



RESOLUCIÓN No. 290
(14 de noviembre del 2024)

"Por la cual se modifica el cronograma del Plan de Vigilancia y Control Fiscal, de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, D.T. y C, para la vigencia 2024"

El Contralor Distrital de Cartagena de Indias, en uso de sus facultades Constitucionales y Legales

CONSIDERANDO

Que de conformidad con el artículo 272, de la Constitución Política, modificado por el artículo 4 del Acto Legislativo 04 de 2019, los Contralores Distritales ejercerán en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas en el artículo 268 y el artículo 2 del Acto Legislativo 04 de 2019, de la misma forma al Contralor General de la República.

Que en el "...Artículo 5º, del Decreto 403 de 2020... se establece que Las actividades, acciones y objetos de control, serán establecidos con independencia técnica por las contralorías territoriales, sin perjuicio de la colaboración técnica que puede existir entre ellas. Los contralores territoriales podrán prescribir los procedimientos técnicos de control, los métodos y la forma de rendir cuentas por parte de los responsables del manejo de fondos o bienes públicos.....".

Que el parágrafo 1º, del Artículo 165 de la Ley 136 de 1994 señala que "...Los sistemas de control fiscal de las Contralorías Municipales y de las Departamentales que ejerzan su función en los municipios, estarán subordinados a las normas generales que dicte el Contralor General de la República en uso de las atribuciones contenida en el artículo 268 de la Constitución Política..."

Que en desarrollo de la normatividad relacionada la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, debe hacer uso de las herramientas fiscales aplicando los sistemas de control y principios establecidos en la Ley.

Que es deber del Contralor, hacer uso de las facultades que le han sido otorgadas por la Constitución, a fin de hacer viable la ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal que guíe el control fiscal en el Distrito de Cartagena de Indias.

Que el Contralor Distrital de Cartagena de Indias D.T. y C, delegó en la Dirección Técnica de Auditoría Fiscal la función de dirigir la planeación y ejecución de los objetivos, estrategias, planes y programas inherentes al ejercicio de la vigilancia del control fiscal en las entidades sujetas a control.

La Contraloría Distrital de Cartagena en cumplimiento de su misión institucional consistente en vigilar la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del distrito de Cartagena activa, como estrategia de consolidación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial - PVCFT el cual se encuentra articulado con la nueva Guía de Auditoría Territorial GAT, adoptada mediante Resolución 027 del 01 de febrero de 2023, en el marco de las normas internacionales - ISSAI - GAT a la VERSIÓN 3.0, sustituyendo las anteriores versiones, tiene como propósito articular y armonizar el desarrollo y la vigilancia de la gestión fiscal a través de las prácticas de auditorías a todos los entes sujetos de control.



Que mediante Resolución No. 033 del 08 de febrero de 2023, se establecen los Sujetos de Control de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, derogando la Resolución No. 062 del 12 de febrero de 2021.

Que mediante Resolución No. 241 del 20 de diciembre de 2023, se adoptó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal, vigencia fiscal 2024, junto con su cronograma.

Que en atención a las necesidades presentadas por las diferentes comisiones las cuales solicitaron la ampliación del plazo para la entrega de Informes finales, de los procesos auditores que se relacionan a continuación, por el numeroso volumen de documentación a revisar, mejor verificación de evidencias y la necesidad de realizar visitas de campo, y las diversas capacitaciones de los funcionarios de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias para la correcta aplicación de la Nueva Guía de Auditoría, Versión 4.0:

- Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Secretaría de Planeación
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a Aguas de Cartagena S.A. E.S.P
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Alcaldía Mayor de Cartagena GO Catastral
- Actuación Especial de Fiscalización a la Institución Educativa Olga González Arraut
- Auditoría Financieras y de Gestión a la ESE Hospital de Cartagena
- Auditoría de Cumplimiento F.D.L- Localidad de la Virgen y Turística
- Auditoría de Cumplimiento FDL – Localidad Industrial y de la Bahía
- Auditoría Financieras y de Gestión a la Alcaldía Mayor de Cartagena
- Auditoría Financieras y de Gestión a la Transcribe S.A
- Auditoría Financieras y de Gestión a la Empresa Aguas de Cartagena
- Auditoría de Cumplimiento Compañía Hotelera Cartagena de Indias
- Auditoría de Cumplimiento Terminal de Transporte de Cartagena
- Auditoría de Cumplimiento Compañía Hoteles Royal S.A
- Auditoría de Cumplimiento Real Cartagena Fútbol Club, en Reorganización
- Auditoría de Cumplimiento COLCARD
- Auditoría de Cumplimiento Alcaldía Mayor de Cartagena (contratos celebrados en virtud del Decreto 0254 de 2024)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización al Contrato de Alumbrado Público
- Actuaciones Especiales de Fiscalización al Instituto de Deporte y Recreación – IDER (Denuncia D-028-2024)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Alcaldía Mayor de Cartagena (Denuncia D-029-2024)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización Tasa Prodeporte y Recreación
- Actuaciones Especiales de Fiscalización ESE HLCI (contratos excluidos)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a Corvivienda
- Actuaciones Especiales de Fiscalización Alcaldía Mayor (Denuncias D-035-2024, D-036-2024, D-037-2024, D-038-2024 y D-040-2024).
- Auditoría de Cumplimiento – Políticas Públicas Del Distrito de Cartagena
- Auditoría de Cumplimiento – Deuda Públicas y Finanzas Públicas del Distrito de Cartagena
- Auditoría de Cumplimiento – Recursos Naturales y Medio Ambiente del Distrito.

