



**RESOLUCIÓN No. 049
(Abril 26 de 2024)**

“POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCIÓN 022 DE 2024 Y SE ACTUALIZA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL -PVCFT- 2024”

El **CONTRALOR MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS (E)**, en uso de sus facultades Constitucionales, conforme al artículo 267, en concordancia con el artículo 272 de la Constitución Política de Colombia y en especial las conferidas en la Resolución 046 del 22 de abril de 2024 y,

C O N S I D E R A N D O

Que el artículo 267 de la Constitución Política de Colombia define el Control Fiscal como una función pública que será ejercida por la Contraloría General de la República sobre la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes de la Nación.

Que el inciso cuarto del artículo 267 de la Constitución Política, modificado por el Acto Legislativo No. 04 de 2019, establece 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.

Que el numeral 6 del Artículo 268 de la Constitución Política, concordante con el contenido del inciso 6to del Artículo 272 de la citada normativa, establece que es función del Contralor General de la República, de los Contralores Departamentales y Municipales, conceptuar y evaluar sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno de las Entidades y Organismos del Estado.

Que el Decreto ley 403 del 16 de marzo de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del acto legislativo de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal.

Que mediante Resolución N° 023 del 31 de enero de 2023 “Por medio de la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, se plasma y se determinan los lineamientos a seguir en el ejercicio del Control Fiscal, desde su planeación hasta el respectivo informe final”.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT-, es un documento de direccionamiento estratégico, que compila y contempla las decisiones de la alta dirección de la Contraloría Municipal de Dosquebradas, respecto a la programación de las auditorías a sujetos de vigilancia y control fiscal, políticas públicas, programas, proyectos de inversión, recursos públicos, costos ambientales e impacto y temas de prioridad, sobre los cuales la Contraloría ejerce vigilancia y control fiscal durante un periodo determinado.



Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT-, se ejecutará en un periodo determinado conforme a la matriz de proyectos que hace parte integral del presente acto administrativo, con el propósito de cumplir la misión de la Contraloría Municipal de Dosquebradas y realizar una vigilancia y control efectivo y oportuno a los recursos, en cumplimiento del mandato constitucional.

Que en ocasión a nuevas denuncias en el control fiscal de conformidad con la Ley 1757 de 2015, la Contraloría Municipal de Dosquebradas adelantará actuaciones especiales de fiscalización nuevas para su atención.

Que en consonancia con la solicitud elevada por la Dirección Operativa Técnica en reunión del 22 de abril de 2024 como obra en el Acta 057 de 2024, se determinó suprimir, agregar, modificar y extender en diferentes etapas, los términos de algunas auditorías.

Que de conformidad con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Contraloría Municipal de Dosquebradas llevado a cabo el día 26 de octubre de 2024 como consta en el Acta 058 de 2024, se aprobó por unanimidad la modificación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial -PVCFT- 2024.

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: MODIFICAR la Resolución 022 del 03 de enero de 2024 “Por medio de la cual se adopta el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial -PVCFT- 2024”, conforme a la parte motiva del presente proveído, la cual quedará así:

Nº Proyecto	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	AUDITORES	INICIA	TERMINA
1	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Dosquebradas Vigencia 2023	Municipio de Dosquebradas	2	19/02/2024	15/7/2024
2	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Serviciudad E.S.P Vigencia 2023	Empresa de Acueducto y Alcantarillado Serviciudad E.S.P	2	12/02/2024	15/7/2024
3	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas. EDOS Vigencia 2023	Empresa Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas - EDOS	2	13/02/2024	15/7/2024
4	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Planta de tratamiento de Villa Santana. Vigencia 2023	Planta de tratamiento de Villa Santana.	2	13/02/2024	15/7/2024
5	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Cuerpo Oficial de Bomberos de Dosquebradas. Vigencia 2023	Cuerpo Oficial de Bomberos de Dosquebradas	2	13/02/2024	15/7/2024

