



## CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

### RESOLUCIÓN No. 222 DEL 30 DE JUNIO DE 2022

#### POR MEDIO DEL CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2022.

---

**LA CONTRALORA MUNICIPAL DE PEREIRA**, En ejercicio de sus atribuciones constitucionales, legales y reglamentarias, y en especial las conferidas por los artículos 2 y 4 del Acto Legislativo 4 de 2019, Ley 136 de 1994, Ley 42 de 1993 modificado por el Decreto Ley 403 de 2020, la Ley 1474 de 2011, Guía de Auditoría Territorial - GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI y el acta No. 002-2022 del 15 de marzo del 2022 demás normas concordantes, 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 decreto ley 403 de 16 de marzo de 2020, por el cual se dictan las normas para la correcta implementación del acto legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal.

Que mediante Resolución No 024 de 2021 "Por medio de la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial – GAT versión 2.1., en el marco de las normas internacionales ISSAI", se plasman y se determinan lineamientos a seguir en el ejercicio del Control Fiscal, desde su planeación hasta el respectivo informe final.

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 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



## CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

### RESOLUCIÓN No. 222 DEL 30 DE JUNIO DE 2022

#### POR MEDIO DEL CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2022.

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 en Comité Directivo del 04 de enero de 2022, mediante acta No. 01. Se socializaron por parte de la Dirección Técnica de Auditorías y la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, los alcances, fundamentos, necesidades, requerimientos e insumos que se deben tener en cuenta para el diseño, estructuración y la ejecución efectiva del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2022, se presentó la *Matriz de Proyectos* del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT.

Que la resolución No. 114 de 2022, adopta la Metodología de Evaluación Trimestral y Certificación Anual de la Contralorías Territoriales y la Versión Vigente Fichas Técnicas de Indicadores, Que la versión 4.0 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
- 
- ✓ Procurar atender las denuncias que nacen en la comunidad y que nos permitirán recuperar la confianza de la ciudadanía.
  - ✓ Ajustar el PVCFT 2022, de acuerdo con la capacidad instalada en cuanto al personal auditor adscrito a la Dirección Técnica de Auditorías.

Que mediante resolución No. 150 del 03 de mayo de 2022. Por medio de la cual se ajusta el PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2022.

Que por situaciones administrativas internas se hace necesario realizar la modificación de la Matriz de Proyectos Auditoría, anexo a esta resolución conforme a las siguientes consideraciones

1. Ajuste de fechas de los proyectos auditores, debido a la deficiencia de talento humano de la Dirección Técnica de Auditorías y situaciones administrativas debidamente sustentadas con los equipos auditores.
2. Inclusión de Proyecto No. 28. Informe de Servidor Público de Gerencia General de Aguas y Aguas con posible Connotación Fiscal.



## CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

### RESOLUCIÓN No. 222 DEL 30 DE JUNIO DE 2022

#### POR MEDIO DEL CUAL SE AJUSTA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2022.

---

3. Ajuste en la tipología de auditoría para el proyecto 27 cambiando de auditoría de cumplimiento a actuación especial de fiscalización para mejorar oportunidad en la atención.

En mérito de lo expuesto,

#### RESUELVE

**ARTICULO PRIMERO: MODIFICAR,** la Resolución No. 150 del 03 de mayo de 2022. Por medio de la cual se ajusta el PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL. PVCFT 2022, de conformidad a la parte motiva de la presente resolución.

**ARTICULO SEGUNDO: AJUSTAR,** el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT para la vigencia 2022, conforme a los recursos disponibles, humanos, físicos, naturales, financieros y tecnologías de información y comunicación y la *matriz de proyectos* (Documento anexo a esta resolución)

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

**ARTICULO CUARTO.** La presente Resolución tiene efectos partir de 21 de julio de 2022 y deroga aquellas disposiciones que sean contrarias.


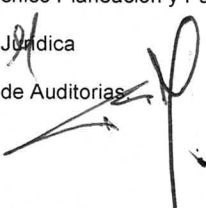
#### COMUNIQUESE, PUBLIQUESE Y CUMPLASE

  
**JENNY CONSTANZA OSORIO VELEZ**  
Contralora Municipal de Pereira

Proyectó: Jarol Wilson Mesa Ocampo – Director Operativo Técnico Planeación y Participación

