



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN Nro. 310
DEL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2020

“POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA Y AJUSTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL PGAT DE LA VIGENCIA 2020”

EL CONTRALOR MUNICIPAL DE PEREIRA, en uso de las facultades conferidas por el artículo 267 en concordancia con el artículo 272 de la Constitución Política, y en especial por las conferidas mediante resolución No.161 del 11 de septiembre del 2020 y

CONSIDERANDO

Que la Constitución Política de Colombia en su artículo 267 y siguientes, le otorga autonomía administrativa y presupuestal a las Contralorías, facultando a los Contralores a ejercer funciones administrativas inherentes a su propia organización.

Que el artículo 272 ibídem inciso 5° expresa que los Contralores Departamentales, Distritales y Municipales ejercerán en el ámbito de su jurisdicción las funciones atribuidas al Contralor General de la República.

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 las nuevas herramientas de planeación del Control Fiscal Territorial.

Que la metodología cuenta con una herramienta de identificación y priorización de riesgos, que sirve de soporte técnico al plan general de auditorías, cuyo enfoque específico será identificar las debilidades y fortalezas de las entidades sujetas de control fiscal, en aspectos del ejercicio fiscal.

Que el plan General de Auditoria Territorial PGAT-Adoptado 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 la ley 42 de 1993, con el propósito de evaluar la gestión fiscal, tomando como base principal los resultados arrojados por la matriz de riesgo fiscal.

Que 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 mediante Resolución N°023 del 17 de enero de 2020 La Contraloría Municipal de Pereira adoptó el Plan General de Auditorias Territoriales –PGAT- de la vigencia 2020.

Que mediante Resolución nro. 173 del 27 de julio de 2020 por medio del cual se modifica y ajusta el plan general de auditoria territorial PGAT de la vigencia 2020.

Que con la finalidad de facilitar la ejecución del Plan General de Auditorias Territoriales –PGAT- de la vigencia 2020, teniendo en cuenta la Declaratoria del Estado de Emergencia Sanitaria Nacional, que conlleva a la calamidad pública causada por Covid-19, se hace necesario reorganizar la programación inicialmente planteada para los procesos auditores dentro del cronograma restante de los sujetos a auditar, como consecuencia de la suspensión de términos y la circunstancia de caso fortuito que vive el país desde el mes



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN Nro. 310
DEL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2020

“POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA Y AJUSTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL PGAT DE LA VIGENCIA 2020”

de marzo al 30 de agosto del 2020, donde se declaró el aislamiento obligatorio a nivel nacional y pese a las facultades legales de los entes territoriales el Municipio de Pereira al igual que las entidades públicas municipales, estas han realizado pronunciamiento de las medidas de prevención a fin de mitigar el riesgo de contagio lo que ha dificultado el ejercicio del control a la fecha se debió reorganizar varios ejercicios de auditoria, a fin de dar prioridad a casos de interés público en la inversión de los recursos frente a la atención de la pandemia de los sujetos de control de esta entidad.

Que la Contraloría ha incorporado el proyecto de auditoria que desarrolló el Grupo de Reacción Inmediata (GRI) mediante resolución número 112 del 15 abril del 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 Auditoria Territorial y el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, instrumento que incorpora nuevas herramientas para el desarrollo del ejercicio auditor.

Que la Contraloría Municipal de Pereira, mediante la resolución número 156 del 26 de junio de 2020, realiza la creación del grupo especial, con el fin de hacer prueba piloto tendiente a lograr la adaptabilidad de las normas ISSAI, en el segundo semestre de 2020 y optimizar los recursos humanos para modernizar el PGA de 2020, desde el enfoque de gestión y resultados por parte de la Contraloría Municipal de Pereira, por lo anterior se adoptó por la configuración de un grupo ESPECIAL, encargado de ejecutar las auditorias financieras y de gestión, que se encuentran en la matriz anexa.

Que para cumplir los cometidos misionales del control fiscal, el comité Directivo Extraordinario de la Contraloría Municipal realizado el día 17 de noviembre del 2020 reviso y aprobó las modificaciones y ajuste al Plan General de Auditorias a desarrollarse durante el segundo semestre de 2020, documento que hace parte integral de la presente resolución; del cual no se ejecutarán en el año 2020 los proyectos de auditoria relacionados en el siguiente cuadro. Así mismo, se aprobó la no inclusión en el PGA de los proyectos 30,39 y 44, los cuales eran espacios para atención de denuncias en la vigencia 2020.

