



RESOLUCIÓN N° 254 DEL 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023

POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023, ESTABLECIDO EN RESOLUCION No 234 DEL 14 DE AGOSTO DE 2023.

LA CONTRALORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS,

En uso de sus atribuciones legales y ordenanzas, en especial las conferidas en la Ley 330 de 1996, Decreto Ley 403 de 2020 y la Ordenanza N° 010 del 2001 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 Resolución Reglamentaria Orgánica No 028 de mayo 14 de 2019, de la Contraloría General de la República, en su artículo tercero, se estableció como objetivos específicos, armonizar los sistemas de control fiscal del país, promover igualmente la actualización de la normatividad en materia de control fiscal y propender por la actualización y utilización de metodologías unificadas y estandarización del marco de normas internacionales para entidades fiscalizadoras superiores – ISSAI, y referencia de buenas prácticas.

Que mediante Resolución No 015 del 29 de enero de 2020, la Contraloría General del Departamento Archipiélago adopta la GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, elaboradas por las contralorías territoriales, con la orientación de la Contraloría General de la República y el acompañamiento de la Auditoría General de la República; en cumplimiento del artículo 130 de la Ley 1474 de 2011 y el Convenio Interadministrativo No 171 de marzo 1 de 2019.

Que mediante Resolución No 502 del 22 de diciembre de 2022, la Contraloría General del Departamento Archipiélago adopta la GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, en su versión 3.0

Que mediante Resolución No 013 de enero 27 de 2023, se adopta el PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023 de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas, pertinente a la Vigencia Fiscal 2023.

Que mediante Resolución No 108 de marzo 31 de 2023, se realiza la 1ra modificación al PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023 de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas, pertinente a la Vigencia Fiscal 2023.

Que mediante Resolución No 209 de julio 24 de 2023, se adopta el manual del proceso auditor de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Que mediante Resolución No 234 de agosto 14 de 2023, se realiza la 2da modificación al PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023 de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Islas, pertinente a la Vigencia Fiscal 2023.



Que acorde a lo dispuesto en el capítulo 1, numeral 1.4.1.3 de la guía de Auditoría adoptada por la Contraloría General del Departamento, en donde se establece que: “A partir de la aprobación del PVCFT, cualquier modificación será efectuada por los siguientes parámetros:

- *Los cambios referidos a inclusiones, modificaciones o retiros de auditorías deben ser solicitadas y aprobadas por el comité directivo de la Entidad.*
- *Una vez dispuesta la aprobación, cada dependencia debe realizar el ajuste respectivo en las asignaciones de trabajo – AT correspondiente”.*

Teniendo en cuenta lo anterior, el Contralor Departamental solicita al profesional especializado (e), de la Dependencia de Auditoría y Participación Ciudadana, que se inicien los trámites para realizar una modificación al Plan de Auditorías, para incluir en el PVCFT 2023, AEF a requerimiento de investigación de los contratos CO1.PCCNTR.3943416 y CO1.PCCNTR.4159904; interpuesta por la Senadora de la República, Dra. ANDREA PADILLA VILLARRAGA; Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado de los bienes inmuebles que la Gobernación del Departamento actualmente tiene en arriendo con terceros e Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado actual del Sunrise Park; situación jurídica, estructura y últimas inversiones realizadas por el ente territorial.

1. Eliminar la AC al recaudo e inversión del impuesto de alumbrado público, recursos manejados por convenio con la empresa departamental EMDESAI; programada para realizarse entre el 28 de septiembre y el 2 de noviembre de este 2023; e incluir este convenio dentro de la muestra de la auditoría de cumplimiento a procesos contractuales de la Gobernación del Departamento, programada para realizarse entre el 3 de noviembre hasta el 21 de diciembre de este 2023.
2. Incluir en el PVCFT 2023, AEF a requerimiento de investigación de los contratos CO1.PCCNTR.3943416 y CO1.PCCNTR.4159904; interpuesta por la Senadora de la República, Dra. ANDREA PADILLA VILLARRAGA.
3. Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado de los bienes inmuebles que la Gobernación del Departamento actualmente tiene en arriendo con terceros.
4. Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado actual del Sunrise Park; situación jurídica, estructura y últimas inversiones realizadas por el ente territorial.

Siguiendo en el mismo orden de ideas, el profesional Especializado (e) de la dependencia de auditorías y participación ciudadana, solicita ante el contralor y el comité directivo de la entidad, las modificaciones propuestas al PVCFT 2023, con el propósito de coadyuvar en el logro de los resultados esperados.

