
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		194 
	PROCESO AUDITOR	100-21-250	
NTC ISO 9001:2008	MODIFICACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGAT	VERSIÓN : 01	PÁGINA 1 DE 2

MODIFICACION Y SEGUIMIENTO No 001 AL PGAT DEL AÑO 2015

FECHA: 10 de junio de 2015

1. MODIFICACIONES AL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGAT PARA EL AÑO 2014.

1.1 En desarrollo del PGAT 2015 se determinó ajustar los términos de las siguientes auditorias del 25 de junio al 30 de noviembre de 2015 (106 días hábiles).

1.1.1 Auditoría Especial a las Transferencias a Bomberos Voluntarios, Defensa Civil Colombiana, Policía Nacional, Bagrev, Cruz Roja Colombiana y la Concesión de Alumbrado Público

1.1.2 Auditoría Especial de Seguimiento a la actualización del MECI 2014 de la Administración Central y descentralizada.



1.2 Se amplían una línea de auditoría a las siguientes Auditoria Regulares: Aguas de Barrancabermeja; Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja; Personería Municipal de Barrancabermeja; Concejo Municipal de Barrancabermeja; Administración Central de Barrancabermeja.

Línea de Auditoria: VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE GARANTÍAS ELECTORALES.

2. SEGUIMIENTO AL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGAT PARA EL AÑO 2015.

Teniendo en cuenta que a la fecha se están realizando las auditorias programadas en el PGAT 2015, no se presentan observaciones sobre este punto.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-250	
NTC ISO 9001:2008	MODIFICACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGAT	VERSIÓN : 01	PÁGINA 2 DE 2

2.1 Selección de la Muestra

Respecto de la Selección de la Muestra, de los Procesos Auditores ejecutados en la primera vigencia 2015, se logró una cobertura de más del 30% de materialidad del Universo Auditado. Para las Auditorias programadas y a ejecutar en el segundo semestre del 2015, se traza a la Dirección Técnica de Fiscalización, mantener en lo posible este porcentaje respecto la materialidad.

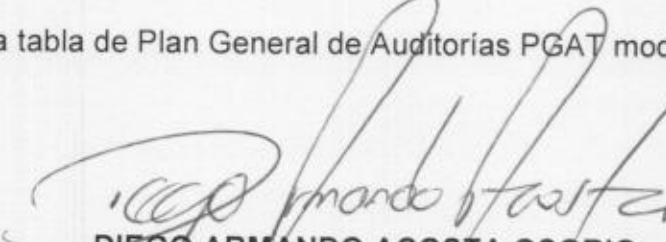
3. ENTES O ASUNTOS AUDITADOS A MODIFICAR

1.1 Administración Central de Barrancabermeja.

1.2 Administración Central y Entidades Descentralizadas

1.3 Aguas de Barrancabermeja, Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, Personería Municipal de Barrancabermeja, Concejo Municipal de Barrancabermeja, Administración Central de Barrancabermeja.

