

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

LA CONTRALORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

En uso de sus atribuciones Constitucionales y legales, en especial las conferidas con las Leyes 42 de 1993 y 330 de 1996, y,

CONSIDERANDO:

Que 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 mediante la resolución N°014 del 16 de enero de 2013, se adoptó en la Contraloría General del Departamento del Chocó la Guía de Auditoría Territorial, por lo que el PGA se debe formular conforme establece la Guía de Auditoría, adecuado a las condiciones actuales de la Entidad.

Que conforme a lo establecido en el artículo 272 de la Constitución Nacional, la Contraloría General del Departamento del Chocó ejerce Control Fiscal en todas las entidades de orden Departamental y Municipal, incluidas las Instituciones Educativas.

Que para ejercer el Control Fiscal de estas entidades, la Contraloría cuenta con seis (8) Profesionales Universitarios, el Jefe de la Oficina de Control Fiscal, y estudiantes de último nivel de Contaduría, según convenio interadministrativo suscrito con la Universidad Tecnológica del Chocó "*Diego Luis Córdoba*".

Que teniendo en cuenta que el número de funcionarios es insuficiente, resulta imposible auditar la totalidad de las Entidades o por lo menos un alto porcentaje de estas, unido a esto está la dispersión geográfica del Departamento, las limitantes presupuestarias para el desplazamiento del equipo auditor, el difícil acceso por las carencias de vías de comunicación a los diferentes Municipios del Chocó y las situaciones de alteración de Orden Público.

Que con merito a lo anterior,

RESUELVE

Artículo Primero: Aprobar el Plan General de Auditoría para la vigencia fiscal 2019, como se describe a continuación:

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

PLAN GENERAL DE AUDITORIA VIGENCIA FISCAL 2019

ASPECTOS GENERALES

Dando cumplimiento a los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoria Territorial, adoptada mediante la resolución N°014 del 16 de enero de 2013, se establece el Plan General de auditoria para la vigencia fiscal de 2019, en el cual se establece el objetivo general y los objetivos específicos de las auditorías a realizar, las entidades sujetas de control, el presupuesto vigilado, la programación de las auditorias, el recurso humano, técnico, económico y logístico necesario para cumplir con el PGA.

1. EL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS

El Plan General de Auditorias tiene como propósito, articular y armonizar el desarrollo de la vigencia de la gestión fiscal a través de los procesos auditores que miden y evalúan sistemáticamente la gestión o actividades de una organización estatal, mediante la aplicación articulada y simultanea de los diferentes sistemas de control.

El Plan General de Auditorias tiene como insumos las políticas sobre control fiscal establecidas por la Contralora del Departamento del Chocó, los sujetos de control, el nivel de riesgo institucional de las Entidades a auditar como son: las denuncias presentadas por la comunidad, la interinidad de las Entidades Territoriales del Departamento del Chocó y el presupuesto aprobado y liquidado de las mismas.

2. OBJETIVOS DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIA

2.1 OBJETIVO GENERAL

Establecer el Plan General de Auditoria que adelantara la Contraloría General del Departamento del Chocó durante la vigencia fiscal 2019, con el fin de evaluar la gestión fiscal de las administraciones y entidades que manejan fondos o bienes públicos.

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Asegurar una adecuada planeación y programación para el ejercicio del control fiscal a través del desarrollo de los Procesos Auditores.

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

- Formular los proyectos de auditoria para evaluar la gestión fiscal de las administraciones o entidades que manejan fondos o bienes públicos de competencia de este órgano de control.
- Maximizar el uso del tiempo disponible y la eficiente utilización de los recursos humanos, físicos, tecnológicos y financieros.

