



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

LA CONTRALORA MUNICIPAL DE PEREIRA, en uso de sus atribuciones legales y en especial las contenidas en los artículos 267, 268, 271, 272 de la Constitución Política de Colombia, en armonía con la Ley 42 de 1993, y en especial las otorgadas mediante Resolución 037 de 04 de marzo de 2021, expedida por el Concejo Municipal de Pereira.

CONSIDERANDO

Que la Contraloría Municipal de Pereira cuenta con un Plan Estratégico de Control Fiscal para el periodo 2020-2021, mismo que fue aprobado mediante Resolución 286 del 26 de octubre de 2020, el cual necesita para su ejecución de herramientas de planeación acordes a la Metodología adoptada para este Ente de Control y de la nuevas herramientas de planeación del Control Fiscal Territorial.

El Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial que será ajustado por la Contraloría Municipal de Pereira, constituye un instrumento que facilita el ejercicio del proceso de gestión institucional, mediante la aplicación articulada y simultánea de los sistemas de control definidos en los nuevos cambios del Control Fiscal en Colombia normados en la Constitución Política de Colombia en los artículos 267 y 268, contenidos en el Acto Legislativo 04 de 2019 y el Decreto Ley 403 de 2020.

Que en cumplimiento de las orientaciones legales y el desarrollo de las actividades misionales, es necesario planificar el ejercicio auditor que debe desarrollar la Contraloría Municipal de Pereira, mediante la transición a la Nueva Guía de Auditoría Territorial y el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, instrumento que incorpora nueva metodología y herramientas para el desarrollo del ejercicio auditor.

Que el Convenio Interadministrativo N° 171 de marzo 1 de 2019, celebrado entre la Contraloría General de la República y las Contralorías Territoriales dentro del marco constitucional y legal; suscribió como compromisos, entre otros, la actualización de la Guía de Auditoría Territorial - GAT, sustituyendo la versión 2012.

Que en Comité Directivo del 12 enero de 2021 mediante Acta No. 01. Se socializaron por parte de la Dirección Técnica de Auditorías y la Dirección de Planeación Operativa y Participación Ciudadana, los alcances, los fundamentos, las necesidades, requerimientos e insumos que se deben tener en cuenta para el diseño la estructuración y la ejecución del Plan de Vigilancia y Control Territorial. PVCFT 2021.

Que la Contraloría Municipal de Pereira Adopta los nuevos indicadores de la Metodología Evaluación Trimestral y Certificación Anual de la Auditoría General de la Republica versión 3.0 Resolución No. 344 de noviembre 30 de 2020, con la cual



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

se realiza el seguimiento de la ejecución del plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial de la Contraloría de Pereira.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, la Contraloría Municipal de Pereira, define su horizonte de acción misional de control fiscal, tomando como insumo los diferentes elementos determinados por la metodología.

Que este instrumento de planeación, constituye una herramienta flexible que podrá ser ajustada en su contenido, alcances, propósitos, recurso humano y cronogramas, de acuerdo a las prioridades de control que surjan y se incorporen al ejercicio, las que serán consultadas, analizadas, justificadas y definidas por la Alta Dirección.

Que el 04 de junio del 2021, la Directora Técnica de Auditorías presenta una solicitud de ajuste PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2021, que revisado se aprueba la modificación solicitada.

Que mediante resoluciones No. 004, 005 y 006 del 14 de mayo del 2021 de la Auditoría General de la República, realiza ajustes a los indicadores y define criterios de calificación para la certificación anual de las Contraloría Territoriales.

Que la versión 3.2 de la Metodología de Evaluaciones Parciales (IEPT) Certificación Anual (ICAG) de las Contralorías Territoriales, exige que el Proceso Auditor enfoque sus esfuerzos en el cumplimiento de los 14 indicadores de gestión y de resultados que rigen los procesos rectores de la Gestión Auditora de la Entidad.