Que, en mérito de lo anterior,

RESUELVE

Artículo primero. Modifíquese el PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023 de la Contraloría General del Departamento conforme queda referido en la parte considerativa del presente Acto, bajo las siguientes consideraciones y el cronograma anexo.

MODIFICACIÓN PVCFT 2023

Acorde con los considerandos de la presente resolución, eliminar la AC al convenio relacionado con el manejo del recaudo e inversión del impuesto de alumbrado público, recursos manejados con la empresa departamental EMDESAI; programada para realizarse entre el 28 de septiembre y el 2 de noviembre de este 2023; e incluir este



convenio dentro de la muestra de la auditoria de cumplimiento a procesos contractuales de la Gobernación del Departamento, programada para realizarse entre el 3 de noviembre hasta el 21 de diciembre de este 2023; AEF a requerimiento de investigación de los contratos CO1.PCCNTR.3943416 y CO1.PCCNTR.4159904; interpuesta por la Senadora de la República, Dra. ANDREA PADILLA VILLARRAGA; Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado de los bienes inmuebles que la Gobernación del Departamento actualmente tiene en arriendo con terceros e Incluir en el PVCFT 2023, AEF del estado actual del Sunrise Park; situación jurídica, estructura y últimas inversiones realizadas por el ente territorial.

A continuación, se describe las Actuaciones Especiales de Fiscalización (AEF) y Auditorías de Cumplimiento (AC), que se ejecutarán durante la vigencia fiscal de 2023, incluyendo las que se practicarán acorde con esta modificación del PVCFT 2023:

1. AEF cumplimiento de los objetos de los contratos CO1.PCCNTR.3943416 y CO1.PCCNTR.4159904, requerimiento interpuesto por la Senadora de la República, Dra. ANDREA PADILLA VILLARRAGA.
2. AEF del estado de los bienes inmuebles que la Gobernación del Departamento actualmente tiene en arriendo con terceros, situación jurídica y pagos.
3. AEF del estado actual del Sunrise Park; situación jurídica, estructura y últimas inversiones realizadas por el ente territorial.
4. AC a la efectividad de las actividades de cobro coactivo, en función a comparendos e inmovilizaciones de la Secretaria de Movilidad vigencias 2021 y 2022.
5. AC procesos contractuales Gobernación del Departamento, vigencia fiscal de 2022 y otros.



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

RECURSOS PARA EL DESARROLLO DEL PVCFT 2023 MODIFICADO

ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACIÓN (AEF) Y AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO (AC).

AUDITORIAS	HUMANOS	FINANCIEROS	FISICOS	TECNICOS	TIEMPO
AEF cumplimiento de los objetos de los contratos CO1.PCCNTR.3943416 Y CO1.PCCNTR.4159904, interpuesta por la Senadora de la República, Dra. ANDREA PADILLA VILLARRAGA.	1 profesional 1 técnico	\$17.446.968	Equipos de sistemas, Papelería y útiles de oficina	Matrices, Modelos, Formatos, Papeles de trabajo, anexos para el desarrollo de la auditoria de cumplimiento, Cuentas e informes, leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos, resoluciones, Sistema de Control Interno contable, Diagnóstico Sobre Procesos, Procedimientos, Gestión Administrativa, estados financieros, sistema presupuestal.	29 días 28 septiembre – 27 de octubre
AEF del estado de los bienes inmuebles que la Gobernación del Departamento actualmente tiene en arriendo con terceros, situación jurídica y pagos.	3 profesionales	\$44.863.633	Equipos de sistemas, Papelería y útiles de oficina	Matrices, Modelos, Formatos, Papeles de trabajo, anexos para el desarrollo de la auditoria de cumplimiento, Cuentas e informes, leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos, resoluciones, Sistema de Control Interno contable, Diagnóstico Sobre Procesos, Procedimientos, Gestión Administrativa, estados financieros, sistema presupuestal.	29 días 28 septiembre – 27 de octubre
AEF del estado actual del Sunrise Park; situación jurídica, estructura y últimas inversiones realizadas por el ente territorial.	3 profesionales	\$44.863.633	Equipos de sistemas, Papelería y útiles de oficina	Matrices, Modelos, Formatos, Papeles de trabajo, anexos para el desarrollo de la auditoria de cumplimiento, Cuentas e informes, leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos, resoluciones, Sistema de Control Interno contable, Diagnóstico Sobre Procesos, Procedimientos, Gestión Administrativa, estados financieros, sistema presupuestal.	29 días 28 septiembre – 27 de octubre
AC a la efectividad de las actividades de cobro coactivo, en función a comparandos e inmobilizaciones de la Secretaría de Movilidad, vigencias 2021 y 2022.	3 profesionales	\$71.163.003	Equipos de sistemas, Papelería y útiles de oficina	Matrices, Modelos, Formatos, Papeles de trabajo, anexos para el desarrollo de la auditoria de cumplimiento, Cuentas e informes, leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos, resoluciones, Sistema de Control Interno contable, Diagnóstico Sobre Procesos, Procedimientos, Gestión Administrativa, estados financieros, sistema presupuestal.	48 días 30 de octubre – 15 de diciembre
AC procesos contractuales Gobernación del Departamento, vigencia fiscal de 2022	4 profesionales 1 técnico	\$94.884.005	Equipos de sistemas, Papelería y útiles de oficina	Matrices, Modelos, Formatos, Papeles de trabajo, anexos para el desarrollo de la auditoria de cumplimiento, Cuentas e informes, leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos, resoluciones, Sistema de Control Interno contable, Diagnóstico Sobre Procesos, Procedimientos, Gestión Administrativa, estados financieros, sistema presupuestal.	48 días 30 de octubre – 15 de diciembre



