

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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.

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

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:

PLAN GENERAL DE AUDITORIA VIGENCIA FISCAL 2019

ASPECTOS GENERALES

Dando cumplimiento a los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría Territorial, adoptada mediante la resolución N°014 del 16 de enero de 2013, se establece el Plan General de auditoría 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 auditorías, el recurso humano, técnico, económico y logístico necesario para cumplir con el PGA.

1. EL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS

El Plan General de Auditorías 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 simultánea de los diferentes sistemas de control.

El Plan General de Auditorías 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.

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

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.
- 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 Auditorias 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,

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

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.

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

Contraloría Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

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.

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

- 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 Sipí, Municipio de Río Iró, Municipio de Litoral del San Juan, Municipio de Nuquí, Municipio de Acandí, Municipio de Lloró, 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 Sipí, 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, 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 Auditorías evaluará la gestión fiscal de las administraciones para determinar el grado de economía y eficiencia en la utilización de los recursos

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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

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

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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 Traslado 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 21-mar-2019 | 9-abr-2019 | R |
| 5 | Alcaldía Carmen de Darién | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 21-mar-2019 | 9-abr-2019 | R |
| 6 | Personería Carmen de Darién | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 21-mar-2019 | 9-abr-2019 | R |
| 7 | INDER Carmen de Darién | 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-2019 | 15-mar-2019 | 18-mar-2019 | 19-mar-2019 | 20-mar-2019 | 20-mar-2019 | 21-mar-2019 | 9-abr-2019 | R |

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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 Baudó | 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 Baudó | 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 Baudó | 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 Río 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 Río 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 Río 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 Electrónica | 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 |

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

Resolución N°290 (31 de Diciembre de 2018)

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 Contradición). | | 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 |
| 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 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 |
| 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 |

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!

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

Control Fiscal Transparente de Cara a la Comunidad para la Paz!