1. Cobertura del Proceso Auditor
2. Cumplimiento del Plan de Auditorías
3. Evaluación del Control Fiscal Interno
4. Gestión de Revisión de Cuentas
5. Gestión del Control a la Contratación.
6. Cobertura del Control Ambiental
7. Eficacia del Hallazgo Fiscal
8. Valoración de los Beneficios del Control Fiscal

Que a consecuencia de las circunstancias derivadas de la declaración de emergencia nacional en atención al COVID 19, aunado a la situación social de paros y al aprendizaje de los sujetos control en la rendición de la información para fines auditores, se debe realizar una modificación en las fechas de cada uno de los procesos auditores.

Que por medio de la Resolución No. 231, desde el día 9 de agosto se tiene la presencialidad en las Instalaciones de la Contraloría, para ello las dos primeras semanas se realizaron charlas de inducción y acoplamiento nuevamente al puesto de trabajo; esto ha generado algunos traumatismos, se han solicitado



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

prorrogas para la ejecución de los ejercicios auditores, igualmente, sustentados en que la nueva metodología GAT, exige la trazabilidad de todo el proceso auditor por medio de papeles de trabajo y modelos, y además, por la intensidad horaria del Diplomado Certificación para el Aumento de Competencias de los Funcionarios Misionales del Control Fiscal en Colombia - Certificación de Auditores de Control Fiscal.

Que derivado de ésta Resolución de presencialidad, la Dirección Técnica de Auditorias realizó balance en los tiempos de las auditorias y las asignaciones, encontrando que se pueden abordar otros proyectos auditores; algunos equipos tuvieron dificultades de entendimiento, lo que ocasionó su división, igualmente a medida que se han concluido algunos ejercicios auditores, se pueden abrir nuevos grupos, lo que genera cambios en la asignación de los proyectos:

Los resultados del avance del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial generaron la posibilidad de ajustar y reenfocar el PVCFT, por esta razón se hizo un énfasis especial en la oportunidad de seguimiento a los Planes de Mejoramiento, suscritos por el municipio, este énfasis propicio el ajuste y la consolidación de los Proyectos de Auditoria No. 32 – 33 – 34 y 35.

Finalmente y por Directriz de la Contralora (E), se incluyó dentro del PVCFT el Proyecto de Auditoria No. 36. Cuyo enfoque Auditor es Actuación Especial de Fiscalización sobre los pagos de la Cesantías del municipio de Pereira vigencia 2020.

Finalmente esta es la estructura del PVCFT que se va a ejecutar en el año 2021 y que vigila y audita el buen uso de los recursos públicos en la vigencia 2020.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

Nº Proyecto	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	DENUNCIA D20-0016-1187-017 KONTACTO	MUNICIPIO PEREIRA-SECTOR CENTRAL	12	1	Enero 19	Febrero 8
2	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN DEL MUNICIPIO DE PEREIRA	MUNICIPIO PEREIRA-SECTOR CENTRAL	94	4	Febrero 16	2 de julio
3	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AIM	ÁEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA	50	4	Julio 6	Octubre 11
4	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN INSTITUTO DE MOVILIDAD PEREIRA	INSTITUTO MOVILIDAD	67	4	Febrero 16	Mayo 20
5	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN E.S.E SALUD PEREIRA	E.S.E SALUD PEREIRA	82	4	Febrero 16	Junio 10
6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN UKUMARI	UKUMARI	80	4	Febrero 16	Junio 4
7	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN INSTITUTO DE EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA	EDUP	50	3	Mayo 27	Agosto 31
8	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA SEGÚN LA RESOL APPLICABLE	SUJETOS DE CONTROL: CORDEP DIAGNOSTICENTRO EMPRESA ENERGIA TERMINAL TTES MEGABUS PUNTOS DE CONTROL: CONCEJO MUNICIPAL CURADURIAS I y II PERSONERIA SECRETARIA DE EDUCACION	50	2	Febrero 25	Abril 23
9	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	ESTADO Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y AMBIENTALES VIG 2020	MUNICIPIO PEREIRA-SECTOR CENTRAL	70	2	Febrero 16	Mayo 27
10	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	ESTADO Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y AMBIENTALES VIG 2020	UKUMARI	60	2	Febrero 16	Mayo 11
11	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	ESTADO Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y AMBIENTALES VIG 2020	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A. E.S.P	60	2	Febrero 16	Mayo 13
12	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	ESTADO Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y AMBIENTALES VIG 2020	E.S.E SALUD PEREIRA	60	2	Febrero 16	Mayo 14
13	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	ESTADO Y MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y AMBIENTALES VIG 2020	INSTITUTO DE MOVILIDAD	60	2	Febrero 16	Mayo 11



