

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

EL CONTRALOR MUNICIPAL DE PEREIRA, en uso de las facultades Constitucionales y legales y,

CONSIDERANDO

Que el artículo 267 de la Constitución Política de Colombia que fuera modificado por el Acto Legislativo 4 de 2019, establece que la vigilancia y el control fiscal son una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos.

Que el inciso 6 del Artículo 272 de la Constitución Política, establece que los contralores departamentales, distritales y municipales ejercerán, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en los términos del artículo 268 en lo que sea pertinente, según los principios de coordinación, concurrencia, y subsidiariedad. El control ejercido por la Contraloría General de la República será preferente en los términos que defina la ley.

Que el inciso cuarto del artículo 267 de la Constitución Política, modificado por el Acto legislativo N° 4 de 2019, establece que la vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad y la valoración de los costos ambientales.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT, es un documento de direccionamiento estratégico, que compila y contempla las decisiones de la alta dirección de la Contraloría Municipal de Pereira, respecto a la programación de auditorías a sujetos de vigilancia y control fiscal, políticas públicas, programas, proyectos de inversión, recursos públicos, costos ambientales e impacto y temas de prioridad, sobre los cuales la Contraloría ejerce vigilancia y control fiscal durante un período determinado.

Que en cumplimiento de las directrices del SINACOF, se propuso realizar un plan piloto en el año 2024 para hacer los ajustes correspondientes en la adopción de la *Guía de Auditoría Territorial – GAT versión 4.0*, por lo anterior se requiere modificar la metodología de las actuaciones dentro del proceso auditor para el segundo semestre de la presente vigencia, donde se plasman y se determinan lineamientos a seguir en el ejercicio del Control Fiscal, desde su planeación hasta el respectivo informe final.

Que en Comité Directivo del 31 de Mayo del 2024, mediante acta No.04. Se socializaron por parte de la Dirección Técnica de Auditorías y la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, los alcances, fundamentos, necesidades para realizar la segunda modificación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2024.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT se ejecutará en un período determinado conforme a la *matriz de proyectos*, que hace parte integral del presente acto administrativo, con el propósito de cumplir la misión de la Contraloría Municipal de Pereira y realizar una vigilancia y control efectivo y oportuno a los recursos, en cumplimiento del mandato constitucional y legal.

Que el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2024, contiene la programación de las auditorías clasificadas por modalidad, formuladas para la vigencia 2024.

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

Que para establecer el Horizonte de Planeación del PVCFT se tiene en cuenta el contexto de los sujetos de control vigilados y el ámbito de control de la Contraloría Municipal de Pereira para el ejercicio del control fiscal.

Que el inventario de los sujetos de control que están bajo la competencia legal y atribuible de la Contraloría Municipal de Pereira, son los siguientes:

No.	SUJETOS DE CONTROL	NIT
1	AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA	891.480.014
2	CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE RISARALDA S.A.S.	800.015.260
3	CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA CORDEP	891.400.094
4	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. E.S.P	816.002.020
5	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A.S. E.S.P	816.002.017
6	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA	901.065.380
7	EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A E.S.P	816.002.019
8	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA	816.005.003
9	INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	816.000.558
10	MEGABUS S.A.	816.007.837
11	MUNICIPIO DE PEREIRA - SECTOR CENTRAL	891.480.030
12	PARQUE TEMÁTICO DE FAUNA Y FLORA DE PEREIRA S.A.S. UKUMARI	900.811.423
13	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.S.	891.407.901

Que el inventario de los puntos de control que están bajo la competencia legal y atribuible de la Contraloría Municipal de Pereira, son los siguientes:

No.	PUNTOS DE CONTROL
1	PERSONERIA MUNICIPAL DE PEREIRA
2	CONCEJO MUNICIPAL DE PEREIRA
3	CURADURIA URBANA PRIMERA
4	CURADURIA URBANA SEGUNDA
5	SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL

Que de igual manera, podrán ser llevadas a cabo auditorías u otras actuaciones de fiscalización no planificadas, no sujetas al horizonte inicialmente planificado y que se incluirán en el PVCFT.

