

RESOLUCIÓN N° 076
(30 de Junio 2017)

"POR LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA TERRITORIAL-PGAT- PARA LA VIGENCIA FISCAL 2017, ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION N° 001 DE ENERO 3 DE 2017, MODIFICADO MEDIANTE LA RESOLUCION NO. 035 DEL 3 DE ABRIL DE 2017"

El CONTRALOR MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS, en uso de sus atribuciones legales y en especial las que le confiere el artículo 267, en concordancia con el artículo 272 de la Constitución Política de Colombia, Ley 42 de 1993, El Acuerdo No. 002 del 15 de noviembre de 1974 y,

CONSIDERANDO

Que los principios en los cuales se fundamenta la vigilancia de la gestión fiscal se encuentran consagrados en la Constitución Política, artículo 267, complementado por lo establecido en su artículo 272.

Que la Ley 42 de 1993, en concordancia con lo preceptuado en el artículo 267 de la Constitución Nacional, establece que el control fiscal es una función pública que ejercen las Contralorías, las cuales vigilan la gestión fiscal de la Administración y de los particulares o entidades que manejan fondos o bienes de la Nación.

Que las auditorias constituyen uno de los mecanismos utilizados por las contralorías para ejercer control fiscal sobre las personas y entidades sujetos de mismo.

Que el Plan General de Auditoria Territorial, es el conjunto de variables, conceptos, actividades y parámetros requeridos para establecer en las entidades sujetas de control, los sistemas de vigilancia, los procedimientos y los recursos físicos, de personal, y financieros que se requieren dentro de determinada anualidad, para el ejercicio de las auditorias a los entes vigilados, y que además también se incluyan las quejas de los ciudadanos, permitiendo la evaluación y seguimiento de los resultados obtenidos en el Ejercicio del Control Fiscal, constituyéndose en una guía base del desarrollo de los procesos misionales de la Contraloría Municipal de Dosquebradas, así como el instrumento, mediante el cual la entidad planea un horizonte de acción misional, con base en sus necesidades y teniendo en cuenta las condiciones de los entes sujetos a su vigilancia.

Que con el fin de optimizar los recursos disponibles y poder cumplir con las metas propuestas, es necesario introducir cambios en el plan general de auditoria territorial aprobado, mediante la Resolución No.001 del 3 de enero de 2017, y modificado mediante la Resolución No. 035 del 3 de abril de 2017

Que la Contraloría Municipal de Dosquebradas efectúa control y seguimiento permanente sobre la ejecución y avance del PGAT, proceso en el cual surgió la necesidad de efectuar algunos ajustes.

Que como herramienta de planeación, esta tiene las características de ser flexible y ser ajustada a las realidades del Municipio de Dosquebradas, para su posterior ejecución durante la vigencia.

Que esta modificación está soportada por Las actas de control y seguimiento que se le viene haciendo al Cumplimiento del PGAT 2017.

Que se hace necesario modificar el Anexo 01, de la Resolución No. 01 del 3 de enero de 2017, por medio de la cual adoptó el Plan General de Auditoria Territorial, vigencia 2017, por cuanto se establecieron un número determinado de Auditorias, a realizarse en el periodo de enero a diciembre de 2017. Pero que al revisar el recurso humano disponible, se encuentra que es insuficiente para atender el plan, por cuanto se viene atendiendo un número importante de denuncias presentadas por la ciudadanía en general, y se debe cumplir con los términos formulados por la Ley 1757/2015, para dar respuesta de fondo al denunciante.

Que según consta en el Acta No. 085 del 30 de junio de 2017, El Comité Directivo, propuso, que con el fin de optimizar recursos humanos y poder cumplir con las metas propuestas del plan estratégico institucional, es necesario introducir cambios en el Plan General de Auditoria PGAT 2017, por lo cual surgió la necesidad de efectuar ajustes descartando, las siguientes Auditorias Especiales: Es decir que de las 71 planeadas, se desestiman 16, quedando un total de 55 Auditorias, PGAT 2017

