



RESOLUCIÓN NÚMERO 006 de 2019
(17 ENE 2019)

Por medio de la cual se establece el Plan General de Auditoría PGA, para la Vigencia 2019

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 2018, el Plan Estratégico 2016-2019, las denuncias radicadas en la vigencia 2018, 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 2019.
5. Que se debe dar cumplimiento a la Circular Conjunta de 2017, de la Contaduría General de la Nación y la Auditoría General de la República, en materia de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF – NICSP, para las entidades de Gobierno.
6. Que en cumplimiento a los preceptos y en desarrollo de la armonización del ejercicio del control fiscal, propuesto por la Auditoría General de la República a las Contralorías Territoriales, para el PGA 2019, se tiene la evaluación integral y simultánea de temas de actualidad y de impacto como:



- El cumplimiento Ley de Garantías Electorales sobre contratación
- El cumplimiento Decreto 092 de 2017 sobre contratación con Entidades sin Ánimo de Lucro
- La Evaluación del Esfuerzo Fiscal de las entidades territoriales
- La contratación con Sociedades Anónimas Simplificadas – SAS
- La contratación con Universidades, Sindicatos y Cooperativas
- La ejecución de recursos del Posconflicto
- Las demandas contra el Estado (rastreo a las denuncias y/o sentencias en contra o a favor de la Nación, de los Departamentos y de los Municipios)
- El manejo de la Tesorería de los Entes Territoriales (portafolio de inversiones, permanencia de recursos en cuentas bancarias, criterios de selección, PAC, etc)
- El cumplimiento de los Planes de Desarrollo (evaluación al cumplimiento de las políticas públicas).

7. Que la Contraloría General de la República ha propuesto algunas Entidades Territoriales para adelantar auditoria a los Estados Financieros.

8. 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 2019, 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 2019, 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 auditoría, 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 2019, es el siguiente:

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS - PGA 2019

#	Entidad / Actividad de Control	Modalidad	Alcance	Inicio	Cierre
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	ESPECIAL	FINANCIERA	2019-02-01	2019-04-15
2	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	ESPECIAL	FINANCIERA	2019-02-01	2019-04-15
3	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUÉ	ESPECIAL	FINANCIERA	2019-02-01	2019-04-15
4	ALCALDIA DE ANZOATEGUI	ESPECIAL	FINANCIERA	2019-02-01	2019-03-29
5	ALCALDIA DE HONDA	ESPECIAL	FINANCIERA	2019-02-01	2019-03-29
6	ALCALDIA DE MARIQUITA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
7	ALCALDIA DE HONDA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
8	ALCALDIA DE VENADILLO	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
9	ALCALDIA DE VILLAHERMOSA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
10	ALCALDIA DE COYAIMA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
11	ALCALDIA DE SAN LUIS	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
12	ALCALDIA DE ROVIRA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
13	ALCALDIA DE PIEDRAS	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
14	ALCALDIA DE PLANADAS	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
15	ALCALDIA DE SANTA ISABEL	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
16	ALCALDIA DE VALLE DE SAN JUAN	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
17	ALCALDIA DE ARMERO GUAYABAL	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
18	ALCALDIA DE RIOBLANCO	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
19	ALCALDIA DE CAJAMARCA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
20	ALCALDIA DE VILLARRICA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