6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Personería Municipal de Dosquebradas. Vigencia 2023	Personería Municipal de Dosquebradas	2	13/02/2024	15/7/2024
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 005 DE 2023 EJECUCION DEL CONTRATO DEL ACUEDUCTO LA TOMINEJA	EDOS / Municipio de Dosquebradas	2	18/09/2023	Suspendida por Acto Administrativo
2	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 009 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA ENTREGA DE BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	2/8/2023	2/4/2024
3	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 010 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN EL COBRO DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	Municipio de Dosquebradas	1	1/4/2024	5/8/2024
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 011 2023 PRESUNTA IRREGULARIDADES EN LA INVERSIÓN DE RECURSOS POR PARTE DEL MUNICIPIO EN UN LOTE PRIVADO.	Municipio de Dosquebradas	1	17/1/2024	22/4/2024
5	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 012 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO FIRMADO ENTRE CENTRO COMERCIAL MORETTI Y LA ALCALDÍA DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	24/1/2024	Suspendida por Acto Administrativo
6	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 013 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO RE-051-2023 SUSCRITO ENTRE SEC DE GOBIERNO Y FUNDACIÓN PROTECTORA DEL MEDIO AMBIENTE Y DE LOS ANIMALES EN CUANTÍA DE 1.300.000.000	Municipio de Dosquebradas	1	9/2/2024	24/5/2024
7	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 014 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO CO 014 DE 2023 SUSCRITO POR LA EMPRESA DE DESARROLLO RURAL Y URBANO DE DOSQUEBRADAS EDOS PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	Municipio de Dosquebradas	1	18/09/2023	18/03/2024
8	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 015 DE 2023 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN EL PROYECTO DE ACUERDO MUNICIPAL 013 DEL 31 DE JULIO DE 2021 PARA CONTRATAR EMPRÉSTITO DESTINADO A ADQUISICIÓN DE SEDE DE LA SECRETARÍA DE TRÁNSITO POR 9.200.000.000	Municipio de Dosquebradas	2	24/1/2024	Suspendida por Acto Administrativo

9	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 016 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS FRUTO DE LA DECLARATORIA DE CALAMIDAD PÚBLICA Y EMPRÉSTITO	Municipio de Dosquebradas	1	29/1/2024	15/7/2024
10	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 017 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES en la adjudicación del contrato SOPI-CM-055-2023, cuyo objeto es : INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, LEGAL Y AMBIENTAL DEL CONTRATO RESULTANTE DEL PROCESO CUYO OBJETO ES CONSTRUCCIÓN DE PLACA HUELLAS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	2/2/2024	21/5/2024
11	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 018 DE 2023- PRESUNTAS IRREGULARIDADES en los últimos contratos de la SECRETARÍA DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE DE LA VIGENCIA 2022	Municipio de Dosquebradas	1	17/1/2024	22/4/2024
12	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 020 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LAS OBRAS Y DOTACIÓN DE LA I.E. POPULAR DIOCESANO	Municipio de Dosquebradas	2	1/3/2024	5/7/2024
13	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 021 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	24/1/2024	30/4/2024
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 022 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN EL INCUMPLIMIENTO DEL ART. 3 NUM. 4 RESOLUCIÓN 1158 DE 2023 - INVERSIÓN DE 15.000.000 DE PESOS POR PARTE DE ASEDOS POR CONCEPTO DE APOYO A EDILES	Municipio de Dosquebradas	1	9/2/2024	24/5/2024

15	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 023 DE 2023 - REVISIÓN DE CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y RECURSOS CONTRALORÍA A MUNICIPIOS Y SUJETOS DE CONTROL FISCAL	Municipio de Dosquebradas	2	9/2/2024	21/5/2024
16	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 024 DE 2023 - IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO CD 2474 DE 2023 - MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN DE COLISEO MUNICIPAL	Municipio de Dosquebradas	1	9/2/2024	24/5/2024
17	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 025 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA OBRA DE BOX COULVERT DE LA CALLE 11 ENTRE BARRIO JAPÓN Y LA AURORA POR INUNDACIONES Y PERJUICIOS EN EL SECTOR	Municipio de Dosquebradas	1	1/3/2024	5/7/2024
18	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 026 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DE ALGUNOS CONTRATOS CELEBRADOS POR LA SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS, RISARALDA, VIG. 2020, 2021 Y 2022 (1517-2020; 1211-2020; 821-2020; 077-2021; 1202-2021; 1425-2022 Y OTROS)	Municipio de Dosquebradas	1	1/3/2024	5/7/2024
19	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 027 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIONADOS POR LA DIRECCIÓN OPERATIVA DE DESARROLLO SOCIAL DE LA ALCALDÍA DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	1/4/2024	12/7/2024
20	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 028 DE 2023 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES POR LA NO EJECUCIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE LA ESTAMPILLA PROCULTURA EN EL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	1/3/2024	21/7/2024
21	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 001 DE 2024 - Presuntas irregularidades en la realización de actividades artísticas y pirotécnicas con recursos públicos el 2 de enero de 2024	Municipio de Dosquebradas	1	5/2/2024	12/4/2024

