

RESOLUCIÓN No. 061 DE 2023
(30 de mayo de 2023)

“Por medio de la cual se modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial de la vigencia 2023”

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE,

En uso de sus atribuciones Legales y Ordenanzaes, en especial las conferidas por la Ley 330 de 1996, la Ordenanza No. 10 de 1993, la Resolución No. 30 de 2020 de la Contraloría Departamental del Guaviare por medio de la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las normas internacionales ISSAI, y,

CONSIDERANDO:

El artículo 267 de la Constitución Nacional establece que *“El control fiscal es una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes de la Nación”* y que *“la vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad y la valoración de los costos ambientales”* *“Dicho control se ejercerá de forma posterior y selectiva conforme a los procedimientos, sistemas y principios que establezca la ley”*.

El artículo 272 de la Constitución Política, faculta a los Contralores departamentales, distritales y municipales a ejercer en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en el artículo 268 Constitucional.

La ley 330 de 1996 en su artículo 2 estableció que las Contralorías Departamentales son organismos de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

Que la Decreto ley 403 de 2020 en su artículo 3, concordante con el numeral 1 del artículo 9 de la ley 330 de 1996, recopila los principios de la vigilancia y el control fiscal.

Que mediante Resolución No. 30 del 16 de marzo de 2020, la Contraloría Departamental del Guaviare adoptó la Guía de Auditoría Territorial (GAT) bajo las normas internacionales ISSAI, donde se establecen los lineamientos a seguir para la elaboración y ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT).

Que mediante Resolución No. 214 del 29 de diciembre de 2022, la Contraloría Departamental del Guaviare adoptó la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las normas internacionales ISSAI – GAT versión 3.0.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVGFT), de acuerdo a la Guía de Auditoría Territorial establece los siguientes:

Objetivos:

- *Definir los sujetos de vigilancia y control fiscal a ser auditados, de acuerdo con el horizonte de planeación definido*
- *Registrar el tipo de auditoría, el objetivo general y el asunto o materia a auditar*
- *Identificar el presupuesto apropiado y ejecutado del asunto o materia a auditar*
- *Establecer las fechas estimadas de inicio y de terminación de las auditorías*
- *Optimizar el ejercicio de la vigilancia y control fiscal, considerando la disponibilidad del talento humano y de los recursos físicos, tecnológicos y financieros y el aprovechamiento de los sistemas de información en el aplicativo que se disponga para tal fin*
- *Facilitar el seguimiento y control al desarrollo del proceso auditor*

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co





Contraloría Departamental del Guaviare
Nit. 832000115-7

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante la Resolución No. 08 del 26 de enero de 2023 adoptó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2023, el cual será ejecutado por el área de Control fiscal de la Contraloría Departamental del Guaviare.

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante la Resolución No. 052 del 25 de abril de 2023 modificó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2023.

Que revisadas las denuncias radicadas ante la Contraloría Departamental del Guaviare las cuales deben ser incorporadas en el PVCFT de 2023, se hace necesario ajustar el mismo.

Por lo anteriormente expuesto el despacho,

RESUELVE:

Artículo Primero: Modificar de conformidad con lo señalado en la parte motiva del presente acto administrativo, el anexo No. 2 de la resolución número 008 del 26 de enero de 2023, modificado por la Resolución No. 052 de 2023.

Artículo Segundo: Publicar esta resolución en la página web de la entidad y reportarlo para su registro en el Plan Nacional de Auditoría del SINACOF.

Artículo Tercero: La presente Resolución rige a partir de la fecha de expedición.

COMUNIQUESE, PUBLÍQUESE Y CUMPLASE

Dada en San José del Guaviare, a los a los treinta (30) días del mes de mayo de dos mil veintitrés (2023).

CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ
Contralor Departamental del Guaviare

Anexo 1: PVCFT 2023

Elaboro, reviso:

DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA
Contralora Auxiliar de Control Fiscal.

