

RESOLUCIÓN No. 69 DE 2019  
(02-JULIO-2019)

“Por medio de la cual se modifica el Plan General de Auditoría PGA, para la vigencia 2019”

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. 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Guaviare, 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 establece que las Contralorías Departamentales son organismos de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

Que la ley 42 de 1993 en sus artículos 8 a 14, concordante con el numeral 1 del artículo 9 de la ley 330 de 1996, recopila los principios, métodos y procedimientos para el ejercicio del control fiscal.

Que mediante Resolución No. 15 del 18 de febrero de 2013, La Contraloría Departamental del Guaviare adoptó la Guía de Auditoría Territorial (GAT), donde se establece los lineamientos a seguir para la elaboración y ejecución del Plan General de Auditoría Territorial (PGAT).

**“Más participación, Más Transparencia”**

Que el Plan General de Auditoría Territorial (PGAT), de acuerdo a la Guía de Auditoría Territorial establece los objetivos del PGAT, así:

- 1. Determinar los entes y/o asuntos a ser auditados por la Contraloría Territorial, de acuerdo con la matriz de riesgo fiscal.*
- 2. Identificar las necesidades de talento humano y los recursos para ejecutar eficientemente el proceso auditor.*
- 3. Facilitar el seguimiento y control al desarrollo del proceso auditor.*

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante la Resolución No. 05 del 18 de enero de 2019 adoptó el Plan General de Auditoría para la vigencia 2019.

Que se suscribió el Convenio 171 de 2019 entre la Contraloría General de la República, la Auditoría General de la República y las Contralorías Territoriales con el fin de Aunar esfuerzos para lograr la armonización y coordinación del Sistema Nacional de Control Fiscal –SINACOF, a través del fortalecimiento de las Contralorías Territoriales, mejorando la calidad y la cobertura del Control Fiscal en la lucha para erradicar la corrupción.

Que para llevar a cabo el Convenio 171 de 2019, se cuenta con un plan de trabajo a realizarse desde el mes de mayo hasta el mes de septiembre del año en curso en la Contraloría General de la República en la ciudad de Bogotá, y sobre los cuales, 2 de los funcionarios de este Ente de Control asignados al área de Control fiscal deben participar en la elaboración y modificación de la guía.

Que dentro del PGAT aprobado para la vigencia 2019, se tenía programado el trabajo de campo de la Auditoría al Municipio de Calamar Guaviare, desde el día 15 al 26 de julio de 2019, fecha que coincidió con el inicio de auditoría por parte de la Auditoría General de la República a esta Contraloría, haciéndose necesario modificar la fecha de inicio de trabajo de campo a este Municipio para poder atender el proceso auditor de la AGR.

Que, en mérito de los argumentos expuestos,

#### RESUELVE:

Artículo Primero: Modificar el Plan General de Auditoría Territorial (PGAT), de la Contraloría Departamental del Guaviare para la vigencia fiscal 2019, de

**“Más participación, Más Transparencia”**

conformidad con lo expuesto en la parte considerativa del presente acto administrativo, el cual se encuentra en el anexo que forma parte integral de la presente Resolución.

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

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en San José del Guaviare, a los dos (02) días del mes de julio del año dos mil diecinueve (2019).

JUAN PABLO RAMÍREZ PALACIO  
Contralor Departamental del Guaviare

ORIGINAL FIRMADO

Proyecto. EDWIN YESID BORRERO BRAGA  
Contralor Auxiliar de Control Fiscal

Anexo: PROGRAMACION PGAT-2019

**"Más participación, Más Transparencia"**

CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL													
PLAN GENERAL DE AUDITORÍA - VIGENCIA 2019 (VERSION 2)													
No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FACTORES A EVALUAR	CRONOGRAMA FASE PLANEACIÓN		INICIA TRABAJO DE CAMPO	TERMINA TRABAJO DE CAMPO (Discrecional)	INFORME PRELIMINAR (Discrecional)	DESCARGOS (15 días H.)	INFORME FINAL (20 días H.)	TRASLADOS (Mín. 10- Máx.60 días H.)	RECURSO HUMANO	VIGENCIA A AUDITAR
				FECHA EXPEDICION MEMORANDO ASIGNACIÓN	ANALISIS CUENTA RENDIDA								
1	ENERGUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	18-Feb-19	18-Feb-19	25-Feb-19	08-Mar-19	22-Mar-19	01-Apr-19	12-Apr-19	12-Jun-19	4	ENE/DIC 2018
2	ALCALDIA DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	11-Mar-19	11-Mar-19	18-Mar-19	29-Mar-19	12-Apr-19	26-Apr-19	10-May-19	10-Jul-19	4	ENE/DIC 2018
3	ALCALDIA DE EL RETORNO GUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	08-Apr-19	08-Apr-19	22-Apr-19	03-May-19	17-May-19	24-May-19	07-Jun-19	07-Aug-19	4	ENE/DIC 2018
4	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	06-May-19	06-May-19	13-May-19	24-May-19	14-Jun-19	28-Jun-19	12-Jul-19	13-Sep-19	4	ENE/DIC 2018

"Más participación, Más Transparencia"

5	GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	04-Jun-19	04-Jun-19	10-Jun-19	28-Jun-19	19-Jul-19	02-Aug-19	23-Aug-19	23-Oct-19	3	ENE/DIC 2018
6	ALCALDIA DE CALAMAR GUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	22-Jul-19	22-Jul-19	29-Jul-19	09-Aug-19	23-Aug-19	06-Sep-19	20-Sep-19	21-Nov-19	3	ENE/DIC 2018
7	ESE HOSPITAL SAN JOSE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	19-Aug-19	19-Aug-19	26-Aug-19	06-Sep-19	20-Sep-19	04-Oct-19	18-Oct-19	18-Dec-19	3	ENE/DIC 2018
8	ALCALDIA DE MIRAFLORES GUAVIARE	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	16-Sep-19	16-Sep-19	23-Sep-19	04-Oct-19	18-Oct-19	01-Nov-19	15-Nov-19	15-Jan-20	3	ENE/DIC 2018
9	EMPOAGUAS S.A E.S.P	Regular	Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad, Gestión Ambiental, TIC's, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Cumplimiento de planes, programas y proyectos, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	15-Oct-19	15-Oct-19	21-Oct-19	01-Nov-19	15-Nov-19	29-Nov-19	13-Dec-19	13-Feb-20	3	ENE/DIC 2018

**JUAN PABLO RAMÍREZ PALACIO**  
Contralor General del Departamento del Guaviare

**EDWIN YESID BORRERO BRAGA**  
Contralor Auxiliar de Control Fiscal

ORIGINAL FIRMADO

"Más participación, Más Transparencia"

Calle 12 No. 22-83 Barrio La Esperanza – Tel (098) 5840987- Línea de atención de quejas y denuncias  
Web [www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co) Correo electrónico: control@contraloriaguaviare.gov.co  
San José del Guaviare