

RESOLUCIÓN N° 008
(Febrero 08 de 2016)

“POR LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA TERRITORIAL -PGAT- PARA LA VIGENCIA FISCAL 2016, ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION N° 003 DE ENERO 20 DE 2016 ”

El **CONTRALOR MUNICIPAL (E) 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 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.

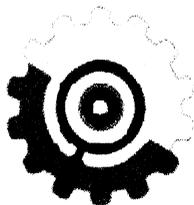
Que la Ley 42 de 1993, establece que el control fiscal es una función pública que ejercen las Contralorías, las cuales vigilan la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejan fondos o bienes de la Nación.

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

Que al área responsable del proceso auditor le corresponde priorizar los entes a auditar y los tipos de auditoria a realizar de acuerdo a los recursos financieros, técnicos, humanos y según su disponibilidad se le otorgarán prioridad a las auditorias regulares.

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.

Que mediante acta de reunión de comité N° 006 del 8 de febrero de 2016, el director operativo técnico propone al señor contralor municipal (E) la autorización para eliminar la auditoria modalidad especial al manejo y estado de las finanzas públicas a la empresa de Dosquebradas, Energía y Luz S.A Alumbrado Público ESP DELSA vigencia 2015, por cuanto DELSA es una entidad donde su participación accionaria del 85% es del sector privado, el 13% del Municipio de Dosquebradas, 1% del Instituto de Desarrollo Municipal y el 1% restante de Serviciudad ESP., su control fiscal se debe realizar con base en los códigos civil y de comercio, se propone que dentro de las auditorias regulares al Municipio de Dosquebradas, Serviciudad ESP e Instituto de Desarrollo Municipal de la vigencia 2015 se evalúen sus aportes accionarios, la inversión de los recursos públicos, la destinación de sus utilidades, entre otros.



Modificar la auditoria modalidad exprés presuntas irregularidades en la contratación de Serviciudad ESP de la vigencia 2014 a auditoria modalidad especial a la contratación de obra (adecuación de redes de acueducto y alcantarillado) de Serviciudad ESP de la vigencia 2013, por cuanto, se incluyen dos denuncias anónimas y una denuncia ciudadana que corresponden a la vigencia 2013 y que se hace necesario atender y dar respuesta a los peticionarios, de conformidad con la Ley 1757 del 6 de julio de 2015.

En virtud de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Modificar el Plan General de Auditorías Territorial - PGAT- para la vigencia 2016, aprobado mediante la Resolución N° 003 del 20 de enero de 2016 con el propósito de excluir la auditoria modalidad especial al manejo y estado de las finanzas públicas de la empresa Dosquebradas, Energía y Luz S.A Alumbrado Público ESP de la vigencia 2015 y modificar la auditoria modalidad exprés presuntas irregularidades en la contratación de la vigencia 2014 a auditoria modalidad especial a la contratación de obra (adecuación de redes de acueducto y alcantarillado) de la vigencia 2013, según el documento anexo, matriz del PGAT 2016 que hace parte integral del presente acto administrativo.

ARTÍCULO SEGUNDO: El cumplimiento del Plan General de Auditorias Territorial - PGAT- 2015, 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 Auditorias, establecida por el SINACOF.

ARTICULO CUARTO: La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNÍQUESE Y CUMPLASE

Dada en Dosquebradas a los ocho (08) días del mes de febrero de dos mil dieciséis (2016).

JUAN CARLOS RESTREPO SEPULVEDA
Contralor Municipal (E)

Proyectó: Oscar Alexander González Herrera
Director Operativo Técnico

Revisó: Javier Alberto Patiño Duque
Asesor Jurídico Externo



Anexo: **MATRIZ DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL 2016**

PROGRAMACION DE AUDITORIAS EXPRES 2016

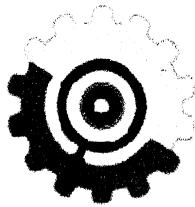
Nº	ASUNTO A AUDITAR	MODALIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	Nº DE AUDITORES
1	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Auditoria modalidad expres por presuntas irregularidades en el contrato de obra N° 538 de 2013.	01/02/2016	01/04/2016	1
2	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Auditoria modalidad expres por presuntas irregularidades en la etapa precontractual, contractual y postcontractual del contrato de suministro N° 486 de 2013.	01/02/2016	01/04/2016	1

PROGRAMACION DE AUDITORIAS REGULARES 2016

Nº	ENTIDADES VIGLADAS	MODALIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	Nº DE AUDITORES	OBSERVACIONES
3	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Auditoria modalidad regular vigencia 2015	08/02/2016	30/11/2016	4	
4	SERVICIUAD ESP	Auditoria modalidad regular vigencia 2015	08/02/2016	30/11/2016	4	Denuncia DORF - DEN 00063 - 2015
5	CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	Auditoria modalidad regular vigencia 2015	08/02/2016	30/11/2016	4	
6	INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL	Auditoria modalidad regular vigencia 2015	08/02/2017	30/11/2016	4	

PROGRAMACION DE AUDITORIAS ESPECIALES 2016

Nº	OTROS ENTES O ASUNTOS A AUDITAR	MODALIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	Nº DE AUDITORES
7	SERVICIUAD ESP	Auditoria modalidad especial a la contratacion de obra publica vigencia 2013.	08/02/2016	29/04/2016	1
8	PERSONERIA MUNICIPAL	Auditoria modalidad especial a los estados contables, opinion y evaluacion al sistema de control interno contable vigencia 2015.	08/02/2016	30/06/2016	1
9	PERSONERIA MUNICIPAL	Auditoria modalidad especial al manejo y estado de las finanzas publicas vigencia 2015	08/02/2016	30/06/2016	1
10	CONCEJO MUNICIPAL	Auditoria modalidad especial al manejo y estado de las finanzas publicas vigencia 2015	08/02/2016	30/06/2016	1



PROGRAMACION DE AUDITORIAS ESPECIALES 2016

Nº	PUNTOS DE CONTROL	MODALIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	Nº DE AUDITORES
11	INSTITUCION EDUCATIVA AGUSTIN NIETO CABALLERO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
12	INSTITUCION EDUCATIVA BOSQUES DE LA ACUARELA	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
13	INSTITUCION EDUCATIVA CARTAGENA	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
14	INSTITUCION EDUCATIVA CRISTO REY	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
15	INSTITUCION EDUCATIVA EDUARDO CORREA URIBE	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
16	INSTITUCION EDUCATIVA EMPRESARIAL	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
17	INSTITUCION EDUCATIVA ENRIQUE MILLAN RUBIO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
18	INSTITUCION EDUCATIVA FABIO VASQUEZ BOTERO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
19	INSTITUCION EDUCATIVA JUAN MANUEL GONZALEZ	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
20	INSTITUCION EDUCATIVA MANUEL ELKIN PATARROYO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
21	INSTITUCION EDUCATIVA MARIA AUXILIADORA	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
22	INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DE GUADALUPE	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
23	INSTITUCION EDUCATIVA NUEVA GRANADA	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
24	INSTITUCION EDUCATIVA PABLO SEXTO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
25	INSTITUCION EDUCATIVA POPULAR DIOCESANO	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
26	INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ISABEL	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
27	INSTITUCION EDUCATIVA SANTA SOFIA	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1
28	INSTITUCION EDUCATIVA BOMBAY	Auditoria Modalidad Especial Vigencia 2015	01/07/2016	31/10/2016	1

024