006

21	ALCALDIA DE CASABIANCA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
22	ALCALDIA DE FALAN	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
23	ALCALDIA DE MURILLO	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
24	ALCALDIA DE LERIDA	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
25	ALCALDIA DEL GUAMO	ESPECIAL	CONTRATACIÓN	2019-02-01	2019-05-30
26	CONCEJO MUNICIPAL DEL LIBANO	GRI-EXPRES	D-053-2018	2019-01-29	2019-02-28
27	ALCALDIA DE GUAMO	GRI-EXPRES	D-055-2018	2019-01-29	2019-02-28
28	ALCALDIA DE FLANDES	GRI-EXPRES	D-054-2018	2019-01-29	2019-02-28
29	E.S.P. DE SUAREZ	GRI-EXPRES	D-012-2018 (puntos 1 y 2)	2019-01-21	2019-02-21
30	ALCALDIA DE ALPUJARRA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
31	ALCALDIA DE ANZOATEGUI	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
32	ALCALDIA DE CHAPARRAL	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
33	E.S.P. DE CHAPARRAL	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
34	ALCALDIA DE COYAIMA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
35	E.S.P. DE COYAIMA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
36	ALCALDIA DE VILLARRICA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
37	ALCALDIA DE ICONONZO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
38	ALCALDIA DE CUNDAY	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
39	E.S.P. DE CUNDAY	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
40	ALCALDIA DE MURILLO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
41	ALCALDIA DE PIEDRAS	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
42	ALCALDIA DE PRADO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
43	E.S.P. DE PRADO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
44	ALCALDIA DE ROVIRA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
45	E.S.P. DE ROVIRA	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
46	ALCALDIA DE RIOBLANCO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
47	ALCALDIA DE SAN LUIS	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
48	E.S.P. DE SAN LUIS	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
49	ALCALDIA DE SUAREZ	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
50	E.S.P. DE SUAREZ	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
51	ALCALDIA DE FRESNO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
52	E.S.P. DE FRESNO	ESPECIAL	AMBIENTAL	2019-02-01	2019-07-31
53	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01



54	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
55	ALCALDIA DE ALVARADO	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
56	ALCALDIA DE COELLO	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
57	ALCALDIA DE CHAPARRAL	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
58	ALCALDIA DE PIEDRAS	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
59	ALCALDIA DE VILLARRICA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
60	HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACIÓN	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
61	HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
62	HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
63	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE CHAPARRAL	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
64	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
65	HOSPITAL SAN ISIDRO DE ALPUJARRA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
66	HOSPITAL SAN CARLOS DE SALDAÑA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
67	HOSPITAL REGIONAL DEL LIBANO	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
68	E.S.P. DE FRESNO	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
69	ALCALDIA DE CASABIANCA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA 006

70	ALCALDIA DE AMBALEMA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
71	ALCALDIA DE CAJAMARCA	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
72	ALCALDIA DE FALAN	ESPECIAL	SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	2019-02-01	2019-04-01
73	GOBERNACION DEL TOLIMA	ESPECIAL	PLAN DE DESARROLLO	2019-07-02	2019-10-30
74	ALCALDIA DE PRADO	REGULAR		2019-07-02	2019-09-20
75	ALCALDIA DE SUAREZ	REGULAR		2019-07-02	2019-09-20
76	ALCALDIA DE RONCESVALLES	REGULAR		2019-07-02	2019-09-20
77	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO DE VILLAHERMOSA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
78	HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
79	HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
80	HOSPITAL SAN VICENTE DE ROVRA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
81	HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
82	HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA DE SAN LUIS	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
83	HOSPITAL CARLOS TORRENTE LLANO DE SANTA ISABEL	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
84	HOSPITAL SANTGA LUCIA DE RONCESVALLES	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
85	HOSPITAL GRANJA INTEGRAL DE LERIDA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
86	HOSPITL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
87	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA DE FLANDES	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
88	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FRESNO	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
89	HOSPITAL SAN ROQUE DE ALVARADO	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
90	CENTRO DE SALUD DE COELLO	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
91	HOSPITAL SAN ISIDRO DE ALPUJARRA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
92	HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31
93	HOSPITAL FEDERICO ARBELAEZ DE CUNDAY	ESPECIAL	CONTRATAACION	2019-07-02	2019-10-31



94	HOSPITAL SAN CARLOS DE SALDAÑA	ESPECIAL	CONTRATACION	2019-07-02	2019-10-31
95	HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA	ESPECIAL	CONTRATACION	2019-07-02	2019-10-31
96	HOSPITAL SANTA ANA DE FALAN	ESPECIAL	CONTRATACION	2019-07-02	2019-10-31

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 – vigencia 2018	2019-05-02	2019-10-04
Estado de las Finanzas Públicas (Informe Fiscal y Financiero) – vigencia 2018	2019-05-02	2019-10-04

ARTICULO SEPTIMO: Realizar la Revisión de Cuentas de la vigencia 2018, a 142 Sujetos de Control, en cumplimiento a lo ordenado en la Constitución Política y la Ley 42 de 1993.