Que los cambios referidos a inclusiones, modificaciones o retiros de auditorías deben ser solicitados y aprobados por las instancias competentes, según los procesos establecidos por cada Contraloría Territorial.

Que se requiere realizar ajustes de fechas del proyecto de Auditoría No 13 - Actuación Especial de Fiscalización, denominado Mapa de Riesgos de los Sujetos de Control,

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

programada para ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 03/04/2024 y fecha final 16/05/2024.

Que se requiere ADICIONAR el proyecto de Auditoría No 14 - Actuación Especial de Fiscalización, denominado Revisión informes de Gestión Puntos de Control, programada para ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 15 días, desde el día 17/06/2024 y fecha final 08/07/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 15 – Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023 al sujeto de control Terminal de Transportes de Pereira, programada para ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 19/09/2024 y fecha final 18/11/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 18 – Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023 al sujeto de control Parque Temático de Fauna y Flora de Pereira - UKUMARÍ, programada para ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 50 días, desde el día 27/06/2024 y fecha final 02/10/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 19 – Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023 al sujeto de control Diagnosticentro, programada para ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 04/09/2024 y fecha final 30/10/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas y número de auditores del proyecto de Auditoría No 20 – Actuación Especial de Fiscalización APIF Proceso de liquidación y pago nómina de obreros y trabajadores oficiales vigencia 2023 y anteriores sujeto de control Municipio de Pereira, programada para ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 29/07/2024 y fecha final 02/10/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 21 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0001-0014-001 Irregularidades en la ejecución del programa Granja para Habitante de Calle, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 13 días, desde el día 04/06/2024 y fecha final 05/07/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 22 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0001-0027-001 Construcción primera fase avenida conexión y la denuncia D24-0003-0360-003 Sobrecostos Avenida de los Colibríes, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 13 días, desde el día 04/06/2024 y fecha final 05/07/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 23 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0002-00283-002 Presunto detrimento patrimonial por parte de la secretaria de gobierno y secretaria de planeación por posible omisión en el cobro por el uso y aprovechamiento del espacio público de los Mogadores instalados en la ciudad de Pereira, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 11/06/2024 y fecha final 14/08/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas y número de auditores del proyecto de Auditoría No 24 – Actuación Especial de Fiscalización Seguimiento a la presentación y

**RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024**

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

sustentación del plan de desarrollo 2024-2027, programada para ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 10/07/2024 y fecha final 22/08/2024.

Que la competencia interna para el adelantamiento de la Actuación Especial de Fiscalización será determinada por el Contralor Territorial, según su estructura orgánica y funcional, que se origine en alertas de control interno, denuncia ciudadana, medios de comunicación social o información de cualquier entidad del sector público, entre otros.

En razón de lo anterior, la Matriz de Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT) a ejecutar, tendrá la siguiente estructura auditora:

Número de proyectos: 24

AEF	15
AFG	9
Totales	24

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE

- ARTÍCULO PRIMERO:** MODIFICAR el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT) para la vigencia 2024, teniendo en cuenta la matriz de Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2024, adjunto al presente acto administrativo el cual hace parte integral del mismo, conforme a los recursos disponibles, humanos, físicos, naturales, financieros y tecnologías de información.
- ARTÍCULO SEGUNDO:** Comunicar y Publicar en la página WEB de la Entidad de conformidad a la ley 1712 de 2014.
- ARTÍCULO TERCERO:** La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga aquellas disposiciones que le sean contrarias

Dada en Pereira a los (31) días del mes de mayo de dos mil veinticuatro (2024)

NOTIFÍQUESE COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



PERCHES GIRALDO CAMPUZANO
Contralor Municipal de Pereira

Revisó: Johanna Vanessa Bedoya Puerta – Asesora Jurídica 

Revisó: Carmen Beatriz Moncada Aguirre – Directora Técnica de Auditorías 

Proyectó: Laura Vanessa Velasco Ladino - Directora Operativa de Planeación y Participación Ciudadana 

