ley 42 de 1993.

| INFORME | INICIO | CIERRE |
|---|------------|------------|
| Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente | 25-09-2017 | 30-11-2017 |
| Estado de las Finanzas Públicas (Informe Fiscal y Financiero) | 26-07-2017 | 30-11-2017 |

ARTICULO SEPTIMO: Realizar la Revisión de Cuentas de la vigencia 2016, a 30 Sujetos de Control, en cumplimiento a lo ordenado en la Constitución Política y la Ley 42 de 1993.



| No. | ENTIDAD AUDITADA | INICIO | CIERRE |
|-----|---|----------|--------|
| 1 | ALCALDIA DE CASABIANCA | | |
| 2 | ALCALDIA DE AMBALEMA | | |
| 3 | ALCALDIA DE CAJAMARCA | | |
| 4 | ALCALDIA DE FALAN | | |
| 5 | ALCALDIA DE CUNDAY | | |
| 6 | HOSPITAL SAN RAFAEL DE ESPINAL | | |
| 7 | HOSPITAL SAN JUAN BAUSTISTA DE CHAPARRAL | | |
| 8 | HOSPITAL SAN ANTONIO DE HERVEO | | |
| 9 | HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DE FLANDES | | |
| 10 | HOSPITAL SAN ROQUE DE ALVARADO | | |
| 11 | ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | | |
| 12 | HOSPITAL SUMAPAZ DE ICONONZO | | |
| 13 | EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA, EDAT. | | |
| 14 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ESPINAL | 17-ABRIL | 07-DIC |
| 15 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MARIQUITA | | |
| 16 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL LÍBANO | | |
| 17 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MELGAR | | |
| 18 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL CÁRMEN DE APICALÁ | | |
| 19 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NATAGAIMA | | |
| 20 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PURIFICACIÓN | | |
| 21 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE SAN ANTONIO | | |
| 22 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE VENADILLO | | |
| 23 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AMBALEMA | | |
| 24 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ARMERO GUAYABAL | | |
| 25 | EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE RONCESVALLES | | |
| 26 | INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN LUIS GONZAGA – ESPINAL | | |
| 27 | INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICA OLAYA HERRERA – ORTEGA | | |
| 28 | INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICA NORMAL SUPERIOR – ICONONZO | | |
| 29 | INSTITUCIÓN EDUCATIVA FRANCISCO DE MIRANDA – ROVIRA | | |
| 30 | INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICA SOLEDAD MEDINA - CHAPARRAL | | |

ARTICULO OCTAVO: Los términos definidos en la presente resolución, son de obligatorio cumplimiento.

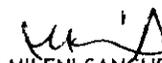
ARTICULO NOVENO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación.

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada a los, - 3 ENE 2017


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima


Revisó: LUIS ORLANDO PACHECO YEPES
Director Técnico de Planeación


Revisó: MILENI SANCHEZ CUELLAR
Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente