

RESOLUCION No. 0009 DEL 15 DE ENERO DEL 2013

**“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS
PARA LA VIGENCIA 2013”**

La CONTRALORA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR, en ejercicio de las atribuciones constitucionales y legales, en especial las conferidas en los artículos 4º, 5º y 9º de la Ley 42 de 1993 y el artículo 165 de la Ley 136 de 1994, y

CONSIDERANDO:

- a. Que la Constitución Política de Colombia, señala en su artículo 272 que la vigilancia de la gestión fiscal de los departamentos, distritos y municipios donde haya Contraloría, corresponde a estos y se ejercerá en forma posterior y selectiva.
- b. Que la Ley 42 de 1993, en el Título I, Capítulo I, consagra los principios, sistemas y procedimientos técnicos de control fiscal, señalando en el artículo 19 que los sistemas de control fiscal, podrán aplicarse en forma individual, combinada o total; o recurrir a cualquier otro sistema generalmente aceptado.
- c. Que una de las principales herramientas de que dispone el control fiscal, es el proceso auditor, el cual permite mediante la aplicación de la Auditoría Gubernamental, desarrollar un proceso articulado donde se aplica simultáneamente los diferentes sistemas de control, permitiendo al ente fiscalizador ejercer un Control Fiscal Integral y en tiempo real.
- d. Que el Plan General de Auditorias es por excelencia un instrumento de planeación que tiene como propósito armonizar el desarrollo y aplicación de la vigilancia de la gestión fiscal y que contiene las Auditorias que se van a ejecutar en cada vigencia.
- e. Que la Contraloría Municipal de Valledupar diseñó para el control micro, el Plan General de Auditorias para el año 2013, con el propósito de articular y armonizar la vigilancia de la gestión fiscal, a través de la aplicación de la Auditoría Gubernamental en sus diferentes modalidades, teniendo en cuenta además las quejas y denuncias presentadas por la comunidad.
- f. Que para la ejecución del Plan General de Auditorias, se hace necesario adoptarlo mediante acto administrativo.
- g. Que por las consideraciones anteriores, este despacho,

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR <i>iControl fiscal eficiente, eficaz y efectivo!</i> Nº: 892.300.310-2	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR	FECHA:
	DESPACHO DE LA CONTRALORA	VERSION: 01
		PAGINA: 2 de 2

RESOLUCION No. 0009 DEL 15 DE ENERO DEL 2013

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Aprobar el Plan General de Auditorias elaborado por la Oficina de Control Fiscal, el cual contiene la programación anual del control fiscal micro y se desarrollará en una única fase. El propósito de éste, es articular y armonizar la vigilancia de la gestión fiscal, a través de la aplicación de la Auditoría Gubernamental en sus diferentes modalidades durante la vigencia 2013.

ARTÍCULO SEGUNDO: La ejecución del Plan General de Auditorias, se desarrollará de acuerdo al cronograma diseñado y bajo la metodología de la Guía de Auditoria para las Contralorías Territoriales.

ARTÍCULO TERCERO: Para todos los efectos, hacen parte integral de la presente resolución, el Plan General de Auditoría aprobado y el cronograma de actividades.

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

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dado en Valledupar, a los quince (15) días del mes de enero de 2013.


MERCEDES ELENA VASQUEZ RAMIREZ

Contralora Municipal de Valledupar

Proyecto: Cenira Clavijo Pino Jefe Oficina de Control Fisca





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
PLAN GENERAL DE AUDITORIA
VIGENCIA 2013

FECHA:
VERSION: 1.0
PAGINA

No.	ENTIDAD	MODALIDAD	VIGENCIA	CRONOGRAMA				AUDITORES	
				PLANEACION	EJECUCION	INFORME PRELIMINAR	CANT.	NOMBRES	
1	PERSONERIA MUNICIPAL	Especial Estados Contables	2012	4 al 7 de febrero de 2013	8 al 15 de febrero de 2013	8 de marzo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
2	CONCEJO MUNICIPAL	Especial Estados Contables	2012	4 al 7 de febrero de 2013	8 al 15 de febrero de 2013	8 de marzo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
3	INDUPAL	Especial Estados Contables	2012	4 al 7 de febrero de 2013	8 al 15 de febrero de 2013	8 de marzo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
4	COMERCIALIZADORA MERCABASTOS	Especial Estados Contables	2012	25 al 28 de febrero de 2013	1 al 8 de marzo de 2013	1 de abril de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
5	FONVISOCIAL	Especial Estados Contables	2012	25 al 28 de febrero de 2013	1 al 8 de marzo de 2013	1 de abril de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
6	TERMINAL DE TRANSPORTE	Especial Estados Contables	2012	25 al 28 de febrero de 2013	1 al 8 de marzo de 2013	1 de abril de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
7	EMDUPAR S.A.	Especial Estados Contables	2012	18 al 22 de marzo de 2013	del 1 al 12 de abril de 2013	2 de mayo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
8	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Especial Estados Contables	2012	18 al 22 de marzo de 2013	del 1 al 12 de abril de 2013	2 de mayo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
9	HOSPITAL EDUARDO ARREDONDO DAZA	Especial Estados Contables	2012	18 al 22 de marzo de 2013	del 1 al 12 de abril de 2013	2 de mayo de 2013	2	Plania: Jose Ferrnando Toro; y un Contador Publico Contratista	
10	HOSPITAL EDUARDO ARREDONDO DAZA	Especial	2011-2012	1 al 14 de febrero de 2013	15 de febrero al 17 de abril de 2013	10 de mayo de 2012	5	Jorge Arturo Araujo, Gilberto Castillo, Maite Melissa Sequeda Pimienta, Atilio Fernandez y Jaime Rico	
11	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	ESPECIAL (Bienes Inmuebles)	2012	14 al 24 de mayo de 2013	27 de mayo al 31 de julio de 2013	26 de agosto de 2013	4	Jorge Arturo Araujo, Maite Melissa Sequeda Pimienta, mas dos contratistas	
12	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Especial Ambiental (Flora y Fauna)	2011-2012	14 al 24 de mayo de 2013	27 de mayo al 10 de julio de 2013	9 de agosto de 2013	4	Jaime Rico y Gilberto Castillo mas contratista	
13	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Especial - Pasivo Pensional	2012	14 al 24 de mayo de 2013	27 de mayo al 10 de julio de 2013	9 de agosto de 2013	2	Atilio Fernandez y Jose Fernando Toro	
14	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Especial - Seguimiento Planes de mejoramiento	2012	1-13 de septiembre de 2013	16 de septiembre al 31 de octubre de 2013	25 de noviembre de 2013	4	Jorge Arturo Araujo, Maite Melissa Sequeda Pimienta, Jose Fernando Toro y Jaime Rico	
15	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Especial - Secretaria de Educacion	2012	1-13 de septiembre de 2013	16 de septiembre al 31 de octubre de 2013	25 de noviembre de 2013	2	Gilberto Castillo y Atilio Fernandez	

CEIBA S. ALBUQUERQUE
Jefe Oficina de Control Fiscal