Revisó: Karla Yomara Campuzano González – Jefe de Oficina Jurídica

Revisó: Carmen Beatriz Moncada Aguirre – Directora Técnica de Auditorías





## MATRIZ DE PROYECTOS PVCFT 2022

N° Proy	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO Estimado	TERMINA Estimado
1	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Intervencion Inmediata I-0133. Pago de Cesantías Municipio de Pereira Vigencia 2020.	Municipio Pereira Sector Central	26	2	13/01/2022	17/02/2022
2	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	API DTA. D-19-0047-2096-073 CONTRATO SALUDCAR.	Municipio Pereira Sector Central	20	3	13/01/2022	14/02/2022
3	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Contrato Alumbrado Navideño 2021 Atencion denuncia D21-0007-1078-008. Acumulacion Denuncia D21-0008-1103-009. Atencion denuncia D21-00087-1103-009	Municipio Pereira Sector Central	18	2	13/01/2022	07/02/2022
4	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Atencion Denuncia D21-0005-1037-006. Secretaría de Gobierno y la Direccion Operativa del Espacio Público y Radicado interno 0909.	Municipio Pereira Sector Central	20	2	18/01/2022	15/02/2022
5	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Denuncia D21-0006-1057-007. Escenarios Deportivos	Municipio Pereira Sector Central	20	2	13/01/2022	10/02/2022



## MATRIZ DE PROYECTOS PVCFT 2022

Nº Proy	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO Estimado	TERMINA Estimado
6	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Secretaría de Desarrollo Social Radicado 0878.Fondo de Inversion Comunitaria FIC 2017 -2021. Radicado 0843 Víctimas del Conflicto Armado Interno en el desarrollo del Plan de Accion Territorial PAT. Estampilla adulto mayor-Centros Vida Adulto mayor.	Municipio Pereira Sector Central	45	2	13/01/2022	16/03/2022
7	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2021	Todos los Sujetos Control y los Puntos Control.	15	2	16/02/2022	08/03/2022
8	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoria Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2021.	Municipio Pereira Sector Central	80	4	28/02/2022	24/06/2022
9	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoria Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2021.	Instituto de Movilidad	60	4	18/02/2022	19/05/2022
10	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoria Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2021	E.S.E Salud Pereira	70	4	18/02/2022	2/06/2022
11	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y manejo de los Recursos Naturales y Ambientales vigencia 2021	Municipio Pereira Sector Central	70	2	20/02/2022	01/06/2022
12	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y manejo de los Recursos Naturales y Ambientales vigencia 2021	Instituto de Movilidad Empresa de Acueducto y Alcantarillado SA ESP Aguas & Aguas	70	2	20/02/2022	01/06/2022
13	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y manejo de los Recursos Naturales y Ambientales vigencia 2021	SA ESP Aguas & Aguas	70	2	20/02/2022	01/06/2022



## MATRIZ DE PROYECTOS PVCFT 2022

N° Proy	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO Estimado	TERMINA Estimado
14	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y manejo de los Recursos Naturales y Ambientales vigencia 2021	E.S.E Salud Pereira	70	2	20/02/2022	01/06/2022
15	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Estado y manejo de los Recursos Naturales y Ambientales vigencia 2021	Empresa de Aseo Pereira SA ESP	70	2	20/02/2022	01/06/2022
16	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Megabus Vigencia 2021	Megabus	70	4	24/05/2022	06/09/2022
17	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Aseo Pereira SA ESP Vigencia 2021	Empresa de Aseo Pereira SA ESP	60	4	07/06/2022	06/09/2022
18	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa Desarrollo Urbano de Pereira. EDUP Vigencia 2021	Empresa Desarrollo Urbano de Pereira. EDUP	60	4	30/06/2022	27/09/2022
19	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	Proyecto Megacable	Municipio Pereira Sector Central	50	4	12/08/2022	23/11/2022
20	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	<u>API DTA.</u> Depuración Cartera Impuesto Predial y cobro caoactivo	Municipio Pereira Sector Central	21	2	13/01/2022	10/02/2022



## MATRIZ DE PROYECTOS PVCFT 2022

Nº Proy	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	DIAS	AUDITORES	INICIO Estimado	TERMINA Estimado
21	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	API DTA. Cuotas Partes Gestion Recaudo.	Municipio Pereira Sector Central	30	1	14/03/2022	28/04/2022
22	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	API DTA. D21-0002-0056-002 Recursos de las Zonas de Permitted Parqueo.	Municipio Pereira Sector Central	21	2	13/01/2022	10/02/2022
23	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION	Auditoria Financiera y de Gestion Bioparque Ukumary. Vigencia 2021	UKUMARI	50	4	15/09/2022	29/11/2022
24	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION	Auditoria Financiera y de Gestion CORDEP. Vigencia 2022	Municipio Pereira Sector Central	50	4	15/09/2023	29/11/2023
25	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Revision Contratacion Sector Central Municipio y Denuncias de Contratacion.	Municipio Pereira Sector Central	50	1	06/06/2022	23/08/2022
26	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Denuncia - D22-0005-0292-005 puntos 1 y 2	Municipio de pereira	20	2	06/06/2022	06/07/2022
27	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	Atencion Denuncia D22-003-0013-003. Secretaria Desarrollo Rural y Gestion Ambiental	Sector Desantralizado	40	2	01/08/2022	26/09/2022
28	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	D22-0006-0598-006 aguas y aguas conductoras irregularidad tipo fiscal	Empresa de Acueducto y Alcantarillado SA ESP Aguas & Aguas	40	2	21/07/2022	15/09/2022