



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA



DIRECCIÓN DE PLANEACION MISIONAL

PLAN GENERAL DE AUDITORIA

**VIGENCIA FISCAL
2017**

PEREIRA

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



- Asuntos de Potencial Importancia para la alta dirección y la Comunidad en General
- La matriz de riesgo fiscal de las entidades sujetas de control.
- Las quejas y denuncias, pendientes por actuación de la vigencia anterior
- El presupuesto ejecutado de las entidades sujetas de control durante el periodo auditado en la vigencia anterior.

5. ALCANCE

ENTIDADES SUJETAS DE CONTROL

1. MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
Puntos de Control - 69 Fondos de Servicios Educativos
2. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P
3. EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. E.S.P.
4. EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. E.S.P.
5. CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE RISARALDA
6. INSTITUTO MUNICIPAL DE MOVILIDAD DE PEREIRA
7. INSTITUTO DE CULTURA Y FOMENTO AL TURISMO DE PEREIRA (*En liquidación*)
8. EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA
9. CORPORACION DEPORTIVA DE PEREIRA
10. PERSONERIA MUNICIPAL
11. INFIPEREIRA (*En liquidación*)
12. CONCEJO MUNICIPAL DE PEREIRA
13. AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA
14. MEGABUS S.A.
15. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA
16. CURADURIA URBANA PRIMERA
17. CURADURIA URBANA SEGUNDA
18. BIOPARQUE UKUMARY

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



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION

1. DEFINICIÓN
2. ESTRUCTURA
3. OBJETIVO GENERAL
4. INSUMOS
5. ALCANCE
6. ESTRATEGIAS DE ACCIÓN
7. RECURSOS INSTITUCIONALES DISPONIBLES
8. REQUERIMIENTOS
9. SEGUIMIENTO Y MONITOREO
10. MODIFICACIONES

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



INTRODUCCIÓN

La Ley 42 de enero 26 de 1993, mediante la cual se organiza el sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen, consagra en su Título I, Capítulo I, los principios, sistemas y procedimientos técnicos del control fiscal, determinando en el artículo 19 que dichos sistemas de control, podrán aplicarse en forma individual, combinada o total.

Para la aplicación de los controles enunciados a las diferentes entidades sujetos de control, se estructuró el Plan General de Auditorías Territorial, herramienta de planificación que permitirá proyectar la acción fiscal de la vigencia 2017 hacia la evaluación de la gestión de las entidades sujetas de control correspondiente al período fiscal 2016 y vigencias anteriores de acuerdo a los requerimientos de la alta dirección y de la comunidad a través de denuncias y quejas ciudadanas.

Los proyectos de auditoría contenidos en dicho plan se desarrollaran de conformidad con las consideraciones contenidas en la guía metodológica Audite Territorial adoptada para este Organismo de Control, así como las contenidas en las metodologías adoptadas para el control macro y aportadas por la Auditoría General de la República y demás procedimientos definidos previamente los diferentes programas de auditorías, ello con el propósito de articular los distintos sistemas de control fiscal, aplicándolos de manera simultánea en los procesos de auditoría, a fin de lograr auditorías eficaces que contribuyan al mejoramiento continuo de las entidades vigiladas.

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



1. DEFINICIÓN

El Plan General de Auditoría Territorial – PGAT, es la programación anual del control fiscal. Tiene como propósito articular y armonizar la vigilancia de la gestión fiscal a través de la aplicación de la guía metodológica Audite Territorial adoptada para la Contraloría Municipal de Pereira.

2. ESTRUCTURA

El Plan General de Auditoría está compuesto por:

- Nombre y modalidad de la auditoría
- Entidades a auditar o sujetos de control
- Fecha de inicio del ejercicio auditor
- Fecha de terminación del ejercicio auditor

3. OBJETIVO GENERAL

Determinar las líneas de acción y programar la planeación y desarrollo del proceso auditor, optimizando el talento humano, los recursos tecnológicos, logísticos y financieros, para el cumplimiento eficiente de su cometido estatal.

