

**RESOLUCIÓN No. 76 DE 2018
(25-JULIO-2018)**

“Por medio de la cual se modifica el Plan General de Auditoría PGA, para la vigencia 2018”

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. 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).

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.*

“Más participación, Más Transparencia”

Que la Contraloría Departamental del Guaviare mediante la Resolución No. 07 del 24 de enero de 2018 adoptó el Plan General de Auditoría para la vigencia 2018.

Que debido a la situación del riesgo que se presenta en la Matriz de Criterios de Riesgo Fiscal en donde la ESE Hospital San José Segundo Nivel, alcanza un nivel ALTO una vez diligenciada la información de los criterios.

Igualmente, debido a las circunstancias por las que atraviesa el sector salud, tanto a nivel Nacional como Territorial, y las conclusiones del debate de control político realizado por la Asamblea Departamental del Guaviare el día 24 de julio del presente año, sesión que contó con la participación de la Contraloría Departamental en el recinto de la Asamblea Departamental donde se trató la problemática que existe en el sector salud y en especial en la ESE Hospital San José del Guaviare referente a la falta de planeación, debilidades en la operación administrativa, debilidades de los operadores del servicio de salud.

Que, por solicitud de prórroga para el inicio del trabajo de campo, hecha por la empresa Emopaguas. ESP., mediante oficio 1000-1087 de julio 24 de 2018 en el que aduce inconvenientes para la atención al equipo auditor debido a la programación de una actividad de Bienestar Social a desarrollarse en la ciudad de Santa Marta, entre los días 10 a 16 de agosto de 2018, para lo cual adjunta la confirmación de la reserva respectiva, motivo por el cual no es posible la instalación de la auditoría programada con anterioridad por éste ente dentro de su PGA.

Por lo anterior éste despacho ha decidido modificar su Plan General de Auditorías 2018 dando prioridad al control sobre ésta entidad, decidiendo postergar su planeación para la evaluación de los demás sujetos de control pendientes de análisis.

Por lo anteriormente expuesto,

RESUELVE:

Artículo Primero: Modificar el Plan General de Auditoría Territorial (PGAT), de la Contraloría Departamental del Guaviare para la vigencia fiscal 2018, de 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 veinticinco (25) días del mes de julio del dos mil dieciocho (2018).

JUAN PABLO RAMÍREZ PALACIO
Contralor Departamental del Guaviare

CONTRALORÍA AUXILIAR DE CONTROL FISCAL													
PLAN GENERAL DE AUDITORÍA - VIGENCIA 2017 (VERSION 1)													
No.	ENTIDAD	MODALIDAD	FACTORES A EVALUAR	CRONOGRAMA FASE PLANEACIÓN		INICIA TRABAJO DE CAMPO	TERMINA TRABAJO DE CAMPO	INFORME PRELIMINAR	DESCARGOS	INFORME FINAL	TRASLADOS	RECURSO HUMANO	VIGENCIA A AUDITAR
				FECHA EXPEDICION MEMORANDO ASIGNACIÓN	ANALISIS CUENTA RENDIDA		(Discrecional)	(Discrecional)	(15 días H.)	(25 días H.)	(Mín. 10- Máx.60 días H.)		
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	16-Feb-18	16-Feb-18	26-Feb-18	16-Mar-18	06-Apr-18	13-Apr-18	27-Apr-18	27-Jun-18	4	ENE/DIC 2016,2017
2	ALCALDIA DEL 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	16-Mar-18	16-Mar-18	02-Apr-18	13-Apr-18	27-Apr-18	04-May-18	18-May-18	18-Jul-18	4	ENE/DIC 2017
3	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	20-Apr-18	20-Apr-18	02-May-18	11-May-18	25-May-18	01-Jun-18	15-Jun-18	15-Aug-18	4	ENE/DIC 2017
4	ESE RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	Especial	Gestión Contractual, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	21-May-18	21-May-18	28-May-18	22-Jun-18	13-Jul-18	27-Jul-18	10-Aug-18	12-Oct-18	4	ENE/DIC 2016, 2017
5	ALCALDIA DE CALAMAR	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-Jul-18	16-Jul-18	23-Jul-18	03-Aug-18	24-Aug-18	07-Sep-18	21-Sep-18	21-Nov-18	4	ENE/DIC 2017
6	HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	Especial	Gestión Contractual, Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Estados Contables, Gestión Presupuestal, Gestión Financiera	06-Aug-18	06-Aug-18	13-Aug-18	30-Aug-18	20-Sep-18	04-Oct-18	25-Oct-18	26-Dec-18	4	ENE/DIC 2017
7	EMPOAGUAS	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	03-Sep-18	03-Sep-18	17-Sep-18	28-Sep-18	12-Oct-18	26-Oct-18	16-Nov-18	16-Jan-19	4	ENE/DIC 2017
8	ALCALDIA DE MIRAFLORES	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	01-Oct-18	01-Oct-18	08-Oct-18	12-Oct-18	26-Oct-18	09-Nov-18	23-Nov-18	23-Jan-19	4	ENE/DIC 2017
9	DEPARTAMENTO 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	16-Oct-18	16-Oct-18	22-Oct-18	09-Nov-18	23-Nov-18	30-Nov-18	14-Dec-18	14-Feb-19	4	ENE/DIC 2017

Fecha Modificación: 25-07-2018

JUAN PABLO RAMÍREZ PALACIO
Contralor General del Departamento del Guaviare

EDWIN YESID BORRERO BRAGA
Contralor Auxiliar de Control Fiscal

“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 Correo electrónico: control@contraloriaguaviare.gov.co
San José del Guaviare



Contraloría General del Departamento del Guaviare
Nit.832000115-7



“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 Correo electrónico: control@contraloriaguaviare.gov.co
San José del Guaviare