



Contraloría General del Departamento del Guaviare
Nit. 832000115-7

RESOLUCIÓN No. 167 DE 2023
(27 de octubre 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 Ordenanzas, 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*

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 General del Departamento del Guaviare

Nit. 832000115-7

- 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

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 mediante Resolución No. 092 del 11 de julio de 2023, se modificó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2023, con el fin de ampliar las fechas del cronograma para dar cumplimiento al mismo.

Que mediante Resolución No. 139 del 11 de septiembre 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-95-23-03) en el PVCFT 2023 y se modificó el cronograma establecido.

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante Resolución No. 166 del 27 de octubre de 2023, autorizó una actividad de bienestar social, cierre y no prestación del servicio de la CDG por los días 31 de octubre al 3 de noviembre de 2023, razón por la cual se hace necesario modificar las fechas del PVCFT 2023 para dar cumplimiento al mismo.

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,

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 General del Departamento del Guaviare
Nit. 832000115-7

reprogramando el cronograma de las auditorias 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, PUBLÍQUESE Y CUMPLASE

Dada en San José del Guaviare, a los ~~a los~~ veintisiete (27) días del mes de octubre 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

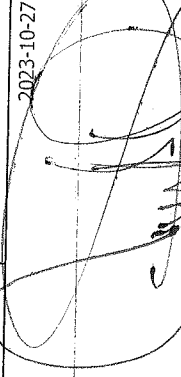
www.contraloriaguaviare.gov.co

CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL

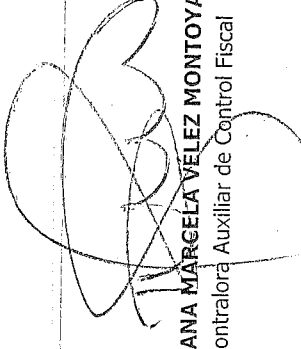
CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 PVCF 2023 (VERSION 5)

No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACIÓN		FASE EJECUCIÓN		FASE INFORME		FASE CIERRE	
			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	03-Mar-23	06-Mar-23	10-Apr-23	11-Apr-23	10-Jul-23
2	ALCALDIA MIRAFLORES GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	21-Mar-23	24-Mar-23	27-Mar-23	14-Apr-23	17-Apr-23	30-Jun-23	01-Jul-23	29-Sep-23
3	GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	24-Apr-23	09-Jun-23	13-Jun-23	07-Jul-23	10-Jul-23	15-Sep-23	18-Sep-23	17-Dec-23
4	ENERGUAVIARE S.A. ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	08-Aug-23	18-Aug-23	22-Aug-23	01-Sep-23	04-Sep-23	24-Nov-23	27-Nov-23	29-Dec-23
6	ALCALDIA CALAMAR GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	20-Sep-23	29-Sep-23	02-Oct-23	27-Oct-23	30-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	28-Mar-24
5	EMPOAGUAS ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	19-Oct-23	27-Oct-23	30-Oct-23	30-Nov-23	01-Dec-23	28-Dec-23	29-Dec-23	28-Mar-24
7	ALCALDIA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Auditoría de Cumplimiento	21-Nov-23	01-Dec-23	04-Dec-23	15-Dec-23	18-Dec-23	28-Dec-23	29-Dec-23	28-Mar-24

Fecha Preparación: 2023-10-27



CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ
 Contralor Departamental del Guaviare



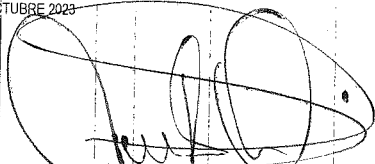
DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA
 Contralora Auxiliar de Control Fiscal

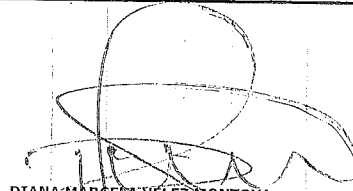
CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL

CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2022 PVCFT 2023 (VERSION 6)