Nota: Se anexa tabla de Plan General de Auditorias PGAT modificada


DIEGO ARMANDO ACOSTA OSORIO
 Director Técnico de Fiscalización


JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
 Contralor Municipal





NTC ISO 9001:2008

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO AUDITOR

100-21-249

VERSION-01

TABLA PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL

PAGINA 1 DE 1



AUDITORIA No.	AUDITORIA	SUJETO DE CONTROL	TIPO DE AUDITORIA	TIEMPO		VIGENCIA A AUDITAR	LINEAS DE AUDITORIA	TÉRMINO MINIMO ETAPAS				LIDER Y PERFIL DE EQUIPO AUDITOR
				DIAS HABILDES	MES			PLANEACION (DIAS)	EJECUCION (DIAS)	INFORME (DIAS)	POST-INFORME(DIAS)	
1	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	ADMINISTRACION CENTRAL	ESPECIAL	80	Desde el 2 de Febrero hasta el 29 de mayo de 2015	2014	1 ESTADOS CONTABLES 2 CONCEPTO DE CONTROL INTERNO CONTABLE 3.GESTION FINANCIERA	10	42	14	14	Elba Cristina Rutz Jasbon, Lider - 2 Contadores Públicos
2	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	AGUA DE BARRANCABERMEJA										
3	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	ESE BARRANCABERMEJA										
4	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	EDUBA										
5	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	INDERBA										
6	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE BARRANCABERMEJA										
7	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	PERSONERIA MUNICIPAL										
8	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	CONCEJO MUNICIPAL										
9	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	ADMINISTRACION CENTRAL										
10	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	AGUA DE BARRANCABERMEJA										

2014

11	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	ESE BARRANCABERMEJA											
12	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	EDUBA											
13	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	INDERBA											
14	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTES DE BARRANCABERMEJA	ESPECIAL	80	Desde el 2 de Febrero hasta el 29 de mayo de 2015	2014	1.GESTION PRESUPUESTAL	10	42	14	14		Lavissier Royero Mancera, Lider - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Publico, o Contador Publico.
15	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	PERSONERIA MUNICIPAL											
16	CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	CONCEJO MUNICIPAL											
17	GESTION AMBIENTAL	ADMINISTRACION CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	ESPECIAL	82	Desde el 2 de Febrero hasta el 2 de junio de 2015	2014	1. CUMPLIMIENTO DE PLANES , PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES 2. INVERSION AMBIENTAL 3. SEGUIMIENTO A TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA A REDIBA EN LA RAZON DE LA PRESTACION DEL SERVICIO PUBLICO DE ASEO, VIGENCIA 2014 4. PRONUNCIAMIENTO	10	42	20	10		Jaime Bustos, Lider -1 Ingeniero Ambiental, Ingeniero Civil o Arquitecto
18	GESTION COLEGIOS	COLEGIO DIEGO HERNANDEZ DE GALLEGOS											
19	GESTION COLEGIOS	INSTITUTO TECNICO SUPERIOR DE COMERCIO											

16/1 9

20	GESTION COLEGIOS	INSTITUTO TECNICO EN COMUNICACIONES-INTECOBA											
21	GESTION COLEGIOS	COLEGIO BLANCA DURAN DE PADILLA											
22	GESTION COLEGIOS	CIUDADELA EDUCATIVA DEL MAGDALENA MEDIO											
23	GESTION COLEGIOS	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE PRUDENCIO PADILLA- CASO	ESPECIAL	82	Desde el 2 de Febrero hasta el 2 de junio de 2014	2014	1. FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS 2. PLAN DE MEJORAMIENTO 3. RENDICION DE CUENTA 4. PRONUNCIAMIENTO	10	42	20	10	Luis Javier Sanchez Alfonso, Lider - 1 Abogado - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Público, o Contador Público.	
24	GESTION COLEGIOS	JHON F. KENNEDY											
25	GESTION COLEGIOS	INSTITUTO 26 DE MARZO											
26	ESPECIAL	FORCAP	ESPECIAL	82	Desde el 2 de Febrero hasta el 2 de junio de 2015	2014	1. SEGUIMIENTO A CAPACITACION. 2. SEGUIMIENTO AL FOMENTO. 3. CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO PACTADO	10	42	20	10	Luis Alberto Rivero Ortega, Lider - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Público, o Contador Público.	