4. INSUMOS

El Plan General de Auditoría Territorial – PGAT de la Contraloría Municipal de Pereira tiene como insumos:

- Las políticas de control fiscal establecidas por el Contralor Municipal de Pereira, plasmadas en su programa de gobierno 2016-2020.
- Las solicitudes que expresamente señale la alta Dirección como temas de vital interés a auditar.
- La rendición de la cuenta de las entidades sujetas de control.
- Los sujetos y puntos de control sobre los cuales tiene competencia la Contraloría Municipal de Pereira.

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



5.1 Criterios:

- La matriz estructurada de Riesgo fiscal de las entidades sujetas de control fiscal de esta municipal.
- El presupuesto administrado por las entidades del Sector Central, descentralizado, Empresas de Servicios Públicos Domiciliarios, Empresas de Economía mixta Empresas Industriales y Comerciales del estado y sus asimiladas y Empresa Social del Estado Salud Pereira.
- Los asuntos determinados por el Contralor de Pereira como temas de ciudad e impacto comunitario, como resultado de los requerimientos que la ciudadanía presenta a su consideración en las diferentes audiencias públicas o diálogos comunitarios.
- Asuntos de Potencial Importancia- (APIS) – Contralor - Comité Directivo - Generados por los equipos de trabajo.
- Las quejas y denuncias ciudadanas allegadas a la Contraloría Municipal de Pereira.
- Manual de funciones y requisitos para determinar los liderazgos de auditoría y el nivel de responsabilidad de los auditores.

5.2 Horizonte de Planeación

5.2.1 Periodo objeto de auditoria

Para cumplir con las actividades propuestas en el presente Plan de Auditorías 2016 se ha determinado como período de ejecución el comprendido entre el 16 de enero de 2017 hasta el 23 de diciembre de 2017.

5.2.2 Tiempo de ejecución

El período de ejecución de cada proyecto de auditoría se determinó de acuerdo a las políticas de la alta dirección, al grado de complejidad, recurso humano disponible y demás recursos necesarios para su realización. Es preciso señalar que se dará cumplimiento a la ejecución de este plan siempre y cuando se cuente con los recursos de talento humano, logística y demás recursos necesarios para alcanzar los objetivos propuestos de lograr la mayor cobertura posible al momento de ejercer el control; las modificaciones al tiempo estipulado deben estar sustentadas en mesa de trabajo.

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



5.3 Desarrollo del Plan General de Auditoría

El plan general de auditoría Territorial _ PGAT se desarrollará con base en los lineamientos y consideraciones contenidas en la guía metodológica adoptada para la Contraloría Municipal de Pereira y procedimientos específicos implementados.

6 ESTRATEGIAS DE ACCIÓN

- Consolidar el ejercicio del control fiscal mediante la aplicación de la guía metodológica GAT, el cual se constituye en un documento técnico que permitirá a la Contraloría Municipal de Pereira, direccionar adecuadamente la función de fiscalización y control.
- Fortalecer el trabajo en equipo, como una práctica que debe primar dentro de la cultura organizacional de nuestra entidad, reflejada en una permanente comunicación y coordinación con el apoyo eficiente y oportuno de la Dirección Técnica de Auditorías, a fin de lograr resultados con el más alto nivel de eficiencia eficacia para ejercer un control fiscal efectivo.
- Dar cumplimiento a las políticas plasmadas en el programa de gobierno del contralor municipal de Pereira para el período 2016-2020, concernientes a la aplicación del control fiscal macro y micro en las entidades sujetas de control.
- Mejoramiento continuo de los procesos y procedimientos internos hacia la consecución de los niveles de eficiencia y eficacia en la aplicación de los diferentes ejercicios de control.
- Brindar soporte y apoyo a los procesos de responsabilidad fiscal con la estructuración de hallazgos bien soportados y el mejoramiento y calidad de todos los documentos producidos en las diferentes etapas surtidas en el ejercicio del control fiscal.
- La Contraloría Municipal de Pereira empleará las facultades y medios disponibles para informar al Concejo Municipal, a la Administración Municipal y comunidad en general sobre los resultados de la gestión fiscalizadora que le compete. Mediante procedimientos interno y normativo se determinaran los términos de información.