Nº Proyecto	Tipo de Control	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	FECHA DE INICIO	FECHA INFORME PRELIMINAR
31	Especial	Contratación	Instituto de Movilidad	10/09/2020	23/10/2020
38	Especial	Análisis Integral Proyecto MEGACABLE	Municipio Pereira	06/11/2020	14/12/2020
46	Especial	Recaudo de Impuestos. Auditoria Ingresos por concepto de impuestos del municipio, haciendo especial énfasis en la cartera.	Municipio Pereira	28/09/2020	25/11/2020
48	Especial	Tapar Huecos se Dijo. Control y seguimiento de los contratos para la ejecución de actividades relacionadas con el proyecto.	Municipio Pereira	28/10/2020	11/12/2020

Fuente: Sistema de Información Dirección Técnica de Auditorías.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN Nro. 310
DEL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2020

“POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA Y AJUSTA EL PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL PGAT DE LA VIGENCIA 2020”

Que mediante el plan General de Auditoria 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.

Por los anterior,

RESUELVE:

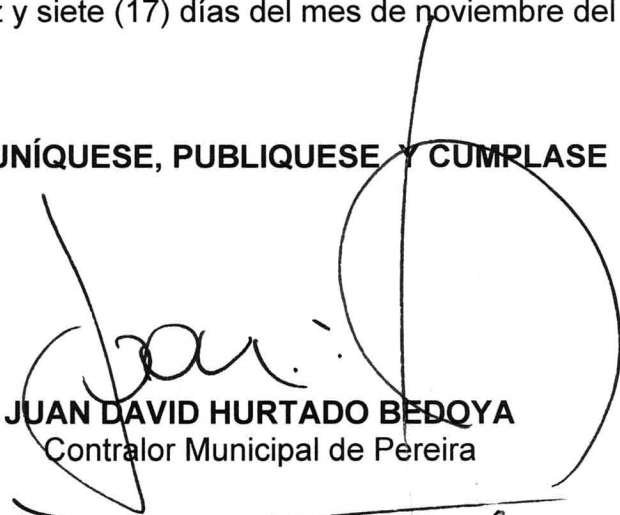
ARTICULO PRIMERO: **Modificar** la Resolución N° 173 del 27 de julio de 2020, por ende, ajustar el Plan General de Auditorias –PGAT- de la Contraloría Municipal de Pereira para la vigencia 2020; el cual contará con 42 proyectos de auditoria a ejecutar en el 2020 de conformidad a lo expuesto en la parte considerativa.

ARTICULO SEGUNDO: **Adoptar**, el Plan General de Auditorias –PGAT- que modifica, reprograma las fechas y reorganiza el orden de los entes a auditar el cual hace parte integral de la presente Resolución.

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

Dada en Pereira, a los diez y siete (17) días del mes de noviembre del 2020.

COMUNÍQUESE, PUBLIQUESE Y CUMPLASE


JUAN DAVID HURTADO BEDOYA
Contralor Municipal de Pereira

Elaboró: Jarol Wilson Mesa Ocampo -Director de Planeación y Participación Ciudadana