22	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 002 DE 2024 - Deterioro de las instalaciones físicas de la Institución Educativa Manuel Elkin Patarroyo	Municipio de Dosquebradas	1	2/5/2024	15/8/2024
23	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 003 DE 2024 - IRREGULARIDADES EN EL PAGO DE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 1928 DE 2023 SECRETARÍA DE PLANEACIÓN MUNICIPAL - 28 de diciembre de 2023	Municipio de Dosquebradas	1	11/3/2024	19/7/2024
24	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 004 DE 2024 - IRREGULARIDADES EN LA CELEBRACIÓN DE ALGUNOS CONTRATOS DE LA SECRETARÍA DE DEPORTES, RECREACIÓN Y CULTURA (Cto Prestación de servicios 0411 de 2023; Cto 3003 de 2023 - Recursos Club Deportivo; Cto 2240 de 2023) - 16 de enero de 2024	Municipio de Dosquebradas	1	11/3/2024	25/6/2024
25	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 005 DE 2024 - PRESUNTO DETRIMENTO PATRIMONIAL POR 56 MIL MILLONES DE PESOS EN LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN; IRREGULARIDADES EN CONTRATO DE AGOSTO DE 2021 ADJUDICADO A CONSORCIO COLEGIO DOSQUEBRADAS RPTE LEGAL CARLOS ARTURO VELÁSQUEZ ADECUACIÓN DE 21 I.E.	Municipio de Dosquebradas	1	15/5/2024	12/7/2024
26	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 006 DE 2024 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LOS PROCEDIMIENTOS DE ATENCIÓN Y EXPEDICIÓN DE TRÁMITES DE LA SECRETARÍA DE TRÁNSITO Y MOVILIDAD DE DOSQUEBRADAS	Municipio de Dosquebradas	1	8/4/2024	4/6/2024
27	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	AEF 007 DE 2024 - PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE DESARROLLO RURAL DE DOSQUEBRADAS DE CONFORMIDAD CON EL ACUERDO 035 DE 1994 COMDER	Municipio de Dosquebradas	2	6/5/2024	30/8/2024
1	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y Manejo de la gestión contractual y Certificación de las finanzas Publicas. Vigencia 2023	Concejo Municipal	2	1/7/2024	30/9/2024
2	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y Manejo de la gestión contractual y Certificación de las finanzas Publicas. Vigencia 2023	Municipio de Dosquebradas	2	1/7/2024	30/9/2024

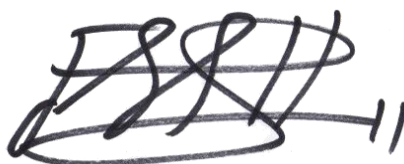
3	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y Manejo de la gestión contractual y Certificación de las finanzas Publicas. Vigencia 2023	Serviciudad E.S.P	2	1/7/2024	30/9/2024
4	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y Manejo de la gestión contractual y Certificación de las finanzas Publicas. Vigencia 2023	Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas EDOS	2	1/7/2024	30/9/2024
5	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Correcta liquidación del impuesto de Delineación Urbana, Sec. De Hacienda Y Verificación de Licencias Ambientales Otorgadas en Licencias de Construcción Urbana y Rural	Curadurias 1 y 2	2	1/7/2024	30/9/2024
28	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Piloto de AEF con base en la Guía de Auditoría Territorial -GAT- 4.0 y Resolución 041 de 2024	Por definir	2	4/10/2024	20/12/2024
29	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Piloto de AEF con base en la Guía de Auditoría Territorial -GAT- 4.0 y Resolución 041 de 2024	Por definir	2	4/10/2024	20/12/2024

ARTÍCULO SEGUNDO: COMUNICAR Y PUBLICAR en la página WEB de la entidad.

ARTICULO TERCERO: La presente resolución tiene efectos a partir de su expedición y deroga aquellas disposiciones que sean contrarias.

COMUNÍQUESE, PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Dosquebradas, Risaralda, a los veintiséis (26) días del mes de abril de dos mil veinticuatro (2024).



EIDER FERNANDO SALAZAR HERNÁNDEZ
Contralor Municipal (E)

Proyectó: Eider Fernando Salazar Hernández / Director Operativo Técnico
Revisó: Eider Fernando Salazar Hernández / Director Operativo Técnico
Aprobó: Eider Fernando Salazar Hernández / Contralor Municipal (E)