

RESOLUCIÓN No. 092 DE 2023  
(11 de julio 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. 17 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.

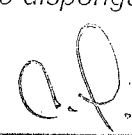
Que mediante Resolución No. 30 del 16 de marzo de 2020, la Contraloría Departamental del Guaviare adoptó la Guía de Auditoría Territorial (GAT) bajo las normas internacionales ISSAI, donde se establecen los lineamientos a seguir para la elaboración y ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal 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 – CAT 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 E. 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 mediante Resolución No. 052 del 25 de abril de 2023, se modificó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2023, por situaciones extraordinarias con el personal del área de control fiscal y los informes que se deben cargar en las diferentes plataformas, así como la inclusión de la denuncia presentada por el señor JULIO ALBERTO ROJAS BARAHONA, la cual será tramitada como una actuación especial de fiscalización (DENUNCIA D-95-23-01).

Que, dentro de la modificación realizada con la resolución anterior al cronograma de revisión y calificación de cuentas, se modificó la fecha de fase final de cierre por error involuntario ya que la fase a corregir era desde la fecha final de la fase de planeación, ejecución e informe, por lo que se hace necesario aclarar y corregir.

Que mediante Resolución No. 061 del 30 de mayo de 2023, se modificó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2023, con el fin de incluir una actuación especial de fiscalización (DENUNCIA D-95-23-02).

Que la contralora auxiliar de Control fiscal solicita modificación al Cronograma del PVCFT 2023, toda vez que por varios tramites que se vienen adelantando en el área se hace necesario ampliar las fechas con el fin de dar cumplimiento al mismo.

Que como consecuencia de lo anterior se adelantó mesa de trabajo de fecha 11 de julio de 2023 con el equipo directivo de la Contraloría Departamental del Guaviare y se concluyó que es necesario modificar el cronograma del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial a efectos de cumplir con el propósito misional de la contraloría, garantizando con ellos el cumplimiento de los principios rectores de la Administración Pública igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

Por lo anteriormente expuesto el despacho,

**RESUELVE:**

**Artículo Primero:** Modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT), de la Contraloría Departamental del Guaviare para la vigencia fiscal 2023, reprogramando el cronograma de las auditorías y de la revisión y calificación de cuentas para el desarrollo de los procesos auditores tal y como quedó establecido en el cronograma anexo, de conformidad con lo establecido en el cuerpo de la presente resolución.

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


**COMUNIQUESE, PUBLIQUESE Y CUMPLASE**

Dada en San José del Guaviare, a los a los once (11) días del mes de julio de dos mil veintitrés (2023).

  
**CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ**  
Contralor Departamental del Guaviare

Anexo 1: PVCFT 2023

Elaboro, reviso:

DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA - CACE 

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare, Calle 12 No. 22-83 B, La Esperanza (0) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co

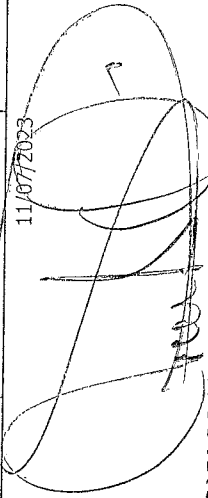
**CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL**

**CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 PVCFT 2023 (VERSIÓN 3)**

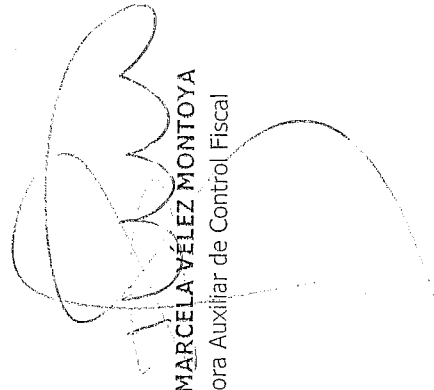
No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACIÓN		FASE EJECUCIÓN		FASE INFORME		FASE CIERRE		RECURSO HUMAN	VIGENCIA A AUDITAR
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL		
1	ALCALDIA DE EL RETORNO GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	20-feb-23	24-feb-23	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	15-sep-23	18-sep-23	17-dic-23	4	ENE/DIC 2022
4	ENERGUAVIARE S.A. ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	8-ago-23	18-ago-23	22-ago-23	1-sep-23	4-sep-23	13-oct-23	17-oct-23	26-dic-23	4	ENE/DIC 2021
6	ALCALDIA CALAMAR GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	18-sep-23	29-sep-23	2-oct-23	13-oct-23	17-oct-23	17-nov-23	20-nov-23	30-dic-23	4	ENE/DIC 2022
5	EMPOAGUAS ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	17-oct-23	27-oct-23	30-oct-23	10-nov-23	14-nov-23	20-dic-23	21-dic-23	31-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	31-dic-23	3	ENE/DIC 2022

