

RESOLUCIÓN No. 50 DE 2022 (4 de abril de 2022)

“Por medio de la cual se modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial de la vigencia 2022”

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE ENCARGADO,

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 Nacional, 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 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*



Contraloría Departamental del
GUAVIARE
Calidad y excelencia en el control fiscal

Contraloría General del Departamento del Guaviare

Nit. 832000115-7

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante la Resolución No. 05 del 20 de enero de 2022 adoptó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2022, modificada por la Resolución No. 29 del 11 de febrero de 2022.

Para garantizar los objetivos de la Guía de Auditoría Territorial, y a fin de optimizar el ejercicio de la vigilancia y control fiscal, se hizo necesario mediante Resolución No. 29 del 11 de febrero de 2022, modificar la programación inicial a partir del proceso auditor a la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A. ESP, el cual se ha visto afectado por la situación administrativa para la conformación del equipo auditor del cual forma parte el cargo de Contralor Auxiliar de Control Fiscal en su calidad de líder y supervisor del proceso.

Que mediante Resolución No. 46 del 22 de marzo de 2022, se modificó nuevamente la programación del PVCFT, teniendo en cuenta el alto impacto que arrojó la matriz de riesgos y por ser la entidad más grande que se debe auditar en el departamento del Guaviare.

Que con el fin de dar cumplimiento a los objetivos de la Guía de Auditoría Territorial, y a fin de optimizar el ejercicio de la vigilancia y control fiscal y teniendo en cuenta las diferentes situaciones que se han presentado en la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare ENERGUAVIARE SA ESP, y a que esta ha demorado la entrega de la información se hace necesario modificar las fechas desde la fase de ejecución, y realizar reprogramación de las demás auditorias con el fin de culminar la fase de cierre en esta vigencia, ya que como se había programado inicialmente las ultimas auditorias culminaban su fase de cierre en la vigencia 2023.

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 2022, reprogramando los términos inicialmente establecidos para el desarrollo de los procesos auditores tal y como quedó establecido en el cronograma anexo.

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 cuatro (04) días del mes de abril de dos mil veintidós (2022).

DIANA MARCELA VÉLEZ MONTOYA
Contralora Departamental del Guaviare Encargada

Anexo 1: PVCFT 2022

Calidad y Excelencia 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 2021 PVCFT 2022 (VERSION 2)

No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACIÓN		FASE EJECUCIÓN		FASE INFORME		FASE CIERRE		RECURSO HUMANO	VIGENCIA A AUDITAR
			FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA INICIO	FECHA FINAL		
1	ENERGUAVIARE S.A. ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	28-feb-22	4-mar-22	7-mar-22	8-abr-22	18-abr-22	13-may-22	16-may-22	15-jun-22	4	ENE/DIC 2021
2	GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	4-abr-22	22-abr-22	25-abr-22	20-may-22	23-may-22	17-jun-22	21-jun-22	21-jul-22	4	ENE/DIC 2021
3	ALCALDÍA CALAMAR GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	23-may-22	27-may-22	31-may-22	3-jun-22	6-jun-22	1-jul-22	5-jul-22	4-ago-22	4	ENE/DIC 2021
4	ESE HOSPITAL SAN JOSE	Auditoría de Cumplimiento al proceso contractual	6-jun-22	10-jun-22	13-jun-22	17-jun-22	21-jun-22	15-jul-22	18-jul-22	17-ago-22	4	ENE/DIC 2021
5	ALCALDIA DE EL RETORNO GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	5-jul-22	8-jul-22	11-jul-22	15-jul-22	18-jul-22	12-ago-22	16-ago-22	15-sep-22	4	ENE/DIC 2021
6	ALCALDIA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Auditoría de Cumplimiento al proceso contractual	1-ago-22	5-ago-22	8-ago-22	19-ago-22	22-ago-22	16-sep-22	19-sep-22	19-oct-22	3	ENE/DIC 2021
7	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Auditoría Financiera y de Gestión	22-ago-22	26-ago-22	29-ago-22	2-sep-22	5-sep-22	30-sep-22	3-oct-22	2-nov-22	4	ENE/DIC 2021
8	ALCALDÍA MIRAFLORES GUAVIARE	Auditoría Financiera y de Gestión	12-sep-22	16-sep-22	19-sep-22	23-sep-22	26-sep-22	21-oct-22	24-oct-22	23-nov-22	4	ENE/DIC 2021
9	EMPOAGUAS ESP	Auditoría Financiera y de Gestión	26-sep-22	30-sep-22	3-oct-22	7-oct-22	10-oct-22	4-nov-22	8-nov-22	8-dic-22	4	ENE/DIC 2021