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

Nº Proyecto	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	API 1239-008 DOPPC CONTRATO AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA - RODRIGO CARDENAS	ÁEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA	26	2	Febrero 15	Marzo 23
15	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	Denuncias Adulto Mayor: API 1620-012 que hace referencia al Contrab SMDSP-171-2020 y el API 1212-010 DOPPC Derecho Petición 1212 punto 3 Convenios de Asociación Nos. 1349 y 1288 de 2020	SECTOR CENTRAL SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	50	2	Marzo 24	Junio 4
16	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	DENUNCIA ALUMBRADO NAVIDEÑO API 14	SECTOR CENTRAL SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	42	1	Junio 21	Agosto 30
17	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	ATENDER DERECHO DE PETICIÓN RELACIONADO CON EL MANEJO DE LOS RECURSOS DE LAS ZONAS DE PERMITIDO PARQUEO D21-0002-0056-002 Patrimonio Autónomo	EDUP	20	1	Junio 17	Julio 15
18	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO REVISIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO.	CORDEP Y DIAGNOSTICENTRO	30	3	Junio 18	Agosto 3
19	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO REVISIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO: AUDITORIA FINANCIERA MEGABUS 2018, D18-0045-2060-079 - D0684 SINIESTRALIDAD TERMINAL Y GRI COVID-19 TERMINAL	TERMINAL Y MEGABUS	50	1	Agosto 3	Noviembre 5
20	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A. E.S.P	70	4	Junio 15	Octubre 6
21	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN EMPRESA DE ASEO	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA	70	4	Junio 15	Septiembre 24
22	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS SEC HACIENDA DIRECCIÓN BIENES INMUEBLES, D19-0047-2096-073 CONTRATO SALUDCAR, PROCESO LIQUIDACION INFIPEREIRA, D20-0015-1081-016 y D19-0049-2127-075 AIM	MUNICIPIO DE PEREIRA SECRETARIA DE HACIENDA INFIPEREIRA AEROPUERTO MATECAÑA	60	2	Agosto 3	Octubre 28
23	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	API DTA MANEJO DE CARTERA Y COBRO COACTIVO. EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO MUNICIPIO DE PEREIRA.	MUNICIPIO DE PEREIRA SECRETARIA DE HACIENDA	35	2	Octubre 12	Diciembre 2
24	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	API 0858-005 DOPPC Y SEGUIMIENTO A PM CURADURIAS, D11-0044-312-066, API DOPCC1307-019	CURADURIAS URBANAS	35	1	Octubre 12	Diciembre 2
25	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	MANEJO DE LOS FONDOS EDUCATIVOS PUNTOS DE CONTROL Y PLANES DE MEJORAMIENTO seguimiento a los Planes de Mejoramiento D19-0049-2121-071 Institución Educativa Hans Drews y D20-0014-1065-015 relacionado con alquiler ACOPAJAGA Institución Educativa Alfredo García	SEC EDUCACIÓN	35	3	Octubre 7	Noviembre 30

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: 3248278 Fax: 3248299

web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira - Risaralda



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No. 302 5 DE OCTUBRE DE 2021