Fecha Preparación:

11/07/2023



**CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ**  
 Contralor Departamental del Guaviare



**DIANA MARCELA VÉLEZ MONTOYA**  
 Contralora Auxiliar de Control Fiscal



CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL

CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 - VCFT 2023 (VERSION 4)

E	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACION, EJECUCIÓN E INFORME		FASE CIERRE		RECURSO HUMANO	VIGENCIA A AUDITAR
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL		
1	PERSONERIA DE CALAMAR	Revisión y Certificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	2-mar-23	15-jun-23	1	ENE/DIC 2022
2	PERSONERIA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Revisión y Certificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	2-mar-23	15-jun-23	1	ENE/DIC 2022
3	COOPERATIVA SERVIR AAA ESP	Revisión y Certificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	2-mar-23	15-jun-23	1	ENE/DIC 2022
4	CEPROMEGUA EN LIQUIDACIÓN	Revisión y Certificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	2-mar-23	15-jun-23	1	ENE/DIC 2022
5	AMBIENTAR ESP	Revisión y Certificación de Cuentas	20-feb-23	24-mar-23	2-mar-23	15-jun-23	1	ENE/DIC 2022
6	INSTITUTO DEL DEPORTES Y LA RECREACIÓN DEL GUAVIARE INDEERG	Revisión y Certificación de Cuentas	27-mar-23	8-jun-23	9-jun-23	8-ago-23	1	ENE/DIC 2022
7	FONDO MIXTO DE CULTURA DEL GUAVIARE	Revisión y Certificación de Cuentas	27-mar-23	8-jun-23	9-jun-23	8-ago-23	1	ENE/DIC 2022
8	INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO E/CO DEL GUAVIARE IFEG	Revisión y Certificación de Cuentas	27-mar-23	8-jun-23	9-jun-23	8-ago-23	1	ENE/DIC 2022
9	INSTITUCION EDUCATIVA LATORRE GOMEZ	Revisión y Certificación de Cuentas	27-mar-23	8-jun-23	9-jun-23	8-ago-23	1	ENE/DIC 2022
10	INSTITUCION EDUCATIVA CERRITOS	Revisión y Certificación de Cuentas	27-mar-23	8-jun-23	9-jun-23	8-ago-23	1	ENE/DIC 2022
11	INSTITUCION EDUCATIVA MANUELA BELTRAN	Revisión y Certificación de Cuentas	2-may-23	15-jun-23	16-jun-23	15-ago-23	1	ENE/DIC 2022
12	INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA CARLOS MAURO HOYOS	Revisión y Certificación de Cuentas	2-may-23	15-jun-23	16-jun-23	15-ago-23	1	ENE/DIC 2022
13	INSTITUCION EDUCATIVA CONCENTRACION DE DESARROLLO RURAL - CDR.	Revisión y Certificación de Cuentas	2-may-23	15-jun-23	16-jun-23	15-ago-23	1	ENE/DIC 2022
14	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO BLANCO II	Revisión y Certificación de Cuentas	2-may-23	15-jun-23	16-jun-23	15-ago-23	1	ENE/DIC 2022
15	INSTITUCION EDUCATIVA UNIDAD BASICA MARIA AUXILIADORA	Revisión y Certificación de Cuentas	2-may-23	15-jun-23	16-jun-23	15-ago-23	1	ENE/DIC 2022
16	INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARIÑO	Revisión y Certificación de Cuentas	5-jun-23	15-jul-23	16-jul-23	14-sep-23	1	ENE/DIC 2022
17	INSTITUCION EDUCATIVA AGUABONITA	Revisión y Certificación de Cuentas	5-jun-23	15-jul-23	16-jul-23	14-sep-23	1	ENE/DIC 2022
18	INSTITUCION EDUCATIVA LA LIBERTAD	Revisión y Certificación de Cuentas	5-jun-23	15-jul-23	16-jul-23	14-sep-23	1	ENE/DIC 2022
19	INSTITUCION EDUCATIVA PANURE	Revisión y Certificación de Cuentas	5-jun-23	15-jul-23	16-jul-23	14-sep-23	1	ENE/DIC 2022
20	INSTITUCION EDUCATIVA EL CRISTAL	Revisión y Certificación de Cuentas	5-jun-23	15-jul-23	16-jul-23	14-sep-23	1	ENE/DIC 2022
21	INSTITUCION EDUCATIVA LA PAZ	Revisión y Certificación de Cuentas	10-jul-23	30-ago-23	31-ago-23	30-oct-23	1	ENE/DIC 2022