Fecha Preparación: 4/04/2022

DIANA MARCELA VÉLEZ MONTOYA
 Contralora Departamental del Guaviare Encargada

CAROL MAGALY GUEVARA ROJAS
 Contralora Auxiliar de Control Fiscal

CONTRALORIA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL									
CRONOGRAMA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - VIGENCIA 2021 PVCFI 2022 (VERSION 1)									
No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FASE PLANEACION, EJECUCION 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	16-feb-22	18-mar-22	19-mar-22	18-may-22	1	ENE/DIC 2021	
2	PERSONERIA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	16-feb-22	18-mar-22	19-mar-22	18-may-22	1	ENE/DIC 2021	
3	COOPERATIVA SERVIR AAA ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	15-feb-22	18-mar-22	19-mar-22	18-may-22	1	ENE/DIC 2021	
4	CEPROMEGUA EN LIQUIDACIÓN	Revisión y Calificación de Cuentas	16-feb-22	18-mar-22	19-mar-22	18-may-22	1	ENE/DIC 2021	
5	AMBIENTAL ESP	Revisión y Calificación de Cuentas	16-feb-22	18-mar-22	19-mar-22	18-may-22	1	ENE/DIC 2021	
6	INSTITUTO DEL DEPORTES Y LA RECREACIÓN DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
7	INDERG	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
8	FONDO MIXTO DE CULTURA DEL GUAVIARE	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
9	INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO E/CO DEL GUAVIARE IFEG	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
10	INSTITUCION EDUCATIVA LATORRE GOMEZ	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
11	INSTITUCION EDUCATIVA CERRITOS	Revisión y Calificación de Cuentas	22-mar-22	29-abr-22	30-abr-22	29-jun-22	1	ENE/DIC 2021	
12	INSTITUCION EDUCATIVA MANUELA BELTRAN	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-22	3-jun-22	4-jun-22	3-ago-22	1	ENE/DIC 2021	
13	INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA CARLOS MAURO HOYOS RURAL - CDR.	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-22	3-jun-22	4-jun-22	3-ago-22	1	ENE/DIC 2021	
14	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO BLANCO II	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-22	3-jun-22	4-jun-22	3-ago-22	1	ENE/DIC 2021	
15	INSTITUCION EDUCATIVA UNIDAD BASICA MARIA AUXILIADORA	Revisión y Calificación de Cuentas	2-may-22	3-jun-22	4-jun-22	3-ago-22	1	ENE/DIC 2021	
16	INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARINO	Revisión y Calificación de Cuentas	6-jun-22	8-jul-22	9-jul-22	7-sep-22	1	ENE/DIC 2021	
17	INSTITUCION EDUCATIVA AGUABONITA	Revisión y Calificación de Cuentas	6-jun-22	8-jul-22	9-jul-22	7-sep-22	1	ENE/DIC 2021	
18	INSTITUCION EDUCATIVA LA LIBERTAD	Revisión y Calificación de Cuentas	6-jun-22	8-jul-22	9-jul-22	7-sep-22	1	ENE/DIC 2021	
19	INSTITUCION EDUCATIVA PANURE	Revisión y Calificación de Cuentas	6-jun-22	8-jul-22	9-jul-22	7-sep-22	1	ENE/DIC 2021	
20	INSTITUCION EDUCATIVA EL CRISTAL	Revisión y Calificación de Cuentas	6-jun-22	8-jul-22	9-jul-22	7-sep-22	1	ENE/DIC 2021	
21	INSTITUCION EDUCATIVA LA PAZ	Revisión y Calificación de Cuentas	11-jul-22	12-ago-22	13-ago-22	12-oct-22	1	ENE/DIC 2021	
22	INSTITUCION EDUCATIVA TOMACHIPAN	Revisión y Calificación de Cuentas	11-jul-22	12-ago-22	13-ago-22	12-oct-22	1	ENE/DIC 2021	
23	INSTITUCION EDUCATIVA LAS DAMAS	Revisión y Calificación de Cuentas	11-jul-22	12-ago-22	13-ago-22	12-oct-22	1	ENE/DIC 2021	
24	INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO DE P. SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	11-jul-22	12-ago-22	13-ago-22	12-oct-22	1	ENE/DIC 2021	
25	INSTITUCION EDUCATIVA EL RETIRO	Revisión y Calificación de Cuentas	11-jul-22	12-ago-22	13-ago-22	12-oct-22	1	ENE/DIC 2021	
26	INSTITUCION EDUCATIVA COROCORO	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
27	INSTITUCION EDUCATIVA CERRO AZUL	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
28	INSTITUCION EDUCATIVA LAS ACACIAS	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
29	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE MIGUEL LOPEZ CALLE	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
30	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
31	INSTITUCION EDUCATIVA TRIUNFO II	Revisión y Calificación de Cuentas	16-ago-22	16-sep-22	17-sep-22	16-nov-22	1	ENE/DIC 2021	
32	INSTITUCION EDUCATIVA EL RESBALON	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
33	INSTITUCION EDUCATIVA MOCUARE	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
34	INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
35	INSTITUCION EDUCATIVA GUACAMAYAS	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
36	INSTITUCION EDUCATIVA LA CARPA	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
37	INSTITUCION EDUCATIVA EL EDEN	Revisión y Calificación de Cuentas	19-sep-22	21-oct-22	22-oct-22	21-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
38	INSTITUCION EDUCATIVA CRISTO REY	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
39	INSTITUCION EDUCATIVA CAÑO TIGRE	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
40	INSTITUCION EDUCATIVA EL RECREO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
41	INSTITUCION EDUCATIVA CHARRAS	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
42	INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO SANTANDER	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	
43	INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO LOPEZ PUMAREJO	Revisión y Calificación de Cuentas	24-oct-22	25-nov-22	26-nov-22	26-dic-22	1	ENE/DIC 2021	

4/04/2022

Fecha Preparación:

DIANA MARCELA VÉLEZ MONTOYA

Contralora Departamental del Guaviare Encargada

CAROL MAGALY GUEVARA ROJAS

Contralora Auxiliar de Control Fiscal