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

MATRIZ DE PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PVCFT 2024

N°	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA CARTA DE OBSERVACION	TERMINA INFORME FINAL
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	30	2	22/01/2024	1/03/2024	20/03/2024
2	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP	15	12	16/02/2024	8/03/2024	8/04/2024
3	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP	15	12	16/02/2024	8/03/2024	8/04/2024
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP	15	12	16/02/2024	8/03/2024	8/04/2024
5	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP	15	12	16/02/2024	8/03/2024	8/04/2024
6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	75	5	15/02/2024	6/06/2024	25/06/2024
7	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión empresa de Acueducto y Alcantarillado Vigencia 2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP	65	5	15/02/2024	23/05/2024	12/06/2024
8	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA	65	4	15/02/2024	23/05/2024	12/06/2024
9	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023	INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	65	4	15/02/2024	23/05/2024	12/06/2024
10	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Evaluar la gestión de abastecimiento de agua potable, en el Municipio de Pereira.	1. MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL. 2. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S.	60	3	15/02/2024	16/05/2024	21/06/2024
11	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Evaluar la gestión en el sistema de protección de áreas protegidas, en el Municipio de Pereira.	1. MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL. 2. CURADURIA URBANA PRIMERA 3. CURADURIA URBANA SEGUNDA	60	3	15/02/2024	16/05/2024	21/06/2024

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL
FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

N°	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA CARTA DE OBSERVACIÓN	TERMINA INFORME FINAL
12	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Evaluar la gestión del recurso aire, incluido ruido del gestor público en el Municipio del Pereira.	1. INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA 2. MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN 3. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A. 4. DIAGNOSTICENTRO 5. AEROPUERTO MATECAÑA	60	3	15/02/2024	16/05/2024	21/06/2024
13	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control.	TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL	30	2	3/04/2024	16/05/2024	14/06/2024
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Revisar los informes de Gestión rendidos por los Puntos de Control	TODOS LOS PUNTOS DE CONTROL	15	2	17/06/2024	8/07/2024	29/07/2024
15	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2023.	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.	40	4	19/09/2024	18/11/2024	9/12/2024
16	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Megabús S.A en reestructuración Vigencia 2023.	MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN	60	4	4/06/2024	30/08/2024	20/09/2024
17	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023.	AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA	50	3	4/06/2024	16/08/2023	9/09/2024
18	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Ukumarí vigencia 2023.	PARQUE TEMATICO DE FAUNA Y FLORA DE PEREIRA S.A.S - UKUMARÍ	50	4	27/06/2024	9/09/2024	2/10/2024
19	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión DIAGNOSTICENTRO 2023.	DIAGNOSTICENTRO	40	4	4/09/2024	30/10/2024	26/11/2024
20	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	APIF PROCESO DE LIQUIDACIÓN Y PAGO NOMINA DE OBREROS Y TRABAJADORES OFICIALES VIG 2023 Y ANTERIORES	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	30	2	29/07/2024	10/09/2024	2/10/2024
21	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención a DENUNCIA D24-0001-0014-001 SIA ATC 402024000005 irregularidades en la ejecución del programa Granja para habitante de calle.	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	13	3	4/06/2024	21/06/2027	5/07/2024

RESOLUCIÓN N° 204
DEL 31 MAYO DE 2024

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL
FISCAL TERRITORIAL PARA LA VIGENCIA 2024

N°	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO	TERMINA CARTA DE OBSERVACIÓN	TERMINA INFORME FINAL
22	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	<p>1. Atención a DENUNCIA D24-0001-0027-001 SIA ATC 402024000009 Construcción primera fase avenida conexión.</p> <p>2. Atención a DENUNCIA D24-0003-0360-003 Sobre costos Avenida de los Colibríes.</p>	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	40	3	12/06/2024	8/08/2024	2024-07-11 2024-08-30
23	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención a DENUNCIA D24-0002-0283-002 Presunto detrimento patrimonial por parte de la Secretaría de Gobierno y Secretaría de Planeación Municipal por posible Omisión en el cobro por el uso y aprovechamiento del espacio público de los Mogadores instalados en la ciudad de Pereira.	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	30	3	11/06/2024	23/07/2024	14/08/2024
24	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN Y SUSTENTACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2024-2027	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	30	2	10/07/2024	22/08/2024	12/09/2024