No Dentro del PGAT .	No. De Auditorias Descartadas	Tipo	Factor	Tema	Entidad	Vigencia
1	1.	Especial	Financiera, Legalidad, Resultados	Convenios Con IE Privados	Secretaría de Educación	2016
23	2.	Especial	Legalidad Financiera y	Inventarios	Personería	2016
40	3.	Especial	TIC, Plan de Mejoramiento, Control Interno	Seguimiento y Efectividad	IDM	2016
41	4.	Especial	Legalidad Financiera y	Inventarios	IDM	2016
42	5.	Especial	Legalidad Financiera y	Inventarios	Serviciudad	2016
43	6.	Especial	Legalidad Financiera y	Inventarios	COB	2016
44	7.	Especial	Legalidad Financiera y	Inventarios	Municipio	2016
45	8.	Especial	Control Interno Fiscal	Legalidad, Calidad y Efectividad	Secretaría de Tránsito y de Movilidad	2016
54	9.	Especial	Contractual	Suministros y Otros	IDM	2016
55	10.	Especial	Contractual	Suministros y Otros	Cuerpo Oficial de Bomberos y Persone	2016
56	11.	Especial	Legalidad Financiera y	Actos Administrativos / Nomina, Prestaciones Sociales	Municipio	2016
57	12.	Especial	Legalidad Financiera y	Actos Administrativos / Nomina, Prestaciones Sociales	Serviciudad	2016

No Dentro del PGAT .	No. De Auditorias Descartadas	Tipo	Factor	Tema	Entidad	Vigencia
58	13.	Especial	Legalidad Financiera y	Actos Administrativos / Nomina, Prestaciones Sociales	IDM	2016
59	14.	Especial	Legalidad Financiera y	Actos Administrativos / Nomina, Prestaciones Sociales	COB	2016
60	15.	Especial	Legalidad Financiera y	Actos Administrativos / Nomina, Prestaciones Sociales	Personeria	2016
71	16.	Especial	Legalidad	Población sisbenizada	Secretaría de Salud	2016

En mérito de lo expuesto, el Contralor Municipal de Dosquebradas, en uso de sus atribuciones legales.

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Modificar el anexo 01 de la Resolución No. 01, del 3 de enero de 2017, Numeral 15, del Plan General de Auditoria, para la vigencia 2017, con el propósito de desestimar 16 auditorías y dejar en firme, las que hacen parte del Anexo 02 del 30 de junio de 2017, como parte integral del presente acto administrativo.

No.	Tipo	Factor	Tema	Entidad	Vigencia auditar	F/Inicio	F/Terminación
1	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E Agustín Nieto Caballero	2016	16/04/17	31/07/2017
2	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Catagena	2016	01/05/17	31/07/2017
3	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Eduardo Correa Uribe	2016	16/05/17	31/07/2017
4	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Enrique Millán Rubio	2016	01/06/17	31/07/2017
5	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Juan Manuel Gonzalez	2016	16/06/17	30/09/2017
6	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Maria Auxiliadora	2016	01/07/17	30/09/2017
7	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Nueva Granada	2016	16/07/17	30/09/2017
8	Especial	Gestión /	A. Integral	I.E. Popular	2016	1/8/2017	30/09/2017

No.	Tipo	Factor	Tema	Entidad	Vigencia auditar	F/Inicio	F/Terminación
		Resultados / Financiero		Diocesano			
9	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Santa Isabel	2016	16/08/17	30/09/2017
10	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Santa Sofía	2016	1/9/2017	30/09/2017
11	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Bombay	2016	16/09/17	30/09/2017
12	Especial	Planes Programas y Proyectos	Ingresos recibidos por gratuidad SGP	Secretaría de Educación	2016	01/10/17	30/09/2017
13	Especial	Planes Programas y Proyectos	Licencias de Construcción	Secretaría de Gobierno / Planeación	2016	12/01/17	28/02/2017
14	Especial	Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad/Calidad	Mun/ Serv/ IDM /COB/ Pers/Concejo	2016	01/03/17	31/03/2017
15	Especial	Contractual	P/Servicios	Municipio	2016	01/04/17	30/04/2017
16	Especial	Contractual	P/Servicios	Serviciudad	2016	01/05/17	31/05/2017
17	Especial	Contractual	P/Servicios	IDM	2016	01/06/17	30/06/2017
18	Especial	Contractual	P/Servicios	Cuerpo Oficial de Bomberos	2016	01/07/17	31/07/2017
19	Especial	Planes Programas y Proyectos	Impacto Cumplimiento de metas establecidas	Municipio	2016	01/08/17	30/09/2017
20	Especial	Planes Programas y Proyectos	Impacto Cumplimiento de metas establecidas	Serviciudad	2016	01/09/17	30/09/2017
21	Especial	Planes Programas y Proyectos	Impacto Cumplimiento de metas establecidas	IDM	2016	01/10/17	30/09/2017
22	Especial	Legalidad, financiera, Resultados	Licencias de Construcción	Curaduría I	2014/2015/2016	12/01/17	31/07/2017
23	Especial	Legalidad, financiera, Resultados	Licencias de Construcción	Curaduría II	2014/2015/2016	13/02/17	31/07/2017
24	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Bosques de la Acuarela	2016	15/07/17	30/09/2017
25	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Cristo Rey	2016	15/07/17	30/09/2017
26	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Empresarial	2016	15/07/17	30/09/2017
27	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Fabio Vasque Botero	2016	15/07/17	30/09/2017
28	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Manuel Elkin Patarroyo	2016	15/07/17	30/09/2017
29	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Guadalupe	2016	15/07/17	30/09/2017
30	Especial	Gestión / Resultados / Financiero	A. Integral	I.E. Pablo Sexto	2016	15/07/17	30/09/2017
31	Especial	TIC, Plan de Mejoramiento, Control Interno	Seguimiento y Efectividad	Municipio	2016	12/01/17	31/03/2017
32	Especial	TIC, Plan de Mejoramiento, Control Interno	Seguimiento y Efectividad	Serviciudad	2016	13/02/17	30/04/2017