3. DIRECTRICES PARA LA FORMULACIÓN DEL PGA 2019

Con el fin de establecer los principales parámetros y criterios que se tienen en cuenta para la formulación del Plan General de Auditorías y la selección de las entidades a auditar, la Contraloría tuvo como referencia los siguientes aspectos:

Cobertura del control fiscal: Se adelantaran procesos auditores en la Gobernación del Chocó y los Municipios de Quibdó, Municipio de Jurado, Municipio de Medio Atrato, Municipio de Carmen de Darién, Municipio de Bajo Baudó, Municipio de Sipi, Municipio de Rio Iró, Municipio de Litoral del San Juan, Municipio de Nuquí, Municipio de Acandí, Municipio de Lloro, Municipio de Istmina, Personería de Jurado, Personería Medio Atrato, Concejo de Medio Atrato, Personería Carmen de Darién, INDER Carmen de Darién, Personería Bajo Baudó, Concejo Bajo Baudó, Personería de Sipi, Personería de Rio Iró, Concejo de Rio Iró, Personería Litoral del San Juan, Concejo Litoral del San Juan, Personería de Nuquí, Empresa Electronuqui, Personería de Acandí, Concejo de Acandí, Personería de Lloró,

Concejo de Lloró, Personería Istmina, Concejo de Istmina, Personería de Quibdó, Concejo de Quibdó.

- La Contraloría General del Departamento del Chocó, toma como parámetro para priorizar las entidades que se incluirán en el PGA 2019, los siguientes aspectos:
 - Las denuncias presentadas por la comunidad.
 - Mayores presupuestos de los sujetos de control.
 - La interinidad de las Entidades Territoriales del Departamento del Chocó.
 - Vigencias no auditadas.
 - Sujetos de control que reciban recursos de predial indígena.
 - Sujetos de control con procesos sancionatorios.
 - Sujetos de control con procesos de responsabilidad fiscal.
 - Sujetos de control que presenten incumplimientos de los planes de mejoramiento.

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

Nota: se anexa matriz con sus diferentes criterios para la elaboración y construcción del Plan General de Auditoría de la vigencia fiscal 2019.

4. DIAGNOSTICO

- El Plan General de Auditorías para la Vigencia Fiscal de 2019, se aprobó mediante resolución **N°290** de 31 de diciembre de 2018, se programaron 35 auditorías en los siguientes sujetos de Control, a saber:

Gobernación del Chocó y los Municipios de Quibdó, Municipio de Jurado, Municipio de Medio Atrato, Municipio de Carmen de Darién, Municipio de Bajo Baudó, Municipio de Sipi, Municipio de Río Iró, Municipio de Litoral del San Juan, Municipio de Nuquí, Municipio de Acandí, Municipio de Lloro, Municipio de Istmina, Personería de Jurado, Personería Medio Atrato, Concejo de Medio Atrato, Personería Carmen de Darién, INDER Carmen de Darién, Personería Bajo Baudó, Concejo Bajo Baudó, Personería de Sipi, Personería de Río Iró, Concejo de Río Iró, Personería Litoral del San Juan, Concejo Litoral del San Juan, Personería de

Nuquí, Empresa Electronuqui, Personería de Acandí, Concejo de Acandí, Personería de Lloró, Concejo de Lloró, Personería Istmina, Concejo de Istmina, Personería de Quibdó, Concejo de Quibdó.

- en las cuales se evalúan las vigencias según Tabla N° 1.

Para la realización de las 35 auditorías, la entidad cuenta con 8 funcionarios adscritos a la oficina de control fiscal incluido y el jefe de oficina.

5. METAS PARA 2019

Nuestra meta para la vigencia de 2019, es la de desarrollar TREINTA Y CINCO (35) auditorías así: Gobernación del Chocó y los Municipios de Quibdó, Municipio de Jurado, Municipio de Medio Atrato, Municipio de Carmen de Darién, Municipio de Bajo Baudó, Municipio de Sipi, Municipio de Río Iró, Municipio de Litoral del San Juan, Municipio de Nuquí, Municipio de Acandí, Municipio de Lloro, Municipio de Istmina, Personería de Jurado, Personería Medio Atrato, Concejo de Medio Atrato, Personería Carmen de Darién, INDER Carmen de Darién, Personería Bajo Baudó, Concejo Bajo Baudó, Personería de Sipi, Personería Río Iró, Concejo de Río Iró, Personería Litoral del San Juan, Concejo Litoral del San Juan, Personería de Nuquí, Empresa Electronuqui, Personería de Acandí, Concejo de Acandí,

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

Personería de Lloró, Concejo de Lloró, Personería Istmina, Concejo de Istmina, Personería de Quibdó, Concejo de Quibdó.