No.	Entidad	Inicio	Cierre
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	2019-02-01	2019-12-20
2	ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	2019-02-01	2019-12-20
3	LOTERIA DEL TOLIMA	2019-02-01	2019-12-20
4	CONSERVATORIO DEL TOLIMA	2019-02-01	2019-12-20
5	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA (FLT)	2019-02-01	2019-12-20
6	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL TOLIMA (INDEPORTES)	2019-02-01	2019-12-20
7	TRIBUNAL SECCIONAL DE ETICA MEDICA DEL TOLIMA	2019-02-01	2019-12-20
8	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA (UT)	2019-02-01	2019-12-20
9	E.S.P. EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA S.A. (EDAT)	2019-02-01	2019-12-20
10	MUNICIPIO ALPUJARRA	2019-02-01	2019-12-20
11	MUNICIPIO ALVARADO	2019-02-01	2019-12-20
12	MUNICIPIO AMBALEMA	2019-02-01	2019-12-20
13	MUNICIPIO ANZOATEGUI	2019-02-01	2019-12-20
14	MUNICIPIO DE ARMERO GUAYABAL	2019-02-01	2019-12-20
15	MUNICIPIO ATACO	2019-02-01	2019-12-20
16	MUNICIPIO CAJAMARCA	2019-02-01	2019-12-20
17	MUNICIPIO CARMEN DE APICALA	2019-02-01	2019-12-20
18	MUNICIPIO CASABIANCA	2019-02-01	2019-12-20
19	MUNICIPIO CHAPARRAL	2019-02-01	2019-12-20
20	MUNICIPIO COELLO	2019-02-01	2019-12-20
21	MUNICIPIO COYAIMA	2019-02-01	2019-12-20
22	MUNICIPIO CUNDAY	2019-02-01	2019-12-20
23	MUNICIPIO DOLORES	2019-02-01	2019-12-20
24	MUNICIPIO EL ESPINAL	2019-02-01	2019-12-20



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA 006

25	MUNICIPIO FALAN	2019-02-01	2019-12-20
26	MUNICIPIO FLANDES	2019-02-01	2019-12-20
27	MUNICIPIO FRESNO	2019-02-01	2019-12-20
28	MUNICIPIO GUAMO	2019-02-01	2019-12-20
29	MUNICIPIO HERVEO	2019-02-01	2019-12-20
30	MUNICIPIO HONDA	2019-02-01	2019-12-20
31	MUNICIPIO ICONONZO	2019-02-01	2019-12-20
32	MUNICIPIO LERIDA	2019-02-01	2019-12-20
33	MUNICIPIO LIBANO	2019-02-01	2019-12-20
34	MUNICIPIO SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	2019-02-01	2019-12-20
35	MUNICIPIO MELGAR	2019-02-01	2019-12-20
36	MUNICIPIO MURILLO	2019-02-01	2019-12-20
37	MUNICIPIO NATAGAIMA	2019-02-01	2019-12-20
38	MUNICIPIO ORTEGA	2019-02-01	2019-12-20
39	MUNICIPIO PALOCABILDO	2019-02-01	2019-12-20
40	MUNICIPIO PIEDRAS	2019-02-01	2019-12-20
41	MUNICIPIO PLANADAS	2019-02-01	2019-12-20
42	MUNICIPIO PURIFICACION	2019-02-01	2019-12-20
43	MUNICIPIO RIOBLANCO	2019-02-01	2019-12-20
44	MUNICIPIO ROVIRA	2019-02-01	2019-12-20
45	MUNICIPIO SALDAÑA	2019-02-01	2019-12-20
46	MUNICIPIO SAN ANTONIO	2019-02-01	2019-12-20
47	MUNICIPIO SAN LUIS	2019-02-01	2019-12-20
48	MUNICIPIO SANTA ISABEL	2019-02-01	2019-12-20
49	MUNICIPIO VALLE DE SAN JUAN	2019-02-01	2019-12-20
50	MUNICIPIO VENADILLO	2019-02-01	2019-12-20
51	MUNICIPIO VILLAHERMOSA	2019-02-01	2019-12-20
52	MUNICIPIO VILLARRICA	2019-02-01	2019-12-20
53	HOSPITAL SAN ISIDRO ALPUJARRA	2019-02-01	2019-12-20
54	CENTRO SALUD SAN ROQUE ALVARADO	2019-02-01	2019-12-20
55	HOSPITAL SAN ANTONIO AMBALEMA	2019-02-01	2019-12-20
56	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ANZOATEGUI	2019-02-01	2019-12-20
57	HOSPITAL NELSON RESTREPO MARTINEZ ARMERO GUAYABAL	2019-02-01	2019-12-20
58	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA LOURDES ATACO	2019-02-01	2019-12-20
59	HOSPITAL SANTA LUCIA CAJAMARCA	2019-02-01	2019-12-20
60	HOSPITAL NSTR A SRA CARMEN CARMEN APICALA	2019-02-01	2019-12-20
61	HOSPITAL SANTO DOMINGO CASABIANCA	2019-02-01	2019-12-20
62	CENTRO SALUD COELLO	2019-02-01	2019-12-20
63	HOSPITAL SAN ROQUE COYAIMA	2019-02-01	2019-12-20
64	HOSPITAL FEDERICO CUNDAY	2019-02-01	2019-12-20
65	HOSPITAL SAN RAFAEL DOLORES	2019-02-01	2019-12-20
66	HOSPITAL SANTA ANA FALAN	2019-02-01	2019-12-20
67	HOSPITAL NUESTRA SRA DE FATIMA DE FLANDES	2019-02-01	2019-12-20
68	HOSPITAL SAN VICENTE PAUL FRESNO	2019-02-01	2019-12-20