27	ESPECIAL	EDUBA	CONTRATACION	82	Desde el 20 de febrero hasta el 2 de junio de 2015	2014	<p>1. GESTION CONTRACTUAL</p> <p>1.1 CRITERIOS DE ASPECTOS LEGALES PARA TODO TIPO DE CONTRATACION</p> <p>1.1.1 Cumplimiento de Principios y procedimientos de la Contratacion.</p> <p>1.1.2 Calidad en los registros y la informaci3n presupuestal.</p> <p>Obligaciones SECOP</p> <p>1.1.4 Asignacion de Interventoria.</p> <p>1.2 CRITERIOS PARA LA EVALUACION DE LA EJECUCION</p> <p>1.2.1 Cumplimiento especificaciones tecnicas.</p> <p>1.2.2 Anticipo</p> <p>1.2.3 Deducciones de Ley</p> <p>1.2.4 Labores de Interventoria y Seguimiento</p> <p>1.2.5 Cumplimiento del Objeto Contractual</p> <p>1.2.6 Verificacion de Pagos, Actas.</p> <p>1.2.7 Verificar funcionamiento y aplicacion de los contratado (impacto).</p> <p>1.2.8 Liquidacion del contrato.</p> <p>2. RENDICION DE CUENTA</p> <p>3. PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>4. PRONUNCIAMIENTO</p>	10	42	20	10	Jose Antonio Riaño Galvis, Lider - 1 Abogado
28	ESPECIAL	ESE BARRANCABERMEJA	ESPECIAL	82	Desde el 2 de febrero hasta el 2 de junio de 2015	2014	<p>1. GESTION CONTRACTUAL</p> <p>1.1 CRITERIOS DE ASPECTOS LEGALES PARA TODO TIPO DE CONTRATACION</p> <p>1.1.1 Cumplimiento de Principios y procedimientos de la Contratacion.</p> <p>1.1.2 Calidad en los registros y la informaci3n presupuestal.</p> <p>Obligaciones SECOP</p> <p>1.1.4 Asignacion de Interventoria.</p> <p>1.2 CRITERIOS PARA LA EVALUACION DE LA EJECUCION</p> <p>1.2.1 Cumplimiento especificaciones tecnicas.</p> <p>1.2.2 Anticipo</p> <p>1.2.3 Deducciones de Ley</p> <p>1.2.4 Labores de Interventoria y Seguimiento</p> <p>1.2.5 Cumplimiento del Objeto Contractual</p> <p>1.2.6 Verificacion de Pagos, Actas.</p> <p>1.2.7 Verificar funcionamiento y aplicacion de los contratado (impacto).</p> <p>1.2.8 Liquidacion del contrato.</p> <p>2. RENDICION DE CUENTA</p> <p>3. PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>4. PRONUNCIAMIENTO</p>	10	42	20	10	Diana Matilde Jaramillo Jimenez, Lider 1 Abogado

29	ESPECIAL	INDERBA	CONTRATACION	82	Desde el 2 de Febrero hasta el 2 de junio de 2015	2014	<p>1. GESTION CONTRACTUAL</p> <p>1.1 CRITERIOS DE ASPECTOS LEGALES PARA TODO TIPO DE CONTRATACION</p> <p>1.1.1 Cumplimiento de Principios y procedimientos de la Contratacion.</p> <p>1.1.2 Calidad en los registros y la informacion presupuestal.</p> <p>Obligaciones SECOP</p> <p>1.1.4 Asignacion de Interventoria</p> <p>1.2 CRITERIOS PARA LA EVALUACION DE LA EJECUCION</p> <p>1.2.1 Cumplimiento especificaciones tecnicas.</p> <p>1.2.2 Anticipo</p> <p>1.2.3 Deducciones de Ley</p> <p>1.2.4 Labores de Interventoria y Seguimiento</p> <p>1.2.5 Cumplimiento del Objeto Contractual</p> <p>1.2.6 Verificacion de Pagos, Actas.</p> <p>1.2.7 Verificar funcionamiento y aplicacion de los contratado (Impacto).</p> <p>1.2.8 Liquidacion del contrato.</p> <p>2. RENDICION DE CUENTA</p> <p>3. PLAN DE MEJORAMIENTO</p>	10	42	20	10	Alvaro Camascal Morales, Lider - 1 Abogado
30	REGULAR	AGUAS DE BARRANCABERMEJA	REGULAR	106	Desde el 25 de junio hasta el 30 de noviembre de 2015	2014	<p>1. CONTROL DE GESTION</p> <p>1.1 Gestion Contractual</p> <p>1.2 Rendicion y Revision de la Cuenta</p> <p>1.3 Legalidad</p> <p>1.4 Gestion Ambiental</p> <p>1.5 Tecnologias de la Comunicacion y la informacion TICS</p> <p>1.6 Plan de Mejoramiento</p> <p>1.7 Control Fiscal Interno</p> <p>2. CONTROL DE RESULTADOS</p> <p>2.1 Cumplimiento de los Planes, Programas y Proyectos.</p> <p>3. CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL</p> <p>3.1 Estados Contables</p> <p>3.2 Gestion Presupuestal</p> <p>3.3 Gestion Financiera</p> <p>3. PRONUNCIAMIENTO</p> <p>4. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE GARANTIAS.</p>	10	57	20	19	Luis Alberto Rivero Ortega, Lider Jaime Enrique Bustos - 1 Abogado - 1 Ingeniero Civil o Arquitecto - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero e Economista o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Publico, o Contador Publico