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

**CRONOGRAMA AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO (AC) – ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACIÓN (AEF)
PVCFT 2023**

Actuaciones Especiales de Fiscalización (AEF) - Auditores de cumplimiento (AC)

Bloques de Auditoría	Módulo/proceso auditar	AEF - AC																																						
		Tamaño				Ejecución				Informe y Seguimiento				Ejecución																										
		Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año																					
7	AEF Estado de los bienes inmuebles en arriendo por parte de la Gobernación del Departamento	28	9	2023	27	10	2023	28	9	2023	4	10	2023	5	10	2023	5	10	2023	19	10	2023	20	10	2023	23	10	2023	24	10	2023	25	10	2023	26	10	2023	27	10	2023
		21	9	2023	27	10	2023	28	9	2023	4	10	2023	5	10	2023	19	10	2023	20	10	2023	23	10	2023	24	10	2023	25	10	2023	26	10	2023	27	10	2023			
		20	9	2023	27	10	2023	28	9	2023	4	10	2023	5	10	2023	19	10	2023	20	10	2023	23	10	2023	24	10	2023	25	10	2023	26	10	2023	27	10	2023			
Bloque 8	AC a la efectividad de las actividades de control ejecutivo, en función a innovaciones de la Secretaría de Movilidad vigencia 2021 y 2022	26	9	2023	27	10	2023	28	9	2023	4	10	2023	5	10	2023	19	10	2023	20	10	2023	23	10	2023	24	10	2023	25	10	2023	26	10	2023	27	10	2023			
		22	10	2023	15	12	2023	30	10	2023	10	11	2023	14	11	2023	1	12	2023	4	12	2023	5	12	2023	6	12	2023	12	12	2023	13	12	2023	15	12	2023			
		23	10	2023	15	12	2023	30	10	2023	10	11	2023	14	11	2023	1	12	2023	4	12	2023	5	12	2023	6	12	2023	12	12	2023	13	12	2023	15	12	2023			
Denominación		Enero (2 a Diciembre) 2023																																						



RESOLUCIÓN N° 254 DEL 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023

POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2023 – PVCFT 2023, ESTABLECIDO EN RESOLUCION No 234 DEL 14 DE AGOSTO DE 2023.

Artículo segundo: El cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2023 – PVCFT 2023, tiene carácter obligatorio en su ejecución, seguimiento y evaluación por el Grupo de Auditorías, Oficina de Planeación, Comité Técnico y Oficina de Control Interno.

Artículo Tercero: Para la realización de ajustes al PVCFT, se proyectará por parte del Profesional Especializado del Grupo de Auditoría, al Despacho de Contralor para su análisis y posterior aprobación.

Artículo cuarto: La presente resolución rige a partir de su fecha de expedición y deroga todos los Actos Administrativos propios de la Entidad que le sean contrarias.

COMUNÍQUESE, PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en San Andrés Isla, el 18 de septiembre de 2023


STARLIN GRENARD BENT
Contralor General del Departamento.

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	McBride Pomare Cogollo	Prof. Especializado (e) – Grupo Audit.	
Revisó	Starlin Grenard Bent	Contralor General del Departamento	
Aprobó	Starlin Grenard Bent	Contralor General del Departamento	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.