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza (8) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co

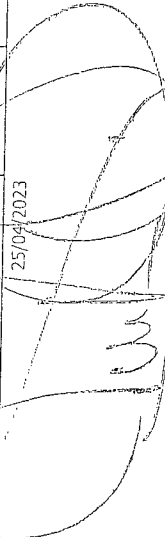
CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL

CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 PYCFT 2023 (VERSIÓN 2)

No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACIÓN		FASE EJECUCIÓN		FASE INFORME		FASE CIERRE		RECORDOS O HUMAN	VIGENCIA A AUDITAR
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL		
1	ALCALDIA DE EL RETORNO GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	20-feb-23	24-feb-23	27-feb-23	3-mar-23	6-mar-23	10-abr-23	11-abr-23	10-jul-23	4	ENE/DIC 2022
2	ALCALDIA MIRAFLORES GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	21-mar-23	24-mar-23	27-mar-23	14-abr-23	17-abr-23	30-jun-23	1-jul-23	29-sep-23	4	ENE/DIC 2022
3	GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	24-abr-23	9-jun-23	13-jun-23	7-jul-23	10-jul-23	4-ago-23	8-ago-23	6-nov-23	4	ENE/DIC 2022
4	ENERGUAVIARE S.A. ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	17-jul-23	28-jul-23	31-jul-23	18-ago-23	22-ago-23	15-sep-23	18-sep-23	17-dic-23	4	ENE/DIC 2021
6	ALCALDIA CALAMAR GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	22-ago-23	1-sep-23	4-sep-23	15-sep-23	18-sep-23	27-oct-23	30-oct-23	29-dic-23	4	ENE/DIC 2022
5	EMPOAGUAS ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	9-oct-23	20-oct-23	23-oct-23	10-nov-23	14-nov-23	11-dic-23	12-dic-23	30-dic-23	4	ENE/DIC 2022
7	ALCALDIA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Auditoría de Cumplimiento	14-nov-23	24-nov-23	27-nov-23	7-dic-23	11-dic-23	28-dic-23	29-dic-23	30-dic-23	2	ENE/DIC 2022

Fecha Preparación:

25/04/2023



CARLOS ALEJANDRO MONTAYA SANCHEZ
 Contralor Departamental del Guaviare



DIANA MARCELA VÉLEZ MONTOYA
 Contralora Auxiliar de Control Fiscal

CONTROLORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL

CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 PVCFT 2023 (VERSION 2)