Revisó: KARLA YOMARA CAMPUZANO GONZALEZ – Jefe de Oficina Jurídica

CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2020

N° Proyecto	Tipo de Control	Nombre	SUJETO DE CONTROL	FECHA DE INICIO	FECHA INFORME PRELIMINAR	N° Auditores	N°		Observaciones
								Días	
1	Exprés	D19-0049-2127-075 . Estudiantes Universidad Libre. Mesa de Contexto. Contratación	Aeropuerto Matecaña	20/01/2020	07/02/2020	1	1	15	
2	Exprés	D19-0049-2121-074 . Mesa de Análisis de Contexto. Responsabilidad Fiscal funcionario/Responsabilidad Civil Aseguradoras	Terminal de Transportes	20/01/2020	07/02/2020	2	2	15	
3	Exprés	Atencion denuncias 2019. Hans Drews Arango -	Hans Drews Arango -	20/01/2020	07/02/2020	1	1	15	
4	Exprés	D19-0049-2121-073 . Contratación repuestos SALUDCAR. Irregularidades liquidación del contrato 5437 de 19 diciembre de 2018.	Municipio Pereira	20/01/2020	28/02/2020	2	2	30	
5	Exprés	D19-0050-2219-076 . Revisión Contratos Personería	Municipio Pereira	20/01/2020	28/02/2020	1	1	30	
6	Especial	Contrato No. 5123 Alumbrado Navideño Pereira 2019. Contratos de Alumbrado Navideño. DOPPC-040 - 2288 - Plan Anual de Prestación de Servicios REFERIDO EN LA DENUNCIA D19-0051-2288-077	Municipio Pereira	20/01/2020	20/03/2020	2	2	45	
7	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Empresa de Aseo	17/02/2020	15/04/2020	2	2	40	
8	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Municipio de Pereira	17/03/2020	18/06/2020	2	2	60	
9	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	EDUP	20/04/2020	05/06/2020	2	2	33	
10	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Aguas y Aguas	11/03/2020	12/06/2020	2	2	62	
11	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	ESE Salud Pereira	28/02/2020	01/06/2020	1	1	60	
12	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Instituto de Movilidad	28/02/2020	06/05/2020	1	1	45	
13	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Ukumary	28/02/2020	06/05/2020	1	1	45	
14	Especial	Estado y manejo de las Finanzas Públicas	Aeropuerto Matecaña	09/03/2020	15/05/2020	1	1	45	
15	Especial	Dictamen Contable	Municipio de Pereira	20/01/2020	29/05/2020	2	2	90	
16	Especial	Dictamen Contable	EDUP	20/01/2020	29/05/2020	2	2	90	
17	Especial	Dictamen Contable	ESE Salud Pereira	20/01/2020	29/05/2020	2	2	90	
18	Especial	Dictamen Contable	Instituto de Movilidad	20/01/2020	29/05/2020	2	2	90	
19	Especial	Dictamen Contable	Ukumary	21/08/2020	23/10/2020	2	2	45	
20	Exprés	D20-0013-0814-014 Intervención de contratos de mantenimiento de ambulancia y alimentación de personal de enfermería y medicos de la ESE SALUD por posible desfalte en dicha entidad.	ESE Salud Pereira	20/10/2020	19/11/2020	2	2	20	
21	Ambiental	Estado de la Gestión de los recursos para el medio ambiente	Municipio de Pereira y entidades Descentralizadas	02/03/2020	14/05/2020	2	2	50	
22	Financiera y de Gestion	Auditoria financiera y de gestión, Sector Central del Municipio de Pereira - Plan Piloto	Municipio	26/06/2020	31/08/2020	4	4	43	
				01/09/2020	27/10/2020			40	
23	Financiera y de	Auditoria financiera y de gestión, Empresa de Acueducto y		26/07/2020	30/08/2020			43	

Nº Proyecto	Tipo de Control	Nombre	SUJETO DE CONTROL	FECHA DE INICIO	FECHA INFORME PRELIMINAR	Nº Auditores	Nº		Observaciones
							Días		
23	Gestión	Alcantarillado de Pereira S.A. E.S.P.D - Plan Piloto	Agua y aguas	01/09/2020	11/11/2020	7	50		
24	Especial	Auditoría Especial a la gestión de cobro de sanciones impuestas por alcoholemia, y atención Api sobre gestión en la recuperación de cartera producto de la auditoría especial al estado y manejo de las finanzas públicas vigencia 2019, en el Instituto de Movilidad de Pereira, durante las vigencias 2018-2019 y atención a la denuncia D20-0017-1285-018.	Instituto de Movilidad de Pereira	16/09/2020	13/11/2020	2	40		
25	Expres	D20-0015-1081-016 Investigación fiscal al contrato 1728 de 2020 entre el municipio y GPSGrupo profesional de servicios en consulta traslado de la CGR	Municipio de Pereira	13/10/2020	10/11/2020	2	20		
26	Expres	D20-0014-1065-015 Investigación sobre el alquiler de un salon de clases de la I.E. Alfredo Garcia a la Asociacion Comunitaria Parabolica Jose Antonio Galan ACOPA/JAGA	I.E. Alfredo Garcia	28/08/2020	25/09/2020	2	15		
27	Expres	D20-0016-1187-017 aplicación APPKontakt	Municipio de Pereira						
28	Expres	Atencion denuncia D20-0018-1442-019 facturacion pruebas COVID-19	ESE Salud Pereira	20/11/2020	15/12/2020	2	17		
29	Expres	Auditoría Expres "Atención Memorando 022 – Oficio 0102 sobre contratos Municipio de Pereira y Concejo Municipal" Memo 0102. Formato Digital (16 folios) - Denuncia D20-0002-0044-002 (21 folios)	Municipio de Pereira Concejo	13/10/2020	25/11/2020	2	30		
30	Expres								No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
31	Especial	Contratación	Instituto de Movilidad	10/09/2020	23/10/2020	3	35		No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
32	Especial	Revisión del Plan Desarrollo Municipal. Planes de Acción Secretaría de Vivienda Social, Secretaria de Vivienda Social y Secretaria de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental. API enero 14 de 2019 Auditoria especial adulto mayor, API abril 29 de 2019 atención denuncias D19-0003-0177-006, D19-0004-0196-007 Y QUEJA Q18-0036-2165-	Municipio de Pereira	20/04/2020	08/07/2020	2	55		
33	Expres	Siniestralidad Años 2016-2017-2018. Manejo de Pólizas - Radicado D18-0045-2060-079 - D0684. Revisión integral de pólizas Globales y de cumplimiento de contratos	Municipio- Acueducto y Alcantarillado-Instituto de Movilidad- Megabus-ESE Salud- Ukumari- Terminal de Transportes - Secretaria de Educación	21/01/2020	24/03/2020	2	45		