6. ALCANCE DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS

El Plan General de Auditorias evaluara la gestión fiscal de las administraciones para determinar el grado de economía y eficiencia en la utilización de los recursos y el nivel de eficacia en el cumplimiento de los objetivos. Además de evaluar la rendición de la cuenta de los Puntos de Control a auditar.

7. PLAN GENERAL DE AUDITORIA

Los procesos auditores en la vigencia fiscal de 2019, se desarrollan de la siguiente manera: anexo tabla número 1 (Plan General de Auditoria Vigencia Fiscal 2019).

8. RECURSOS A UTILIZAR

8.1 Recursos Humanos: El PGA será utilizado por los seis (8) Profesionales Universitarios, y la Jefa de la Oficina de Control Fiscal, y estudiantes de último nivel de Contaduría, según convenio interadministrativo suscrito con la Universidad Tecnológica del Chocó “Diego Luis Córdoba”, con la finalidad de mejorar los resultados del proceso auditor.

8.2 Recursos de Tiempo: El PGA que se proyecta ejecutar durante la vigencia fiscal de 2019, es preciso tener en cuenta las posibles dificultades que se pueden presentar debido al número de profesionales de la oficina para cubrir el 100% de los sujetos de control fiscal.

8.3 Recursos Físicos: Papelería y equipos de oficina entre otros.

8.4 Recursos Financieros:

Viáticos y gastos de viaje	\$61.000.000
Total	\$61.000.000

Artículo Segundo: En cumplimiento del Plan General de Auditoria PGA para la vigencia fiscal de 2019, tiene carácter obligatorio en su ejecución, salvo que se presenten situaciones en cuanto a que no sea posible movilizar a los auditores por

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

falta de disponibilidad de recursos en caja u otros ajenos a la contraloría que afecten directamente la realización del proceso auditor.



**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

Tabla Nro. 1

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS																				
2019																				
No.	ENTIDAD	PLANEACIÓN		EJECUCIÓN		INFORME PRELIMINAR						INFORME DEFINITIVO						M		
		Inicia	Termina	Inicia	Termina	Mesa de trabajo grupo auditor y entrega del informe preliminar por el líder		Revisión y firma informe preliminar		Entrega del informe al sujeto con los ajustes realizados		Respuesta ente auditado al informe preliminar (Análisis Contradicción).		Mesa de trabajo de respuesta del ente y elaboración informe definitivo		Notificación informe definitivo			Actividades de cierre y Trasladar hallazgos	
						Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term		Inc.	Term
1	Alcaldía Juradó	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
	Personería Jurado	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	
2	Alcaldía Medio Atrato	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
3	Personería Medio Atrato	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
4	Concejo Medio Atrato	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
5	Alcaldía Carmen de Darien	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
6	Personería Carmen de Darien	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R
7	INDER Carmen de Darien	4-feb-2019	8-feb-2019	11-feb-2019	20-feb-2019	22-feb-2019	28-feb-2019	1-mar-2019	1-mar-2019	4-mar-2019	4-mar-2019	14-mar-2018	15-mar-2018	18-mar-2018	19-mar-2018	20-mar-2018	20-mar-2018	21-mar-2019	9-abr-2019	R

Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS																				
2019																				
No.	ENTIDAD	PLANEACIÓN		EJECUCIÓN		INFORME PRELIMINAR						INFORME DEFINITIVO						M		
		Inicia	Termina	Inicia	Termina	Mesa de trabajo grupo auditor y entrega del informe preliminar por el líder		Revisión y firma informe preliminar		Entrega del informe al sujeto con los ajustes realizados		Respuesta ente auditado al informe preliminar (Análisis Contradicción).		Mesa de trabajo de respuesta del ente y elaboración informe definitivo		Notificación informe definitivo			Actividades de cierre y Trasladar hallazgos	
						Inc.	Term.	Inc.	Term.	Inc.	Term.	Inc.	Term.	Inc.	Term.	Inc.	Term.		Inc.	Term.
8	Alcaldía Bajo Baudo	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
9	Personería Bajo Baudo	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
10	Concejo Bajo Baudo	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
11	Alcaldía Sipi	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
12	Personería de Sipi	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
13	Alcaldía Rio Iro	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
14	Personería Rio Iro	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
15	Concejo Rio Iro	18-mar-2019	22-mar-2019	26-mar-2019	4-abr-2019	8-abr-2019	9-abr-2019	10-abr-2019	11-abr-2019	12-abr-2019	12-abr-2019	2-may-2019	6-may-2019	7-may-2019	8-may-2019	9-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	31-may-2019	R
16	Alcaldía Litoral del San Juan	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R
17	Personería Litoral del San Juan	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R
18	Concejo Litoral de San Juan	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R
19	Alcaldía de Nuquí	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R
20	Personería de Nuquí	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R
21	Empresa Electronuquí	6-may-2019	10-may-2019	13-may-2019	23-may-2019	27-may-2019	29-may-2019	30-may-2019	31-may-2019	4-jun-2019	4-jun-2019	14-jun-2019	17-jun-2019	18-jun-2019	19-jun-2019	20-jun-2019	21-jun-2019	25-jul-2019	16-jul-2019	R

Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS																				
2019																				
No.	ENTIDAD	PLANEACIÓN		EJECUCIÓN		INFORME PRELIMINAR						INFORME DEFINITIVO						M		
		Inicia	Termina	Inicia	Termina	Mesa de trabajo grupo auditor y entrega del informe preliminar por el lider		Revisión y firma informe preliminar		Entrega del informe al sujeto con los ajustes realizados		Respuesta ente auditado al informe preliminar (Análisis Contradicción).		Mesa de trabajo de respuesta del ente y elaboración informe definitivo		Notificación informe definitivo			Actividades de cierre y Traslado hallazgos	
						Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term	Inc.	Term		Inc.	Term
22	Alcaldía de Acandí	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
23	Personería de Acandí	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
24	Concejo de Acandí	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
25	Alcaldía de Lloro	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
26	Personería de Lloro	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
27	Concejo de Lloro	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
28	Alcaldía de Istmina	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
29	Personería de Istmina	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
30	Concejo de Istmina	17-jun-2019	21-jun-2019	25-jun-2019	4-jul-2019	8-jul-2019	10-jul-2019	11-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	15-jul-2019	25-jul-2019	26-jul-2019	29-jul-2019	30-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	2-ago-2019	26-ago-2019	R
31	Alcaldía de Quibdó	8-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	5-ago-2019	6-ago-2019	6-ago-2019	8-ago-2019	12-ago-2019	23-ago-2019	26-ago-2019	27-ago-2019	28-ago-2019	29-ago-2019	30-ago-2019	2-sep-2019	20-sep-2019	R
32	Personería de Quibdó	8-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	5-ago-2019	6-ago-2019	6-ago-2019	8-ago-2019	12-ago-2019	23-ago-2019	26-ago-2019	27-ago-2019	28-ago-2019	29-ago-2019	30-ago-2019	2-sep-2019	20-sep-2019	R
33	Concejo de Quibdo	8-jul-2019	12-jul-2019	15-jul-2019	31-jul-2019	1-ago-2019	5-ago-2019	6-ago-2019	6-ago-2019	8-ago-2019	12-ago-2019	23-ago-2019	26-ago-2019	27-ago-2019	28-ago-2019	29-ago-2019	30-ago-2019	2-sep-2019	20-sep-2019	R
34	Gobernación del Chocó	29-jul-2019	9-ago-2019	12-ago-2019	18-sep-2019	23-sep-2019	25-sep-2019	26-sep-2019	27-sep-2019	28-sep-2019	1-oct-2019	15-oct-2019	16-oct-2019	17-oct-2019	18-oct-2019	21-oct-2019	21-oct-2019	22-oct-2019	20-nov-2019	R

**Resolución N°290 de 2018
(31 de Diciembre)**

Por la cual se aprueba el Plan General de Auditorías para la vigencia fiscal de 2019.

Artículo tercero: la presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dado en Quibdó a los 31 días del mes de diciembre de 2018.

Original Firmado

PAZ LEIDA MURILLO MENA
Contralora General del Departamento del Chocó