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

Nº Proyecto	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA
26	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	ATENCIÓN API OFR0197 "CARTEL CONCILIACIONES AGUAS Y AGUAS" y Contratación API 0061	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S E.S.P	50	3	Septiembre 13	Noviembre 24
27	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	API 1094- 006 DOPPC CONTRATO DE OBRA 2897-906-2020	SECTOR CENTRAL SEC INFRAESTRUCTURA	20	1	Agosto 11	Septiembre 8
28	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	API DOPPC 0541-002 PROCESO DE ESTRATIFICACIÓN	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	20	1	Septiembre 13	Octubre 11
29	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	API-DOPPC-0501-001 INVERSIONES DE LA EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA	EEP	40'	2	Octubre 7	Diciembre 1
30	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	ATENCIÓN A DENUNCIA D21-003-0582 - 003 TRASLADO POR COMPETENCIA CGR.PROYECTO MEGACABLE	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	40	2	Octubre 12	Diciembre 10
31	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Fondo de Áreas de Cesión Plan de Mejoramiento de Licencias de Urbanismo y Construcción - PGA 2020 PROYECTO No. 47)	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	30	1	Octubre 4	Noviembre 2
32	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	EVALUACION Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS: - Análisis financiero y de ejecución del Programa Habitat Social. API 22de 2018 Y API 03 de 2019 - Seguimiento y Evaluación manejo Administrativo y Operativo Secretaria de Deportes. Atención del API 23, D20-0001-0029-001, D20-0007-0317-007 - Siniestralidad Años 2016-2017-2018. Manejo de Pólizas - Radicado D18-0045-2060-079 - D0684.	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	25	2	Octubre 29	Diciembre 6
33	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	EVALUACION Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS: Siniestralidad Años 2016-2017-2018. Manejo de Pólizas - Radicado D18-0045-2060-079 - D0684.	AGUAS E INSTITUTO DE MOVILIDAD	25	1	Noviembre 5	Diciembre 9
34	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	EVALUACION Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS: Siniestralidad Años 2016-2017-2018. Manejo de Pólizas - Radicado D18-0045-2060-079 - D0684.	ESE SALUD PEREIRA Y UKUMARI	25	1	Noviembre 5	Diciembre 9
35	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	EVALUACION Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS: Grupo de Reaccion Inmediata (GRI) denominado COVID-19 ATENCION DENUNCIAS D20-0009-0549-010, D20-0011-0579-012, D20-0011-0579-011	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	30	1	Octubre 12	Noviembre 25
36	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Intervención Inmediata I - 0133 Pago Cesantías en el Municipio de Pereira Vigencia 2020	SECTOR CENTRAL MUNICIPIO	35	2	Octubre 12	Diciembre 2

Fuente: Sistema de Información Contraloría Municipal – DTA – DOPPC – 2021.

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: 3248278 Fax: 3248299

web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co

Pereira - Risaralda



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

**RESOLUCIÓN No. 302
5 DE OCTUBRE DE 2021**

**POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION No. 269 DEL 2021
POR LA CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL
TERRITORIAL. PVCFT 2021.**

Síntesis del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial

- ✓ 13 sujetos Control
- ✓ 5 Puntos Control
- ✓ 36 Proyectos de Auditoria.
- ✓ 8 Auditorias Financieras y de Gestión.
- ✓ 10 Auditoria de Cumplimiento.
- ✓ 18 Actuaciones especiales de Fiscalización.

Por lo anterior,

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: MODIFICAR, la RESOLUCIÓN No. 269 DE 9 SEPTIEMBRE de 2021. POR MEDIO DE LA CUAL SE AJUSTA Y MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2021, de conformidad a la parte motiva de la presente resolución.

ARTICULO SEGUNDO: APROBAR, la modificación y ajuste del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT para la vigencia 2021 descrita y detallada en la matriz 5 de Octubre de 2021, la cual hace parte integral de la presente resolución.

ARTICULO TERCERO: Comunicar y Publicar en la página WEB de la Entidad.

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

COMUNIQUESE, PUBLIQUESE Y CUMPLASE

CARMEN BEATRIZ MONCADA AGUIRRE
Contralora Municipal de Pereira (E)

Revisó: FRANCIA ELENA OSORIO RIVERA - Directora Técnica de Auditorias (E)
Proyectó: JAROL WILSON MESA OCAMPO - Director de Planeación y Participación Ciudadana.