22	INSTITUCION EDUCATIVA TOMACHIPAN	Revisión y Certificación de Cuentas	10-jul-23	30-ago-23	31-ago-23	30-oct-23	1	ENE/DIC 2022
23	INSTITUCION EDUCATIVA LAS DAMAS	Revisión y Certificación de Cuentas	10-jul-23	30-ago-23	31-ago-23	30-oct-23	1	ENE/DIC 2022
24	INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO DE P SANTANDER	Revisión y Certificación de Cuentas	10-jul-23	30-ago-23	31-ago-23	30-oct-23	1	ENE/DIC 2022
25	INSTITUCION EDUCATIVA EL RETIRO	Revisión y Certificación de Cuentas	10-jul-23	30-ago-23	31-ago-23	30-oct-23	1	ENE/DIC 2022
26	INSTITUCION EDUCATIVA COROCORO	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
27	INSTITUCION EDUCATIVA CERRO AZUL	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
28	INSTITUCION EDUCATIVA LAS ACACIAS	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
29	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE MIGUEL LOPEZ CALLE	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
30	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
31	INSTITUCION EDUCATIVA TRIUNFO II	Revisión y Certificación de Cuentas	14-ago-23	30-sep-23	1-oct-23	30-nov-23	1	ENE/DIC 2022
32	INSTITUCION EDUCATIVA EL RESBALON	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
33	INSTITUCION EDUCATIVA MOCUARE	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
34	INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
35	INSTITUCION EDUCATIVA GUACAMAYAS	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
36	INSTITUCION EDUCATIVA LA CARPA	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
37	INSTITUCION EDUCATIVA EL EDEN	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-oct-23	31-oct-23	30-dic-23	1	ENE/DIC 2022
38	INSTITUCION EDUCATIVA CRISTO REY	Revisión y Certificación de Cuentas	23-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	31-dic-23	1	ENE/DIC 2022
39	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO TIGRE	Revisión y Certificación de Cuentas	24-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	30-ene-24	1	ENE/DIC 2022
40	INSTITUCION EDUCATIVA EL RECREO	Revisión y Certificación de Cuentas	24-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	30-ene-24	1	ENE/DIC 2022
41	INSTITUCION EDUCATIVA CHARRAS	Revisión y Certificación de Cuentas	24-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	30-ene-24	1	ENE/DIC 2022
42	INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO SANTANDER	Revisión y Certificación de Cuentas	24-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	30-ene-24	1	ENE/DIC 2022
43	INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO LÓPEZ PUMAREJO	Revisión y Certificación de Cuentas	24-oct-23	30-nov-23	1-dic-23	30-ene-24	1	ENE/DIC 2022
44	ESE HOSPITAL SAN JOSE	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-nov-23	1-dic-23	31-dic-23	1	ENE/DIC 2022
45	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Revisión y Certificación de Cuentas	18-sep-23	30-nov-23	1-dic-23	31-dic-23	1	ENE/DIC 2022
46	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-01)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-01)		25/04/2023 al 24/10/2023			1	2023
47	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)		30/05/2023 al 30/11/2023			1	2023

Fecha Preparación: 11 JULIO 2023



CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ

Contralor Departamental del Guaviare



DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA

Contralora Auxiliar de Control Fiscal