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



7. RECURSOS INSTITUCIONALES DISPONIBLES

- Talento humano
- Recursos Físicos
- Recursos Tecnológicos
- Recursos financieros

8. REQUERIMIENTOS

La Contraloría Municipal de Pereira debe comprometer a las entidades sujetas de control fiscal, a proporcionar al equipo de auditores un espacio físico digno, adecuado y dotado de todos los recursos logísticos necesarios, así mismo el suministro diligente y oportuno de la totalidad de la información requerida por el equipo auditor para el desarrollo del proyecto de auditoría encomendado.

9. ADMINISTRACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y MONITOREO

La Ejecución del proceso auditor, estará a cargo del Director Técnico de Auditorías quien a través de un control permanente determinará el cumplimiento de los objetivos generales y específicos, plasmados en los memorandos de asignación de auditoría y desarrollados por los memorandos de planeación de cada uno de los ejercicios de control que estructuran el plan, así mismo mediante el monitoreo constante de cada una de las etapas desarrolladas durante el proceso auditor deberá establecer el grado de avance de las auditorías tomando como referencia el desarrollo de cada uno de los objetivos contemplados en el memorando de planeación.

La Dirección Operativa de Planeación y Participación será la administrador de la herramienta, es el responsable del direccionamiento estratégico, el cumplimiento de los objetivos misionales y estratégicos planteados los cuales deben ser concordantes con los objetivos de las auditorías programadas; adicionalmente asistirá a las mesas de trabajo donde se requiera su presencia, monitoreará el cumplimiento de lo establecido en la metodología "Guía de Auditoría Territorial" GAT por este organismo de Control y proporcionará la asesoría necesaria que le sea requerida por la DTA.

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



El seguimiento, control y monitoreo al desarrollo del Plan General de Auditorías de la vigencia 2017, estará a cargo del la Asesora de control interno, quien evaluará a través de las diferentes auditorías internas el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

10. MODIFICACIONES

Dado que la Contraloría Municipal de Pereira tiene como prioridad dentro de su proceso auditor la atención de las denuncias y quejas ciudadanas, las cuales serán abordadas con toda celeridad y oportunidad a través del equipo auditor y los Grupos de Reacción Inmediata _GRI, es preciso contar con una herramienta flexible como el PGAT, instrumento de planificación que podrá ser ajustado, cuando las circunstancias lo ameriten, mediante acta del comité directivo.