E	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACION, EJECUCIÓN E INFORME		FASE CIERRE		RECURSO HUMANO
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	
1	PERSONERÍA DE CALAMAR	Revisión y Calificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	27-mar-23	15-jun-23	1
2	PERSONERÍA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	27-mar-23	15-jun-23	1
3	COOPERATIVA SERVIR AAA ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	27-mar-23	15-jun-23	1
4	CEPROMEGUA EN LIQUIDACIÓN	Revisión y Calificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	27-mar-23	15-jun-23	1
5	AMBIENTAR ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	27-mar-23	15-jun-23	1
6	INSTITUTO DEL DEPORTES Y LA RECREACIÓN DEL GUAVIARE INDEBERG	Revisión y Calificación de Cuentas	27-mar-23	28-abr-23	29-abr-23	15-jun-23	1
7	FONDO MIXTO DE CULTURA DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	27-mar-23	28-abr-23	29-abr-23	15-jun-23	1
8	INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO E/CO DEL GUAVIARE IFEG	Revisión y Calificación de Cuentas	27-mar-23	28-abr-23	29-abr-23	15-jun-23	1
9	INSTITUCION EDUCATIVA LATORRE GOMEZ	Revisión y Calificación de Cuentas	27-mar-23	28-abr-23	29-abr-23	15-jun-23	1
10	INSTITUCION EDUCATIVA CERRITOS	Revisión y Calificación de Cuentas	27-mar-23	28-abr-23	29-abr-23	15-jun-23	1
11	INSTITUCION EDUCATIVA MANUELA BELTRAN	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-23	2-jun-23	3-jun-23	3-jul-23	1
12	INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA CARLOS MAURO HOYOS	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-23	2-jun-23	3-jun-23	3-jul-23	1
13	INSTITUCION EDUCATIVA CONCENTRACION DE DESARROLLO RURAL - CDR.	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-23	2-jun-23	3-jun-23	3-jul-23	1
14	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO BLANCO II	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-23	2-jun-23	3-jun-23	3-jul-23	1
15	INSTITUCION EDUCATIVA UNIDAD BASICA MARIA AUXILIADORA	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-23	2-jun-23	3-jun-23	3-jul-23	1
16	INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARIÑO	Revisión y Calificación de Cuentas	5-jun-23	7-jul-23	8-jul-23	7-ago-23	1
17	INSTITUCION EDUCATIVA AGUABONITA	Revisión y Calificación de Cuentas	5-jun-23	7-jul-23	8-jul-23	7-ago-23	1
18	INSTITUCION EDUCATIVA LA LIBERTAD	Revisión y Calificación de Cuentas	5-jun-23	7-jul-23	8-jul-23	7-ago-23	1
19	INSTITUCION EDUCATIVA PANURE	Revisión y Calificación de Cuentas	5-jun-23	7-jul-23	8-jul-23	7-ago-23	1
20	INSTITUCION EDUCATIVA EL CRISTAL	Revisión y Calificación de Cuentas	5-jun-23	7-jul-23	8-jul-23	7-ago-23	1
21	INSTITUCION EDUCATIVA LA PAZ	Revisión y Calificación de Cuentas	10-jul-23	11-ago-23	12-ago-23	11-sep-23	1
22	INSTITUCION EDUCATIVA TOMACHIPAN	Revisión y Calificación de Cuentas	10-jul-23	11-ago-23	12-ago-23	11-sep-23	1
23	INSTITUCION EDUCATIVA LAS DAMAS	Revisión y Calificación de Cuentas	10-jul-23	11-ago-23	12-ago-23	11-sep-23	1
24	INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO DE P SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	10-jul-23	11-ago-23	12-ago-23	11-sep-23	1
25	INSTITUCION EDUCATIVA EL RETIRO	Revisión y Calificación de Cuentas	10-jul-23	11-ago-23	12-ago-23	11-sep-23	1
26	INSTITUCION EDUCATIVA COROCORO	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
27	INSTITUCION EDUCATIVA CERRO AZUL	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
28	INSTITUCION EDUCATIVA LAS ACACIAS	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
29	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE MIGUEL LOPEZ CALLE	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
30	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
31	INSTITUCION EDUCATIVA TRIUNFO II	Revisión y Calificación de Cuentas	14-ago-23	15-sep-23	16-sep-23	16-oct-23	1
32	INSTITUCION EDUCATIVA EL RESSALON	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
33	INSTITUCION EDUCATIVA MOCUARE	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
34	INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
35	INSTITUCION EDUCATIVA GUACAMAYAS	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
36	INSTITUCION EDUCATIVA LA CARPA	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
37	INSTITUCION EDUCATIVA EL EDEN	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
38	INSTITUCION EDUCATIVA CRISTO REY	Revisión y Calificación de Cuentas	23-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
39	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO TIGRE	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
40	INSTITUCION EDUCATIVA EL RECREO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
41	INSTITUCION EDUCATIVA CHARRAS	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
42	INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
43	INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO LOPEZ PUMAREJO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-23	24-nov-23	25-nov-23	25-dic-23	1
44	ESE HOSPITAL SAN JOSE	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
45	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Revisión y Calificación de Cuentas	18-sep-23	20-oct-23	21-oct-23	20-nov-23	1
46	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-01)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	25/04/2023 al 11/2023				1
46	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	30/05/2023 al 30/11/2023				1

Fecha Preparación: 30 MAYO 2023

CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ

Contralor Departamental del Guaviare

DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA

Contralora Auxiliar de Control Fiscal