183

34	ESPECIAL A LAS TRANSFERENCIAS A BOMBEROS VOLUNTARIOS, DEFENSA CIVIL COLOMBIANA, POLICIA NACIONAL, BAGREV, CRUZ ROJA COLOMBIANA Y LA CONCESION DE ALUMBRADO PUBLICO	ADMINISTRACION CENTRAL	ESPECIAL	106	Desde el 25 de junio hasta el 30 de noviembre de 2015	2014	- Gestion y Resultados de las Transferencias - Gestion y Resultados de la Concesion de Alumbrado Publico	10	57	20	19	Leovissier Royero Mancera, Lider - 1 Abogado - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Publico, o Contador Publico.
35	REGULAR	ADMINISTRACION CENTRAL	REGULAR	106	Desde el 25 de junio hasta el 30 de noviembre de 2015	2014	1. CONTROL DE GESTION 1.1 Gestion Contractual 1.2 Rendicion y Revision de la Cuenta 1.3 Legalidad 1.4 Gestion Ambiental 1.5 Tecnologias de la Comunicacion y la Informacion TICS 1.6 Plan de Mejoramiento 1.7 Control Fiscal Interno 2. CONTROL DE RESULTADOS 2.1 Cumplimiento de los Planes, Programas y Proyectos. 3. CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL 3.1 Estados Contables 3.2 Gestion Presupuestal 3.3 Gestion Financiera 3. PRONUNCIAMIENTO 4. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE GARANTIAS.	10	57	20	19	Alvaro Carrasacal Morales, Lider Jose Antonio Riaño Galvis, Profesional Universitario, Ingeniero civil - 2 Abogados - 1 Ingeniero Civil o Arquitecto - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Publico, o Contador Publico.
36	ESPECIAL	ADMINISTRACION CENTRAL Y DESCENTRALIZADA	ESPECIAL DE SEGUIMIENTO A LA ACUALIZACION DEL MECI 2014	106	Desde el 25 de junio hasta el 30 de noviembre de 2015	2014	1. Seguimiento a la actualizacion del MECI 2014	10	57	20	19	Victor Hugo Florez Salazar, Lider - 1 Administrador de Empresas o Administrador Financiero o Economista, o Ingeniero Industrial o Profesional en Gestion Empresarial o Administrador Publico, o Contador Publico.

NOTA: El perfil de Profesional Externo Ingeniero de Sistemas se requiere para apoyo en todas las auditoria Regulares y Especiales para evaluar la Matriz de Gestion en la TICS, al igual que para las Auditorias Especiales y Express que requieren la revision en el area de informatica.

10 de junio de 2015


CONTRALOR MUNICIPAL


DIRECTOR TÉCNICO DE FISCALIZACIÓN

12/6