11. MATRIZ PLAN GENERAL DE AUDITORIA – PGA 2017 (Anexo)


MATRIZ PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2017

| N° Proyecto | Tipo de Control | Nombre | SUJETO DE CONTROL | FECHA DE INICIO (DD-MM-AA) | FECHA INFORME FINAL (DD-MM-AA) | N° Auditores | N° |
|-------------------|--------------------|--|---|----------------------------|--------------------------------|--------------|------|
| | | | | | | | Días |
| 1 | Auditoria Expres | D16-0041-0724-047 | Empresa de Acueducto y alcantarillado de Pereira SA ESP | 1-16-2017 | 01-03-2017 | 2 | 33 |
| | | D16-0021-0342-024 | | | | | |
| | | D16-0030-0438-034 | | | | | |
| | | Oficio 1912 | | | | | |
| | | D16-0067-1593-085 | | | | | |
| 2 | Auditoria Expres | D16-0072-1674-091 | Alcaldia Municipal | 16-01-2017 | 10-02-2017 | 2 | 20 |
| 3 | Auditoria Especial | Manejo de la politica publica del adulto mayor en la ciudad de Pereira vigencia 2015 - 2016 | Alcaldia Municipal | 16-01-2017 | 17-03-2017 | 3 | 45 |
| 4 | Atención Denuncia | D16-0062-1413-078 | ESE Salud Pereira | 16-01-2017 | 06-02-2017 | 2 | 16 |
| | | OFICIO 01732 | | | | | |
| 5 | Atención Denuncia | D16-0056-1260-070 | Alcaldia Municipal | 16-01-2017 | 06-02-2017 | 2 | 16 |
| 6 | Auditoria Expres | D16-0049-1120-061 | Alcaldia Municipal | 16-01-2017 | 06-02-2017 | 2 | 16 |
| | | CONGRESO EDILES SEGÚN OFICIO No. 1638 | | | | | |
| 7 | Auditoria Expres | D16-0068-1592-086 | Alcaldia Municipal | 16-01-2017 | 15-03-2017 | 1 | 30 |
| 8 | Atención Denuncia | R16-0001-1631-093 | Alcaldia Municipal | 06-01-2017 | 10-02-2017 | 2 | 20 |
| 9 | Auditoria Expres | D16-0003-0004-003 | Alcaldia Municipal | 24/02/2017 | 10/04/2017 | 2 | 30 |
| | | Oficio 1940 | | | | | |
| | | D16-0070-1585-089 | | | | | |
| | | D16-0065-1497-082 | | | | | |
| | | Oficio 1134 | | | | | |
| | | API No. 3 Oficio 666 | | | | | |
| | | API 2 DE JUNIODE 2016 | | | | | |
| D16-0076-1711-095 | | | | | | | |
| | | Q16-0011-1121-059 | | | | | |
| 10 | Auditoria Expres | Función de inspección que debe realizar el municipio en la entidades donde se tiene participación accionaria | Alcaldia Municipal | 02-02-2017 | 3-31-2017 | 53 | |
| 11 | Especial | Contratacion vigencia 2016 | Aeropuerto Internacional Matecaña | 06-03-2017 | 19-04-2017 | 2 | 30 |
| 12 | Auditoria Especial | Areas de Cesión Urbanas y Rurales | Alcaldia Municipal | 25-04-2017 | 07-06-2017 | 2 | 30 |
| 13 | Auditoria Especial | Contratacion vigencia 2015 - 2016 | UKUMARI | 17-04-2017 | 30-05-2017 | 2 | 30 |

| N° Proyecto | Tipo de Control | Nombre | SUJETO DE CONTROL | FECHA DE INICIO (DD-MM-AA) | FECHA INFORME FINAL (DD-MM-AA) | N° Auditores | N° |
|-------------|--------------------|--|--|----------------------------|--------------------------------|---|------|
| | | | | | | | Días |
| 14 | Auditoria Expres | D16-0064-1477-080 | Alcaldia- Institutos Entidades descent. y servicios publicos - ESE | 24-03-2017 | 09-05-2017 | 3 | 30 |
| 15 | Auditoria Especial | D16-0015-0288-017 | Alcaldia Municipal | 15-05-2017 | 06-07-2017 | 3 | 35 |
| | | API 18 OCTUBRE 2016 | | | | | |
| | | APIS 006 | | | | | |
| 16 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | Municipio de Pereira Sector Central | 10-02-2017 | 10-07-2017 | 3 | 99 |
| 17 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | ESE Salud Pereira | | | | |
| 18 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | Instituto Municipal de Transito de Pereira | | | | |
| 19 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | INFI Pereira | | | | |
| 20 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | Instituto Municipal de Cultura de Pereira | | | | |
| 21 | | | | | | | |
| 22 | Auditoria Especial | Estados financieros, dictamen y evaluación al sistema de control Interno contable 2016 | Concejo Municipal | | | | |
| 23 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas 2016 | Municipio de Pereira Sector Central | 17-02-2017 | 30-06-2017 | 11 funcionarios y 1 Contratista de apoyo y consolidación de informe | 90 |
| 24 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas 2016 | Aeropuerto Internacional Matecaña | | | | |
| 25 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Empresa de Acueducto y alcantarillado de Pereira SA ESP | | | | |
| 26 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Empresa de Aseo de Pereira SA ESP | | | | |
| 27 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Instituto municipal de Tránsito de Pereira | | | | |
| 28 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | INFI Pereira | | | | |
| 29 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | UKUMARI | | | | |
| 30 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Instituto Municipal de Cultura y Fomento al Turismo | | | | |
| 31 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Empresa Social del Estado Salud Pereira | | | | |
| 32 | Auditoria Especial | Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas de la vigencia 2016 | Concejo Municipal | | | | |
| 33 | Auditoria Especial | Estado financieros de apertura | Empresa de Acueducto y alcantarillado de Pereira SA ESP | 14-07-2017 | 14-11-2017 | 3 | 99 |