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 Calificación de Cuentas	20-Feb-23	24-Mar-23	27-Mar-23	15-Jun-23	1	ENE/DIC 2022
2	PERSONERÍA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	20-Feb-23	24-Mar-23	27-Mar-23	15-Jun-23	1	ENE/DIC 2022
3	COOPERATIVA SERVIR AAA ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	20-Feb-23	24-Mar-23	27-Mar-23	15-Jun-23	1	ENE/DIC 2022
4	CEPROMEGUA EN LIQUIDACIÓN	Revisión y Calificación de Cuentas	20-Feb-23	24-Mar-23	27-Mar-23	15-Jun-23	1	ENE/DIC 2022
5	AMBIENTAR ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	20-Feb-23	24-Mar-23	27-Mar-23	15-Jun-23	1	ENE/DIC 2022
6	INSTITUTO DEL DEPORTES Y LA RECREACIÓN DEL GUAVIARE INDERG	Revisión y Calificación de Cuentas	27-Mar-23	08-Jun-23	09-Jun-23	08-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
7	FONDO MIXTO DE CULTURA DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	27-Mar-23	08-Jun-23	09-Jun-23	08-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
8	INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO E/CO DEL GUAVIARE IFEG	Revisión y Calificación de Cuentas	27-Mar-23	08-Jun-23	09-Jun-23	08-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
9	INSTITUCION EDUCATIVA LATORRE GÓMEZ	Revisión y Calificación de Cuentas	27-Mar-23	08-Jun-23	09-Jun-23	08-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
10	INSTITUCION EDUCATIVA CERRITOS	Revisión y Calificación de Cuentas	27-Mar-23	08-Jun-23	09-Jun-23	08-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
11	INSTITUCION EDUCATIVA MANUELA BELTRAN	Revisión y Calificación de Cuentas	02-May-23	15-Jun-23	16-Jun-23	15-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
12	INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA CARLOS MAURO HOYOS	Revisión y Calificación de Cuentas	02-May-23	15-Jun-23	16-Jun-23	15-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
13	INSTITUCION EDUCATIVA CONCENTRACION DE DESARROLLO RURAL - CDR.	Revisión y Calificación de Cuentas	02-May-23	15-Jun-23	16-Jun-23	15-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
14	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO BLANCO II	Revisión y Calificación de Cuentas	02-May-23	15-Jun-23	16-Jun-23	15-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
15	INSTITUCION EDUCATIVA UNIDAD BASICA MARIA AUXILIADORA	Revisión y Calificación de Cuentas	02-May-23	15-Jun-23	16-Jun-23	15-Aug-23	1	ENE/DIC 2022
16	INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARIÑO	Revisión y Calificación de Cuentas	05-Jun-23	15-Jul-23	16-Jul-23	14-Sep-23	1	ENE/DIC 2022
17	INSTITUCION EDUCATIVA AGUABONITA	Revisión y Calificación de Cuentas	05-Jun-23	15-Jul-23	16-Jul-23	14-Sep-23	1	ENE/DIC 2022
18	INSTITUCION EDUCATIVA LA LIBERTAD	Revisión y Calificación de Cuentas	05-Jun-23	15-Jul-23	16-Jul-23	14-Sep-23	1	ENE/DIC 2022
19	INSTITUCION EDUCATIVA PANURE	Revisión y Calificación de Cuentas	05-Jun-23	15-Jul-23	16-Jul-23	14-Sep-23	1	ENE/DIC 2022
20	INSTITUCION EDUCATIVA EL CRISTAL	Revisión y Calificación de Cuentas	05-Jun-23	15-Jul-23	16-Jul-23	14-Sep-23	1	ENE/DIC 2022
21	INSTITUCION EDUCATIVA LA PAZ	Revisión y Calificación de Cuentas	10-Jul-23	30-Aug-23	31-Aug-23	30-Oct-23	1	ENE/DIC 2022
22	INSTITUCION EDUCATIVA TOMACHIPAN	Revisión y Calificación de Cuentas	10-Jul-23	30-Aug-23	31-Aug-23	30-Oct-23	1	ENE/DIC 2022
23	INSTITUCION EDUCATIVA LAS DAMAS	Revisión y Calificación de Cuentas	10-Jul-23	30-Aug-23	31-Aug-23	30-Oct-23	1	ENE/DIC 2022
24	INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO DE P SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	10-Jul-23	30-Aug-23	31-Aug-23	30-Oct-23	1	ENE/DIC 2022
25	INSTITUCION EDUCATIVA EL RETIRO	Revisión y Calificación de Cuentas	10-Jul-23	30-Aug-23	31-Aug-23	30-Oct-23	1	ENE/DIC 2022
26	INSTITUCION EDUCATIVA COROCORO	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
27	INSTITUCION EDUCATIVA CERRO AZUL	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
28	INSTITUCION EDUCATIVA LAS ACACIAS	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
29	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE MIGUEL LOPEZ CALLE	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
30	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
31	INSTITUCION EDUCATIVA TRIUNFO II	Revisión y Calificación de Cuentas	14-Aug-23	30-Sep-23	01-Oct-23	30-Nov-23	1	ENE/DIC 2022
32	INSTITUCION EDUCATIVA EL RESBALON	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
33	INSTITUCION EDUCATIVA MOCUARE	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
34	INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
35	INSTITUCION EDUCATIVA GUACAMAYAS	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
36	INSTITUCION EDUCATIVA LA CARPA	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
37	INSTITUCION EDUCATIVA EL EDEN	Revisión y Calificación de Cuentas	18-Sep-23	30-Oct-23	31-Oct-23	30-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
38	INSTITUCION EDUCATIVA CRISTO REY	Revisión y Calificación de Cuentas	23-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
39	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO TIGRE	Revisión y Calificación de Cuentas	24-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
40	INSTITUCION EDUCATIVA EL RECREO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
41	INSTITUCION EDUCATIVA CHARRAS	Revisión y Calificación de Cuentas	24-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
42	INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	24-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
43	INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO LÓPEZ PUMAREJO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
44	ESE HOSPITAL SAN JOSE	Revisión y Calificación de Cuentas	04-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-23	1	ENE/DIC 2022
45	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Revisión y Calificación de Cuentas	04-Oct-23	28-Dec-23	29-Dec-23	31-Dec-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	24/10/2023	25/10/2023	25/01/2024	1	2023
47	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)	30/05/2023	30/11/2023	1/12/2024	1/02/2024	1	2023
48	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-03)	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION (DENUNCIA D-95-23-02)	11/09/2023	28/12/2023	29/12/2023	28/03/2024	1	2023

Fecha Preparación: 27 OCTUBRE 2023


CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ
 Contralor Departamental del Guaviare


DIANA MARGELA VELEZ MONTOYA
 Contralora Auxiliar de Control Fiscal