69	HOSPITAL SAN ANTONIO GUAMO	2019-02-01	2019-12-20
70	HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO	2019-02-01	2019-12-20
71	HOSPITAL SUMAPAZ ICONONZO	2019-02-01	2019-12-20
72	HOSPITAL SAN JOSE MARIQUITA	2019-02-01	2019-12-20
73	HOSPITAL LOUIS PASTEUR MELGAR	2019-02-01	2019-12-20
74	HOSPITAL RAMON MARIA ARANA MURILLO	2019-02-01	2019-12-20
75	HOSPITAL SAN ANTONIO NATAGAIMA	2019-02-01	2019-12-20
76	HOSPITAL SAN JOSE ORTEGA	2019-02-01	2019-12-20
77	HOSPITAL RICARDO ACOSTA PALOCABILDO	2019-02-01	2019-12-20
78	HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS	2019-02-01	2019-12-20
79	HOSPITAL CENTRO PLANADAS	2019-02-01	2019-12-20
80	HOSPITAL SAN VICENTE PAUL PRADO	2019-02-01	2019-12-20
81	HOSPITAL MARIA INMACULADA RIOBLANCO	2019-02-01	2019-12-20
82	HOSPITAL SANTA LUCIA RONCESVALLES	2019-02-01	2019-12-20
83	HOSPITAL SAN VICENTE ROVIRA	2019-02-01	2019-12-20
84	HOSPITAL SAN CARLOS SALDAÑA	2019-02-01	2019-12-20
85	HOSPITAL LA MISERICORDIA SAN ANTONIO	2019-02-01	2019-12-20
86	HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA SAN LUIS	2019-02-01	2019-12-20
87	HOSPITAL CARLOS TORRENTE LLANO SANTA ISABEL	2019-02-01	2019-12-20
88	HOSPITAL SANTA ROSA DE LIMA SUAREZ	2019-02-01	2019-12-20
89	HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ VALLE SAN JUAN	2019-02-01	2019-12-20
90	HOSPITAL SANTA BARBARA VENADILLO	2019-02-01	2019-12-20
91	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO VILLAHERMOSA	2019-02-01	2019-12-20
92	HOSPITAL LA MILAGROSA VILLARRICA	2019-02-01	2019-12-20
93	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA CHAPARRAL	2019-02-01	2019-12-20
94	HOSPITAL SAN RAFAEL ESPINAL	2019-02-01	2019-12-20
95	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS HONDA	2019-02-01	2019-12-20
96	HOSPITAL REINA SOFIA LERIDA	2019-02-01	2019-12-20
97	HOSPITAL GRANJA INTEGRAL LERIDA	2019-02-01	2019-12-20
98	HOSPITAL REGIONAL LIBANO	2019-02-01	2019-12-20
99	HOSPITAL LA CANDELARIA PURIFICACION	2019-02-01	2019-12-20
100	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA IBAGUE	2019-02-01	2019-12-20
101	E.S.P. EMPRESA GENERADORA DEL TOLIMA S.A. (EGETSA ESP)	2019-02-01	2019-12-20
102	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS AMBALEMA	2019-02-01	2019-12-20
103	E.S.P. SERVIDOLORES	2019-02-01	2019-12-20
104	E.S.P. DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL CARMEN DE APICALÁ S.A. (DAGUAS)	2019-02-01	2019-12-20
105	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL (EMPOCHAPARRAL)	2019-02-01	2019-12-20
106	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COELLO (ESPUCOELLO)	2019-02-01	2019-12-20
107	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CUNDAY	2019-02-01	2019-12-20