| Nº Proyecto | Tipo de Control | Nombre | SUJETO DE CONTROL | FECHA DE INICIO (DD-MM-AA) | FECHA INFORME FINAL (DD-MM-AA) | Nº Auditores | Nº |
|-------------|--------------------|---|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------|------|
| | | | | | | | Días |
| 34 | Auditoria Especial | Estado financieros de apertura | Aeropuerto Internacional Matecaña | 14-07-2017 | 14-11-2017 | 3 | 99 |
| 35 | Auditoria Especial | Estado financieros de apertura | Empresa de Aseo de Pereira SA ESP | | | | |
| 36 | Auditoria Expres | Atención Dénuncia | Alcaldia Municipal | 12-07-2017 | 30-07-2017 | 3 | 13 |
| 37 | Auditoria Especial | Contratacion vigencias 2016 | Instituto de Transito | 07-07-2017 | 22-08-2017 | 3 | 25 |
| 38 | Auditoria Especial | Ingresos por concepto del Impuesto de delineaación Urbana 2015 - 2016 | Municipio de Pereira | 10-07-2017 | 23-08-2017 | 2 | 30 |
| 39 | Auditoria Expres | Atención Denuncia | Alcaldia Municipal | 01-08-2017 | 29-08-017 | 1 | 20 |
| 40 | Auditoria Especial | Proceso de cobro coativo municipio de Pereira Vigencias 2015-2016 | Alcaldia Municipal | 01-09-2017 | 12-10-2017 | 3 | 30 |
| 41 | Auditoria Especial | Manejo de Cartera 2015 - 2016 | Instituto de Transito de Pereira | 28-08-2017 | 6-10-2017 | 2 | 30 |
| 42 | Auditoria Especial | Alumbrado publico | Municipio de Pereira | 07-07-2017 | 06-09-2017 | 2 | 40 |
| 43 | Auditoria Especial | Puntos de Control | Fondos Educativos | 12-10-2017 | 27-11-2017 | 3 | 30 |
| 44 | Auditoria Expres | Atención Denuncia | Alcaldia Municipal | 12-10-2017 | 27-11-2017 | 1 | 30 |
| 45 | Auditoria Expres | Denuncia D17-0001-0027-001 - Inventarios | CORDEP | 1-11-2017 | 16-11-2017 | 2 | 10 |
| 46 | Auditoria Especial | Arrendamiento Inmuebles Municipio | Alcaldia Municipal | 10-07-2017 | 23-08-2017 | 2 | 30 |
| 47 | Auditoria Especial | Aprovechamiento.Espacio Publico vigencia 2016 | Municipio de Pereira | 10-07-2017 | 05-09-2017 | 2 | 40 |
| 48 | Auditoria Especial | Contratacion vigencias 2015 - 2016 | INFI Pereira - Municipio. | 02-06-2017 | 19-07-2017 | 2 | 30 |
| 49 | Auditoria Expres | Seguimiento Plan de mejoramiento | Municipio de Pereira | 26-07-2017 | 16-08-2017 | 2 | 15 |
| 50 | Auditoria Especial | Contratacion vigencias 2015- 2016 | MEGABUS | 13-06-2017 | 28-07-2017 | 2 | 30 |
| 51 | Atención Denuncia | Atencion denuncia | Sector Descentralizado | 01-12-2017 | 14-12-2017 | 3 | 10 |
| 52 | Auditoria Especial | Recaudo impuesto de alumbrado publico 2015 - 2016 | Municipio de Pereira | 12-09-2017 | 24-10-2017 | 2 | 30 |
| 53 | Auditoria Expres | GESTIÓN INMOBILIARIA | Sector Descentralizado | 30-10-2017 | 05-12-2017 | 2 | 30 |
| 54 | Auditoria Expres | Fondo Inversiones Comunitarias | Municipio de Pereira | 11-09-2017 | 23-10-2017 | 2 | 30 |
| 55 | Auditoria Especial | Contratacion vigencias 2015 - 2016 | Alcaldia Municipal | 22-08-2017 | 02-10-2017 | 2 | 30 |
| 56 | Auditoria Especial | Arrendamiento Inmuebles | Aeropuerto Internacional Matecaña | 29-08-2017 | 9-10-2017 | 2 | 30 |