No.	Tipo	Factor	Tema	Entidad	Vigencia auditar	F/Inicio	F/Terminación
33	Especial	Presupuestal	Manejo y Estado de las Finanzas Públicas	Municipio	2016	01/03/17	30/06/2017
34	Especial	Presupuestal	Manejo y Estado de las Finanzas Públicas	Serviciudad	2016	01/04/17	30/06/2017
35	Especial	Presupuestal	Manejo y Estado de las Finanzas Públicas	IDM	2016	16/04/17	30/06/2017
36	Especial	Presupuestal	Manejo y Estado de las Finanzas Públicas	Cuerpo Oficial de Bomberos	2016	01/05/17	30/06/2017
37	Especial	Presupuestal	Manejo y Estado de las Finanzas Públicas	Personería	2016	16/05/17	30/06/2017
38	Especial	Financiera	Predial, Estampilla, Plusvalía	Secretaría de Hacienda	2016	01/11/17	30/11/2017
39	Especial	Estados Contables	Opinión a los Estados Contables y Control Interno Contable	Personería	2016	01/02/17	31/05/2017
40	Especial	Estados Contables	Opinión a los Estados Contables y Control Interno Contable	Cuerpo Oficial de Bomberos	2016	16/02/17	31/05/2017
41	Especial	Estados Contables	Opinión a los Estados Contables y Control Interno Contable	I.D.M	2016	01/03/17	31/05/2017
42	Especial	Estados Contables	Opinión a los Estados Contables y Control Interno Contable	Serviciudad	2016	16/03/17	31/05/2017
43	Especial	Estados Contables	Opinión a los Estados Contables y Control Interno Contable	Municipio	2016	01/04/17	31/05/2017
44	Especial	Contractual	Suministros y Otros	Municipio	2016	15/05/17	30/11/2017
45	Especial	Contractual	Suministros y Otros	Serviciudad	2016	01/06/17	30/11/2017
46	Especial	Gestión Ambiental	Informe Ambiental	Mun/ Serv/ IDM /COB/ Pers/Concejo	2016	01/03/17	31/10/2017
47	Especial	Gestión Ambiental	Índice Calidad de Agua	Municipio	2016	01/07/17	31/10/2017
48	Especial	Gestión Ambiental	Humedales	Municipio	2016	01/08/17	31/10/2017
49	Especial	Contractual	Obra Pública	Municipio	2016	01/03/17	30/11/2017
50	Especial	Contractual	Megacolegio	Municipio	2016	01/04/17	30/11/2017
51	Especial	Contractual	Obra Pública	IDM	2015	15/05/17	31/07/2017
52	Especial	Contractual	Obra Pública	IDM	2016	15/05/17	31/07/2017
53	Especial	Contractual	Obra Pública	Serviciudad	2016	01/07/17	30/11/2017
54	Especial	Contractual	Obra Pública	Cuerpo Oficial de Bomberos	2016	01/08/17	30/11/2017
55	Especial	Contractual	Obra Pública	Municipio	2016	16/08/17	30/11/2017

ARTICULO SEGUNDO: El Cumplimiento del PGAT 2017, tiene carácter obligatorio, por parte de la Dirección Operativa Técnica, de todos los servidores públicos de la Entidad y demás personal contratado para tal efecto.

ARTICULO TERCERO: Incluir la presente Resolución, en la página WEB de la entidad y registrarla en el Plan Nacional de Auditorías establecida por el SINACOF.

ARTICULO QUINTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE:

Dada en Dosquebradas, a los treinta (30) días del mes de junio de 2017.


FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor Municipal

Proyecto: Ma. Del Pilar Loaiza Hincapié 