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

006

108	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL (EAAA ESPINAL)	2019-02-01	2019-12-20
109	E.S.P. EMPRSA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FALAN S.A.S.	2019-02-01	2019-12-20
110	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FLANDES (ESPUFLAN)	2019-02-01	2019-12-20
111	E.S.P. CORPORACION FRESNENSE DE OBRAS SANITARIAS (CORFRESNOS)	2019-02-01	2019-12-20
112	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO (ESPAG)	2019-02-01	2019-12-20
113	E.S.P HONDA TRIPLE A S.A.S	2019-02-01	2019-12-20
114	E.S.P. DE RONCESVALLES S.A. (ESPRON)	2019-02-01	2019-12-20
115	E.S.P. DE LERIDA (EMPOLERIDA)	2019-02-01	2019-12-20
116	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - LIBANO (EMSER)	2019-02-01	2019-12-20
117	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MARIQUITA (ESP MARIQUITA)	2019-02-01	2019-12-20
118	E.S.P. DOMICILIARIOS DE MELGAR (EMPUMELGAR)	2019-02-01	2019-12-20
119	E.S.P. MUNICIPAL DE NATAGAIMA	2019-02-01	2019-12-20
120	E.S.P. DOMICILIARIOS DE ORTEGA (EMPORTEGA)	2019-02-01	2019-12-20
121	E.S.P. DE PURIFICACIÓN	2019-02-01	2019-12-20
122	E.S.P. DE ROVIRA (EMSPUROVIRA)	2019-02-01	2019-12-20
123	E.S.P. DE SAN ANTONIO (EMPOSANANTONIO)	2019-02-01	2019-12-20
124	E.S.P DE VENADILLO	2019-02-01	2019-12-20
125	E.S.P. AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S.	2019-02-01	2019-12-20
126	E.S.P. DE COYAIMA (EMPUCOY)	2019-02-01	2019-12-20
127	E.S.P. DOMICILIARIOS DE ARMERO GUAYABAL S.A. (ESPAG)	2019-02-01	2019-12-20
128	E.S.P. HERVEO S.A. (EMPOHERVEO)	2019-02-01	2019-12-20
129	E.S.P. DE PRADO S.A. (EMSERPRADO)	2019-02-01	2019-12-20
130	E.S.P DE CASABIANCA	2019-02-01	2019-12-20
131	E.S.P. DE SALDAÑA S.A. (EMPUSALDAÑA)	2019-02-01	2019-12-20
132	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN LUIS S.A.	2019-02-01	2019-12-20
133	E.S.P. DE PLANADAS	2019-02-01	2019-12-20
134	E.S.P. EMPRESA REGIONAL DE ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BASICO DE SUAREZ	2019-02-01	2019-12-20
135	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL VALLE DE SAN JUAN SERVIVALLE S.A.S	2019-02-01	2019-12-20



136	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE MARIQUITA (INFIMARIQUITA)	2019-02-01	2019-12-20
137	INSTITUTO LIBANENSE PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (ILIDER)	2019-02-01	2019-12-20
138	INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL GUAMO IMDREGUAMO	2019-02-01	2019-12-20
139	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACIÓN EXTRAESCOLAR IMDEVE - VENADILLO	2019-02-01	2019-12-20

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,

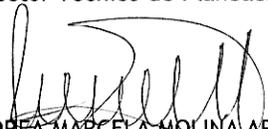
17 ENE 2019



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima



Revisó: **LUIS ORLANDO PACHECO YEPES**
Director Técnico de Planeación



Revisó : **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIS**
Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente



Proyectó: **NUBIA STELLA GONZALEZ**
Técnico