N° Proyecto	Tipo de Control	Nombre	SUJETO DE CONTROL	FECHA DE INICIO	FECHA INFORME PRELIMINAR	N° Auditores	N°		Observaciones
							Días		
34	Especial	Manejo Seguimiento y Control Bienes Inmuebles Vigencia 2019. Atención del API 15 10 julio 2018; Atención del API 29, 26 de noviembre 2018; Q19-0004-0252-009 56: Api Bienes inmuebles – Municipio de Pereira del 01/07/2020	Dirección Operativa de Bienes Inmuebles	01/07/2020	04/09/2020	2	45		
35	Exprés	"Seguimiento planes de mejoramiento resultado de las auditorías realizadas a las curadurías 1 y 2 denominadas: AUDITORIA ESPECIAL AL MANEJO DE LOS RECURSOS DE LA CURADURÍA URBANA PRIMERA DE PEREIRA PARA LA VIGENCIA 2017 Y ATENCIÓN DENUNCIA N° D11-0044-312-066 Y EL	Curadurías	30/01/2020	03/03/2020	2	30		
36	Especial	Seguimiento y Evaluación manejo Administrativo y Operativo Secretaría de Deportes. Atención del API 23, D20-0001-0029-001, D20-0007-0317-007	Municipio de Pereira	28/05/2020	17/07/2020	2	34		
37	Especial	Evaluación de la gestión secretaria Cultura 2019. R2038. Manejo irregular de fondos y bienes. Inventario Obras de Arte	Municipio de Pereira	01/09/2020	21/10/2020	2	36		
38	Especial	Análisis Integral Proyecto MEGACABLE	Municipio Pereira	06/11/2020	14/12/2020	4	25		No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
39	Exprés								No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
40	Especial	Secretaría de Vivienda Social. Análisis financiero y de ejecución del Programa Habitación Social	Municipio Pereira	06/07/2020	02/09/2020	2	40		
41	Especial	Seguimiento y Evaluación al manejo Operativo y administrativo Aeropuerto Matecaña 2019.	Aeropuerto Matecaña	24/08/2020	16/10/2020	3	35		
42	Expres	Grupo de Reacción Inmediata (GRI) denominado COVID-19 para ejercer control y seguimiento a la contratación, las denuncias fiscales, efectuadas como consecuencia del estado de emergencia decretado por el Gobierno Nacional. ATENCION DENUNCIAS D20-0009-0549-010, D20-0011-0579-012, D20-0011-0579-011	Terminal de Transportes - Aeropuerto - Movilidad - ESE - Municipio	15-ABR-20	23/06/2020	6	46		
43	Especial	Seguimiento Planes de Mejoramiento. Seguimiento y control a los planes de mejoramiento del sector Central 2018-2019.	Municipio Pereira	20/05/2020	24/07/2020	2	43		
44	Exprés	Atención a Denuncias	Sector Descentralizado						No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
45	Exprés	Análisis de los ingresos operacionales y manejo de los bienes devolutivos Ukumary	Ukumary	20/01/2020	06/03/2020	1	35		
46	Especial	Recaudo de Impuestos. Auditoria Ingresos por concepto de impuestos del municipio, haciendo especial énfasis en la cartera.	Municipio Pereira	28/09/2020	25/11/2020	3	40		No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.

N° Proyecto	Tipo de Control	Nombre	SUJETO DE CONTROL	FECHA DE INICIO	FECHA INFORME PRELIMINAR	N° Auditores	N°	Observaciones
							Días	
47	Especial	Fondo de Áreas de Cesión	Municipio Pereira	10/08/2020	21/09/2020	2	30	
48	Especial	Tapar Huecos se Dijo. Control y seguimiento de los contratos para la ejecución de actividades relacionadas con el proyecto.	Municipio Pereira	28/10/2020	11-dic-20	3	31	No se Ejecuta Resolución 310 de 17 de Noviembre de 2020.
49	Especial	Puntos Control. Denuncia D20-0004-0099-004 Betulia baja	Instituciones Educativas Municipio de Pereira	02/03/2020	07/05/2020	2	45	

INTELIGENCIA COLECTIVA PGA 2020 CMP

Carmen Beatriz Moncada. Directora de Auditorías

Jarol Wilson Mesa Ocampo. Director Operativo de Planeación y Participación Ciudadana