| N° Proyecto | Tipo de Control | Nombre | SUJETO DE CONTROL | FECHA DE INICIO (DD-MM-AA) | FECHA INFORME FINAL (DD-MM-AA) | N° Auditores | N° |
|-------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------|------|
| | | | | | | | Días |
| 57 | Auditoria Especial | Contratacion Reestructuracion | Municipio de Pereira | 27-10-2017 | 05-12-2017 | 2 | 25 |
| 58 | Auditoria Expres | Atención Denuncia | Municipio de Pereira | 13-10-2017 | 3-11-2017 | 2 | 15 |
| 59 | Auditoria Especial | Contratacion vigencia 2016 | Empresa de Aseo de Pereira SA ESP | 3-08-2017 | 15-09-2017 | 2 | 30 |
| 60 | Auditoria Especial | Contratacion vigencia 2016 | Empresa de Acueducto y Alcantarillado | 06-10-2017 | 21-11-2017 | 2 | 30 |
| 61 | Auditoria Especial | Contratacion vigencia 2016 | Instituto Municipal de Cultura | 14-09-2017 | 26-10-2017 | 2 | 30 |
| 62 | Auditoria Expres | D16-0079-0308-098 | Terminal Transportes | 10-11-2017 | 2017-12-0104-12 | 2 | 15 |
| 63 | Auditoria Especial | Manejo parque Automotor | Municipio de Pereira | 21-09-2017 | 02-11-2017 | 2 | 30 |
| 64 | Auditoria Expres | Denuncia D16-0043-0785-049 | Municipio de Pereira y Otra Entidad | 29-09-2017 | 11-09-2017 | 2 | 10 |
| 65 | Atencion Denuncia | Atencion Denuncia | Municipio de Pereira | 9-11-2017 | 30-11-2017 | 2 | 15 |
| 66 | Atencion denuncia | Atención Denuncia | Entidad Descentralizada | 11-22-2017 | 12-5-2017 | 2 | 10 |
| 67 | Auditoria Expres | Atencion denuncia | Entidad Descentralizada | 11-14-2017 | 11-27-2017 | 3 | 10 |
| 68 | Atención Denuncia | Atención Denuncia | Municipio de Pereira | 11-10-2017 | 11-24-2017 | 2 | 10 |
| | Otra Actividad de control | Informe Ambiental | Todas las Entidades | 01-03-2017 | 30-04-2017 | 1 | 60 |
| | Otra Actividad de control | Rendicion de Cuenta | Todas las Entidades | 21-02-2017 | 10-03-2017 | 19 | 13 |


ALBERTO DE JESUS ARIAS DAVILA
 Contralor Municipal