De igual manera, el equipo auditor que se le asignó la Actuación Especial de Fiscalización a Distriseguridad solicitó la suspensión de dicho proceso teniendo en cuenta las limitaciones plasmadas en la ayuda de memoria de fecha 22 de octubre de



2024. Y el equipo auditor que se le asignó la Auditoría de Cumplimiento a las TIC solicitó la suspensión del proceso teniendo en cuenta las limitaciones plasmadas en la ayuda de memoria de fecha 25 de octubre de 2024.

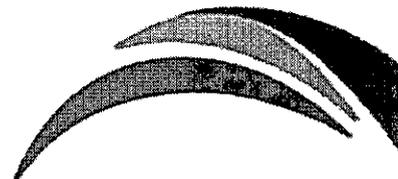
Que, de acuerdo a lo anterior, la Dirección Técnica de Auditoría Fiscal, elaboró e hizo modificaciones al Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2024 con el visto bueno de la Señora Contralora, el cual se constituye en el elemento central para la ejecución del proceso auditor. Se acordó que teniendo en cuenta las diferentes situaciones presentadas en las distintas comisiones de auditoras y en aras de verificar la ocurrencia de determinados hechos, se amplía el plazo para la entrega de informes finales de los procesos misionales arriba relacionados, y se suspende la Actuación Especial de Fiscalización programada a Distriseguridad y la Auditoría de Cumplimiento programada a las TIC en nuestro PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL-PVCFT 2024, y se reprograman para el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial - 2025.

RESUELVE

Artículo Primero: Modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT 2024 y su cronograma anexo, de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, de conformidad con lo expuesto en la parte considerativa del presente Acto Administrativo, los cuales son de estricto cumplimiento. En aras de tener una mejor óptica de la programación 2024, se hace necesario realizar la siguiente presentación.

MODIFICACION DEL PVCFT 2024

1. Acorde con los considerandos de la presente Resolución, modifíquese el cronograma de auditoría correspondiente al Plan De Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT 2024, extiéndase el plazo para la entrega de los informes finales de los siguientes procesos auditores:
 - Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Secretaría de Planeación
 - Actuaciones Especiales de Fiscalización a Aguas de Cartagena S.A. E.S.P
 - Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Alcaldía Mayor de Cartagena GO Catastral.
 - Actuación Especial de Fiscalización a la Institución Educativa Olga González Arraut.
 - Auditoría Financieras y de Gestión a la ESE Hospital de Cartagena
 - Auditoría de Cumplimiento F.D.L- Localidad de la Virgen y Turística
 - Auditoría de Cumplimiento FDL – Localidad Industrial y de la Bahía
 - Auditoría Financieras y de Gestión a la Alcaldía Mayor de Cartagena
 - Auditoría Financieras y de Gestión a la Transcribe S.A
 - Auditoría Financieras y de Gestión a la Empresa Aguas de Cartagena
 - Auditoría de Cumplimiento Compañía Hotelera Cartagena de Indias
 - Auditoría de Cumplimiento Terminal de Transporte de Cartagena
 - Auditoría de Cumplimiento Compañía Hoteles Royal S.A
 - Auditoría de Cumplimiento Real Cartagena Futbol Club, en Reorganización
 - Auditoría de Cumplimiento COLCARD
 - Auditoría de Cumplimiento Alcaldía Mayor de Cartagena (contratos celebrados en virtud del Decreto 0254 de 2024)
 - Actuaciones Especiales de Fiscalización al Contrato de Alumbrado Publico



- Actuaciones Especiales de Fiscalización al Instituto de Deporte y Recreación – IDER (Denuncia D-028-2024)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a la Alcaldía Mayor de Cartagena (Denuncia D-029-2024)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización Tasa Prodeporte y Recreación
- Actuaciones Especiales de Fiscalización ESE HLCI (contratos excluidos)
- Actuaciones Especiales de Fiscalización a Corvivienda
- Actuaciones Especiales de Fiscalización Alcaldía Mayor (Denuncias D-035-2024, D-036-2024, D-037-2024, D-038-2024 y D-040-2024).
- Auditoria de Cumplimiento – Políticas Públicas Del Distrito de Cartagena
- Auditoria de Cumplimiento – Deuda Publicas y Finanzas Publicas del Distrito de Cartagena
- Auditoria de Cumplimiento – Recursos Naturales y Medio Ambiente del Distrito.

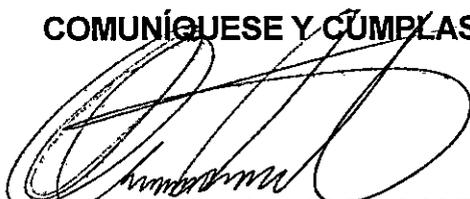
Quedando programada la entrega de los informes finales para el día 31 de diciembre del año en curso.

2. Suspender en nuestro Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT 2024, la Actuación Especial de Fiscalización programada a Distriseguridad, y se reprograma para el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial -2025
3. Suspender en nuestro Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT 2024, la Auditoria de Cumplimiento programada a las TIC, y y se reprograma para el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial -2025.

ARTICULO SEGUNDO: El Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, PVCFT 2024, vigencia 2023, y sus anexos quedan incorporados a la presente Resolución y los que hacen parte integrante de la misma.

ARTICULO TERCERO: La presente Resolución rige a partir del día 14 de noviembre de 2024.

COMUNIQUESE Y CÚMPLASE



ANGELA MARIA CUBIDES GONZALEZ
Contralora Distrital de Cartagena De Indias



Proyectó: **Hernando Pertuz Corcho**
Director Técnico de Auditoría Fiscal


Revisó: **Valentina Siado Puello**
Jefe Oficina Asesora Jurídica